



国民技术股份有限公司  
Nations Technologies Inc.

## 2023 年年度报告

(公告编号: 2024-011)

## 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。

公司负责人孙迎彤先生、主管会计工作负责人徐辉先生及会计机构负责人（会计主管人员）余永德先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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“集成电路业务”及“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”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普通股利润分配预案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理 .....	45
第五节 环境和社会责任 .....	64
第六节 重要事项 .....	66
第七节 股份变动及股东情况.....	79
第八节 优先股相关情况 .....	88
第九节 债券相关情况 .....	89
第十节 财务报告 .....	90

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

上述文件置备地点：公司证券事务部。

## 释 义

释义项	指	释义内容
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
国民技术、本公司、公司	指	国民技术股份有限公司
股东、股东大会	指	国民技术股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	国民技术股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	国民技术股份有限公司监事、监事会
国民科技	指	国民科技（深圳）有限公司，系公司全资子公司
国民投资	指	深圳前海国民产业投资有限公司，系公司全资子公司
内蒙古斯诺	指	内蒙古斯诺新材料科技有限公司，系公司控股子公司
斯诺实业	指	深圳市斯诺实业发展有限公司，系公司控股子公司
浦项化学	指	POSCO CHEMICAL CO., LTD，系内蒙古斯诺的股东之一，2023 年 3 月更名为 POSCO FUTURE M。
思齐资本	指	深圳思齐资本信息技术私募创业投资基金企业（有限合伙），原名中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙），公司持有其 8%的合伙份额。
IC	指	Integrated Circuit 的缩写，即集成电路，是指采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或隧道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路。
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路企业的经营模式，该种经营模式下企业仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆代工、封装和测试厂商。
封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用，而且还通过芯片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上，这些引脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接，从而实现内部芯片与外部电路的连接。通过封装使芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，另一方面，封装后的芯片也更便于安装和运输。
安全芯片	指	一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的装置，内部拥有独立的处理器和存储单元，可存储密钥和特征数据，用来提供数据加密和安全认证服务。

SoC	指	SoC 称为系统级芯片或片上系统，是一个有专用目标的集成电路,其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容。
USBKEY	指	一种 USB 接口的硬件设备，内置安全芯片，可安全存储用户密钥或数字证书，利用内置的密码算法实现对用户身份的认证，并实现数据加解密等功能。
移动支付	指	一种利用手机等移动终端实现移动电子商务的技术，通过改造移动终端或其内部 SIM 卡等用户识别模块，与读卡器装置进行近距离通讯实现离线支付，或利用手机网络实现在线交易以及动态业务下载。
RCC	指	Range Controlled Communications 的缩写，即限域通信，一种多距离范围的受控通信技术。
MCU	指	MCU(Micro Control Unit)中文名称为微控制器，是指将 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口集成在一片芯片上，形成芯片级的处理器。
BMS	指	Battery Management System 的缩写，即电池管理系统，为一套计量电池电量、保护电池使用安全的控制系统。
ASIL-D	指	Automotive Safety Integrity Level D 的英文缩写。ASIL 表示汽车安全性等级，是 ISO 26262 标准针对道路车辆的功能安全性定义的风险分类系统，用于评估和管理汽车电子系统的安全性。ASIL-D 是 ISO26262 中最高安全等级，适用于对人身伤害有极高要求的系统、功能或元件。
公司股票	指	国民技术 A 股股票
《公司章程》	指	《国民技术股份有限公司章程》
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	国民技术	股票代码	300077
公司的中文名称	国民技术股份有限公司		
公司的中文简称	国民技术		
公司的外文名称（如有）	Nations Technologies Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Nations		
公司的法定代表人	孙迎彤		
注册地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区宝深路 109 号国民技术大厦 1 楼		
注册地址的邮政编码	518057		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 6 月由深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 3 栋 301、302 变更为现注册地址		
办公地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区宝深路 109 号国民技术大厦		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	<a href="http://www.nationstech.com">www.nationstech.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:info@nationstech.com">info@nationstech.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶艳桃	欧弘妍
联系地址	深圳市南山区高新北区宝深路 109 号国民技术大厦 21 层	
电话	0755-86916692	
传真	0755-86916692	
电子信箱	<a href="mailto:investors@nationstech.com">investors@nationstech.com</a>	

### 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	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	国民技术股份有限公司证券事务部

## 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	中兴财光华会计师事务所（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 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	汤洋、陈维维

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

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

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	1,036,752,756.19	1,195,410,943.37	1,195,410,943.37	-13.27%	1,017,608,714.04	1,017,608,714.04
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	-571,523,582.15	-32,485,009.01	-32,485,009.01	-1,659.35%	218,975,957.10	218,975,957.10
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净 利润(元)	-500,677,155.87	-115,814,093.18	-115,814,093.18	-332.31%	46,358,016.73	46,358,016.73
经营活动产生 的现金流 量净额 (元)	-122,356,616.02	-574,974,400.45	-574,974,400.45	78.72%	212,489,791.79	212,489,791.79
基本每股收 益(元/ 股)	-1.00	-0.06	-0.06	-1,566.67%	0.39	0.39
稀释每股收 益(元/ 股)	-0.99	-0.06	-0.06	-1,550.00%	0.39	0.39
加权平均净 资产收益率	-41.99%	-1.71%	-1.71%	-40.28%	16.28%	16.28%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后



资产总额 (元)	3,802,581,431.86	3,706,260,780.79	3,713,733,332.22	2.39%	2,667,945,584.97	2,675,706,023.10
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	1,171,135,614.15	1,649,104,378.38	1,649,104,378.38	-28.98%	1,542,705,141.21	1,542,705,141.21

追溯调整或重述原因

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号三个事项的会计处理中，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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行，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因适用解释 16 号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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

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

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,036,752,756.19	1,195,410,943.37	
营业收入扣除金额（元）	54,145,263.15	37,113,274.10	
营业收入扣除后金额（元）	982,607,493.04	1,158,297,669.27	

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	594,841,000
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.9608

## 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	216,549,275.18	248,773,406.95	294,757,798.59	276,672,275.47
归属于上市公司股东的净利润	-84,214,948.36	-144,004,915.59	-123,095,066.49	-220,208,651.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-105,526,832.02	-124,120,208.86	-78,534,714.86	-192,495,400.13
经营活动产生的现金流量净额	-162,421,008.75	-97,477,783.89	-68,674,292.24	206,216,468.86

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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 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）	2,400,019.87	229,523.04	63,170.04	主要是江西斯诺处置房产
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）	24,693,676.86	24,196,424.08	23,534,209.89	
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	-70,165,894.12	62,337,772.93	83,670,526.27	主要是公司参股的思齐资本与 Ambiq 的投资收益与公允价值变动损失
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			496,109.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	961,803.33	3,207,475.00	27,286,427.70	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-30,868,268.00	-952,724.00	-6,070,349.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,752,453.49	2,452,895.97	3,085,380.58	
个税手续费返还	358,898.89	165,542.03	155,312.04	
理财产品收益	380,192.49	312,219.17	1,342,025.68	
业绩补偿款			471,950.28	
处置划分为持有待售的长期股权投资投资收益			69,074,708.63	
减：所得税影响额	-4,793,277.49	8,114,091.89	30,129,689.88	
少数股东权益影响额（税后）	647,679.60	505,952.16	361,841.24	
合计	-70,846,426.28	83,329,084.17	172,617,940.37	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退	8,162,604.98	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、持续发生
增值税加计抵减税额	3,100,228.67	

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

报告期内公司从事的主要业务涵盖集成电路领域及新能源负极材料两个领域。

#### (一) 集成电路领域行业情况

##### 1、行业整体发展情况及对公司影响

2023 年，受全球经济增速放缓、下游需求疲软、去库存等因素综合影响，半导体行业周期下行。根据世界半导体贸易统计协会（WSTS）最新公布的数据显示，2023 年全球半导体市场总收入为 5,268 亿美元，较 2022 年下降 8.2%；此外，市场研究机构 Gartner 的初步统计结果显示，2023 年全球半导体总收入为 5,330 亿美元，较 2022 年下降 11.1%。中国海关总署统计数据显示，2023 年中国累计进口集成电路数量同比下降 10.8%，进口金额同比下降 15.4%；2023 年中国累计出口集成电路数量同比下降 1.8%，出口金额同比下降 10.1%。

2023 年，公司集成电路业务销售数量虽然较上年同期有较大幅度增长，但由于下游需求疲软、行业去库存压力仍在持续，加之市场竞争特别是价格竞争加剧，产品价格和毛利率较上年同期降幅较大，导致报告期内公司集成电路业务销售收入出现一定幅度下降、毛利额同比出现大幅度下滑。公司库存水平较期初有所下降，但仍处于相对高位。

展望 2024 年，在 AI 应用的刺激带动下，全球半导体行业有望呈现“整体稳步恢复，细分领域结构性分化调整”的态势。根据 Gartner、IDC、WSTS 等全球市场研究机构预测的数据，2024 年全球半导体产业增速将超过两位数，平均预测增速在 13%-15%左右，规模超过 6000 亿美元，增长预计将主要由人工智能、存储芯片行业推动。其中，全球半导体贸易统计组织（WSTS）预测 2024 年全球半导体市场预计增长 13.1%，Gartner 预测 2024 年度的增长将达到 16.8%，国际数据公司（IDC）预测最为乐观，其预测 2024 年度的增长将达到 20.20%。尽管总体上进入复苏周期，市场需求仍然不强劲，整体增长动力有限，部分细分领域仍面临较大挑战。

##### 2、行业政策情况以及对公司影响

近年来，国家陆续推出多项政策鼓励和支持集成电路产业发展。2020 年 8 月，国务院发布《关于新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策的通知》，推出了财税、投融资、研发开发、进出口等八个方面政策措施，进一步优化集成电路产业的发展环境。2021 年 3 月，国务院在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个

五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出了瞄准集成电路等前沿领域，实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目。2022 年 3 月，国务院在《关于落实〈政府工作报告〉重点工作分工的意见》（国发〔2022〕9 号）提出加快发展工业互联网，培育壮大集成电路、人工智能等数字产业，提升关键软硬件技术创新和供给能力。

国家和政府系列政策文件的出台和落实，为行业提供了财政、税收、技术和人才等多方面的支持，给公司发展提供持续利好的政策环境，对公司的持续健康发展起到积极的促进作用。

### 3、产品细分领域主流技术水平、市场需求变化情况及对公司影响

在 MCU 领域，按照总线位数不同，MCU 可以分为 4 位、8 位、16 位、32 位、64 位，位数越高，运算能力越强，提供的功能越高级。随着消费类、工业类、车规类等市场终端设备联网及智能化需求成为主流，物联网时代任务的复杂化使得对芯片性能要求快速提升，对芯片处理能力要求越来越高，促使 MCU 从 8 位、16 位向 32 位迈进，32 位 MCU 销售占比不断上升。目前公司通用 MCU 产品均为 32 位，前述趋势变化对公司业绩有正向积极影响。

市场需求方面，MCU 的整体周期波动与半导体行业呈高度正相关性。从近几年的情况来看，2021 年至 2022 年上半年 MCU 在下游家电、汽车电子、工业控制、能源管理等需求带动下供需紧张，市场大幅反弹，出货实现历史最高涨幅。而 2022 年下半年以来，受消费电子疲软的影响，MCU 行业景气度显著下滑。

MCU 芯片是电子系统中的基础控制芯片，在消费电子、工业控制、汽车电子、医疗电子等领域得到广泛应用。汽车电动化、智能化和网联化的“三化”趋势要求 MCU 向具有更高可靠性、更强的处理能力、更高的性能和更大的存储空间方向发展；随着我国制造业智能化水平的不断升级，数控机床、精密机械、机器人等科技含量更高的新兴产业逐渐崭露头角，MCU 作为工业自动化所必需的“大脑”，也势必朝向更高算力、更高智能和更低功耗的方向发展；智能穿戴等消费电子推动了 MCU 集成度的提高以配合终端产品的轻量化、小型化发展；物联网的发展则推动了 MCU 的低功耗设计和无线技术的发展。总体从技术方向上来看，高性能、低功耗、高稳定性、高集成度等已成为 MCU 产品未来的发展方向。为满足和覆盖日益复杂的、新兴的应用场景需求，公司的 MCU 产品布局也将朝着更高集成度、更高性能、更低功耗、更高可靠性、更智能、具有安全属性、功能多样化方向布局和发展。

在信息安全领域，随着云计算、物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术不断取得突破，带动了信息产业的发展，也带动了信息安全需求的增长；物联网时代对

信息安全需求日益增长，随着无线接入设备数量快速增长，虚拟空间和实体空间的结合更加紧密，信息安全形势愈加复杂，身份认证、鉴权认证以及关键信息的安全保密性，成为网络节点设备、终端设备信息安全防护的重要技术基础。由于物联网终端设备具有强分散性和弱组织性，致使漏洞未及时更新、网络安全防护措施不足等问题层出，终端设备面临被篡改和仿冒等安全威胁，同时也对安全芯片的安全等级、复杂算法能力以及对软硬件协同运行安全性提出了更高的要求。

## （二）新能源负极材料领域行业情况

### 1、所处锂离子电池产业链的位置

公司新能源负极材料领域业务由控股子公司内蒙古斯诺承担，其主要从事锂电池负极材料研发、生产和销售，以及石墨化加工服务。

锂离子电池负极材料属于锂离子电池的上游行业，应用领域包括新能源汽车动力、消费电子及储能行业等，是锂离子电池四大关键原材料（正极、负极、隔膜以及电解液）之一。负极材料上游行业主要为针状焦、石油焦、沥青焦等焦类原材料行业。

### 2、所处细分行业发展现状及未来发展趋势

根据研究机构 EVTank、伊维经济研究院联合中国电池产业研究院共同发布的《中国锂离子电池行业发展白皮书（2024 年）》，2023 年全球锂离子电池总体出货量 1,202.6GWh，同比增长 25.6%，增幅相对于 2022 年度的 70.3%，已经呈现大幅度下滑。其中，中国锂离子电池出货量达到 887.4 GWh，同比增长 34.3%，在全球锂离子电池总体出货量的占比达到 73.8%，但是增幅相对于 2022 年度的 97.7%，有较大幅度下降。从出货结构来看，全球汽车动力电池出货量为 865.2GWh，占比 71.44%，同比增长 26.5%；储能电池出货量 224.2GWh，占比 16.63%，同比增长 40.7%；小型电池出货量 113.2GWh，占比 11.92%，同比下滑 0.9%。

根据高工产业研究院（GGII）观察，由于目前海外新能源汽车渗透率远低于国内，预计未来海外市场增速将高于国内市场。当前我国动力电池产能规划远超市场需求的预期，产能过剩风险与压力如影而随，价格战持续，企业盈利能力大幅下滑。

根据研究机构 EVTank、伊维经济研究院联合中国电池产业研究院共同发布的《中国负极材料行业发展白皮书（2024 年）》，2023 年全球负极材料出货量达到 181.8 万吨，同比增长 16.8%，增幅相对于 2022 年度的 71.9%，同样呈现大幅度下滑，增速变化趋势与锂离子电池基本一致。其中，中国负极材料出货量达到 171.1 万吨，同比增长 19.40%，增幅相对于 2022 年度的 84.0%，亦呈现大幅度下滑。

由于下游市场需求增速放缓，叠加负极行业企业扩建产能进入释放期，负极材料

行业面临的产能消纳和价格下行的压力持续加大。2023 年负极材料市场价格呈现下跌趋势，供需阶段性失衡，负极材料行业产能扩张节奏有所放缓。从短期来看，整个行业将面临着较大的产能过剩压力，负极材料的价格仍将面临着压力，市场竞争进一步加剧，推进一体化、规模化运营，将成为负极材料企业的核心壁垒之一。

根据原料的不同，锂电池负极材料主要包括人造石墨负极、天然石墨负极和硅基负极三类，其中人造石墨、天然石墨已有大规模的产业化应用。就当前市场而言，在大规模商业化应用方面，人造石墨在负极市场占据绝对主导地位。根据《中国负极材料行业发展白皮书（2024 年）》，从中国负极材料出货结构来看，人造石墨负极材料出货量占比达到 82.5%，相比 2022 年的 79.3%再次提升。同时，硅基负极材料由于具有极高的能量密度、较低的脱锂电位以及相对出色的安全性能，逐步成为了产业关注焦点，有望成为下一代高性能负极材料。根据《中国负极材料行业发展白皮书（2024 年）》，2023 年以硅基负极为代表的新型负极材料出货量增长明显，在中国整体负极材料中的出货量占比达到 3.4%。但当前硅基负极距离大规模产业化应用仍存在一些挑战，包括存在体积膨胀率高、导电性差、循环寿命低、首次效率低等问题。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）集成电路领域

#### 1、公司所处细分行业及主要业务

公司是集成电路设计企业，主要从事自主技术、自主品牌的集成电路芯片研发设计及销售，并提供相应的系统解决方案和售后的技术支持服务。

#### 2、经营模式

公司采用常规和灵活的 Fabless 轻资产经营模式，从事集成电路产品的研发设计和销售，将晶圆制造、封装测试业务外包给专门的晶圆制造及封装测试厂商。该经营模式有利于公司集中优势资源用于集成电路产品研发与设计环节，在完成集成电路全流程的设计工作后，将自有产权的集成电路版图授权晶圆制造厂商进行生产制造，由晶圆制造厂商按照版图数据生产出晶圆后，再交由封装、测试厂商完成封装、测试环节。公司取得集成电路芯片成品后，启动对外销售，部分芯片产品应市场需求，委托外协厂商加工成多芯片模组（SIP），对外销售。根据行业、产品及市场需求情况，公司采取直销和渠道销售相结合的销售推广模式，开展公司的主要业务经营。

#### 3、主要产品

公司持续聚焦“通用+安全”产品及市场战略，围绕 SoC、信息安全、电源管理、

射频四大核心领域，创新研发通用 MCU、安全芯片、无线射频、BMS 等技术与产品，打造了通用 MCU、高等级安全芯片、BMS 芯片、蓝牙无线射频芯片等四大产品阵列。现有产品涉及通用 MCU、金融安全、物联网安全、可信计算、BMS、超低功耗蓝牙等芯片产品。未来将持续升级、扩展通用 MCU 产品、并推出系列化 BMS 芯片产品，形成多个业务领域协同发展效应，构筑行业综合竞争能力。

#### 4、下游应用领域及应用示例

(1) 通用 MCU 产品线，主要覆盖电池及能源管理、汽车电子、智能家电及智能家庭物联网终端、工业联网及工业控制、电机驱动、伺服、机器自动化、物联网、智能表计、安防、通讯、传感器、消费电子、医疗电子、生物识别等应用领域和方向。典型应用覆盖电池 BMS、储能、逆变器、数字电源及 UPS、充电桩、换电柜、车用电子、冰箱、空调、洗衣机、扫地机、吸尘器、智能门锁、工业伺服、PLC、电机驱动控制器、电动两轮车、滑板车、平衡车、飞控云台、3D 打印、微型打印机、水表及燃气表、手持云台、TWS 耳机、健康智能硬件及医疗设备、血氧仪、血糖仪等。

(2) 安全芯片产品线，主要应用于网络身份认证、电子银行、可信计算、电子证照、移动支付与服务器/云安全、物联网安全等信息安全领域。

(3) 射频芯片产品线，主要应用于物联网、可穿戴设备、智能家居等。

(4) BMS 产品线，报告期内公司面向消费领域 BMS 产品已完成投片并进入客户验证阶段，主要应用于笔记本、平板电脑、手机、无人机等电池包的应用，并将持续发展高可靠性汽车电子、工业储能电源管理 BMS 器件及解决方案。

#### 5、下一报告期内下游应用领域的宏观需求分析

短期来看，2022 年以来，全球半导体行业增速明显放缓，开始进入下行周期。展望 2024 年，在 AI 应用的刺激带动下，全球半导体行业有望呈现“整体稳步恢复，细分领域结构性分化调整”的态势。根据 Gartner、IDC、WSTS 等全球市场机构预测的数据，2024 年全球半导体产业增速将超过两位数，平均预测增速在 13%-15%左右，规模超过 6000 亿美元，增长预计将主要由人工智能、存储芯片行业推动。尽管总体上进入复苏周期，市场需求仍然不强劲，整体增长动力有限，部分细分领域仍面临较大挑战。长期来看，随着人工智能、云计算、新能源汽车、工业自动化、物联网等新兴产业的发展，半导体需求量依然较为强劲。

#### 6、公司所处行业市场竞争格局情况

我国集成电路产业起步较晚，国际厂商凭借多年在资金、技术、客户资源、品牌、应用生态等方面的积累，形成了明显的领先优势。总体而言，目前我国集成电路设计、



晶圆制造的整体水平与国际先进水平尚有较大差距。集成电路设计领域，国际厂商在中高端芯片市场占据主导地位，国内厂商在集成电路市场长期处于中低端领域。

在 MCU 领域，从全球市场来看，主要供应商仍然以国际厂商为主，行业集中度较高，恩智浦、微芯、瑞萨、意法半导体、英飞凌、德州仪器等厂商占据主导地位，行业垄断企业集中效应显著，国内厂商市场占有率不高且长期处于中低端产品市场。根据 Yole 统计的数据，2022 年全球 MCU 市场中前五大厂商控制了 81% 的市场份额，如果计算前六，则占有率则高达 87%，且均为国际厂商。相对于全球 MCU 市场而言，国内 MCU 市场较为分散、竞争者数量较多，且主要市场份额仍被国际厂商所占据，同时国际厂商得益于多年的技术积累，中高端产品系列较多和全。尽管如此，近几年国内 MCU 厂商在产品性能、集成度、稳定性、配套开发生态等各方面已取得较好发展，在消费电子等中低端市场已经具备较强竞争力，国内 MCU 厂商也由原先以消费电子为主，积极加强向高壁垒、高毛利的工业控制、汽车电子等中高端领域布局拓展，并且已取得了一定的成绩。总体来说，虽然国内 MCU 企业在国内市场占据的市场份额较低，但随着国内 MCU 厂商的设计能力不断提升，产品系列矩阵日趋完善以及终端客户对于供应链自主可控需求的不断增长，国内 MCU 厂商未来市场发展空间仍然巨大。

在信息安全领域，公司持续深耕信息安全市场和技术领域，作为我国最早的商用密码核心定点单位，以具有特定优势的芯片级安全技术、低功耗及无线射频等长期积累的丰厚技术优势，构筑产品及业务综合市场竞争力优势。公司目前为国内 USBKEY 芯片、蓝牙 KEY 芯片、可信计算芯片的主要供货商之一，保持较高的市场占有率。

## 7、发展战略及经营计划

公司将继续拓展实施“通用+安全”产品战略，聚焦核心市场和应用做精做深做广，持续丰富产品组合，重点在高端高性能 MCU、高可靠性 BMS、安全芯片等战略产品线上投入资源。通过不断提升产品技术性能指标和产品质量，增强产品功能属性和安全标准，持续提升公司在传统安全领域以及在通用领域产品市场竞争力。同时，公司将通过不断完善产品系列和持续服务，深入应用场景打磨解决方案，并充分利用公司通用 MCU 产品高集成度、高性能、低功耗、高性价比、安全性等差异化优势，提高 MCU 市场竞争力，努力在通用 MCU 领域将公司打造成为集技术优势、产品种类的丰富性、交付质量稳定性为一体的国内领军企业。

### （1）继续拓展实施“通用+安全”战略，保持和提升产品及业务核心竞争力

公司具备传统信息安全领域的技术及产品优势，在保持该领域技术与业务核心优势同时，积极拓展多元化的市场应用空间，针对新兴市场对信息安全的应用需求情况，

进一步拓展相关产品和解决方案。与此同时，公司以具有特定优势的安全密码算法性能、低功耗、SoC 架构与 IP 经验积累和技术沉淀优势，积极布局通用 MCU 领域产品和应用，增强产品安全性能和通用性能，形成差异化和优势产品系列，充分利用公司拥有的供应链资源优势降低成本，积极把握“万物互联”的市场机遇，拓展在工业控制、智能家电及智能家庭物联网终端、智能表计、安防、医疗电子、电机驱动、电池及能源管理、生物识别、通讯、传感器、机器自动化等行业应用。同时，不断探索在战略性新兴产业中涌现出的行业市场机会，以及在新一代信息技术产业中，各领域资源整合和合作带来的新市场和新业务。

### （2）专注研发投入，升级产品档次，优化产品结构，提升核心竞争优势

针对通用 MCU 领域，公司将扩大 32 位 MCU 产品研发技术路径，做精做深做广，落实更高性能技术路径；在高端高性能 MCU、高可靠性 BMS 等战略产品线上投入资源；在保持物联网领域安全性核心技术竞争力基础上，提升产品在高集成度、高性能、低功耗、高可靠性等技术优势。公司将继续进行通用 MCU 芯片技术的研发，通过技术研发提升产品性能、加快生态体系建设，构建通用 MCU 核心竞争力。公司将持续完善通用 MCU 芯片产品系列化及其解决方案，根据行业不同应用领域和行业发展趋势，持续研发、推出高集成度、高性能、高可靠性、具有安全属性和低功耗等技术特色的通用 MCU 产品，为客户和市场提供更多产品选择。

针对信息安全业务，公司将继续专注于集成电路行业与信息安全交叉领域，持续增强安全技术升级，持续优化及迭代和发展安全芯片、低功耗蓝牙等传统优势产品；继续达成推进可信计算芯片的 CC 认证，扩大互联网、物联网的应用解决方案范围，保持与增强该领域产品核心竞争力。

### （3）加强市场拓展，扩大市场份额

公司以行业市场和通用市场并举，深入耕耘行业市场，紧跟通用市场发展趋势，研发更具竞争力、更符合客户需求的产品和解决方案，推动公司各类芯片在细分市场的领先性。同时，公司将在发展国内市场的同时，加大对国际市场业务的布局力度，积极开拓国际市场，提高市场份额。

通用 MCU 领域：利用公司在 SoC 芯片的技术积累和沉淀优势，发挥在 MCU 领域高集成度、低功耗、高可靠性等优势，增强 MCU 安全性，提供具有差异化和全系列化的产品和解决方案特色优势，通过持续丰富产品系列和细分方向的应用，抓住国产供应链建立的机遇，加强在工业控制、电池及能源管理、智能家庭物联网终端、智能表计、安防、医疗电子、电机驱动、生物识别、通讯、传感器、机器自动化等行业市场

的进入。在部分行业突破国外企业垄断，占据更多市场份额，努力将公司打造为在技术、产品品种和量产交付数量上的国内领军企业。

信息安全领域：在巩固现有行业市场应用竞争力的同时，以针对性更强、应用更灵活的产品及系统解决方案，将各类产品及解决方案进一步进入物联网、工业互联网、微认证应用等安全领域市场，促进物联网市场应用的数据保护及物联网身份认证的安全性，加强与行业主流厂商的深入合作；推动可信计算芯片在互联网、大数据、云计算、物联网等安全领域的发展。

#### （4）加强核心技术人才的引进和培养

公司拥有集成电路行业和新能源负极材料行业中优秀而多元化的团队，他们在产品、技术、研发、供应链、销售和管理上均具有多年从业经历。优秀的人才队伍是公司赖以生存与发展的核心竞争力，为公司未来可持续性发展提供有力的保障。公司将持续加大对外引进人才、对内培养人才梯队的力度，建立健康企业文化，设立有效激励制度，优胜劣汰保持团队活力，优化人力资源结构，不断提升组织能力和公司价值。

## （二）新能源负极材料领域

### 1、报告期内主要业务及产品

目前，新能源负极材料领域业务由控股子公司内蒙古斯诺承担，其主要从事锂离子电池负极材料研发、生产和销售，以及石墨化加工服务。负极材料主要应用于新能源汽车动力电池、3C 数码和储能等锂电池领域；石墨化加工工艺是锂离子电池负极材料生产过程中的核心工艺环节之一。报告期内石墨化加工除满足内部需求外，也为行业其他用户提供部分石墨化加工服务。

### 2、经营模式

（1）采购模式。内蒙古斯诺采购的原材料主料为焦类产品、石墨，辅料为沥青，为保障原材料的稳定供应，同时降低采购成本，采用“按需采购”的模式。

（2）生产模式。内蒙古斯诺实行“自主生产”模式，结合各类型产品的销售情况、原材料和半成品、成品库存量，制定生产计划。石墨化加工主要配套自身负极材料石墨化加工需求，在满足自身需求的基础上剩余产能可对外提供加工服务。

（3）销售模式。内蒙古斯诺以直销为主，通过多种渠道积极响应行业内客户需求，加快自身技术和产品的升级速度。

### 3、报告期内行业竞争情况及趋势

全球锂电池负极材料生产企业主要分布于中国，其余主要为日本、韩国等国家。国内负极材料的主要供应商有贝特瑞、杉杉股份、璞泰来、中科星城、东莞凯金、尚

太科技、翔丰华等，国外负极材料的主要供应商有日立化成、浦项化学及三菱化学等。根据 EVTank 统计，2023 年贝特瑞、杉杉股份、璞泰来继续保持负极材料出货量行业前三名，三家企业合计市场份额达到 48.63%，行业前十企业的门槛出货量从 2022 年的 1.9 万吨提高到 2023 年的 4.0 万吨。

由于下游市场需求增速放缓，叠加负极行业企业扩建产能进入释放期，负极材料行业面临的产能消纳和价格下行的压力持续加大。从短期来看，整个行业将面临着较大的产能过剩压力，负极材料的价格仍将面临着压力，市场竞争进一步加剧。随着负极材料产业竞争的加剧，低端低效率重复产能将被淘汰，拥有核心技术、较强的质量控制能力、极致成本控制能力和优势客户渠道的企业才能获得长足的发展。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）、集成电路设计领域

##### 1、技术及研发优势

（1）在通用 MCU 芯片技术领域，公司成熟掌握自主核心技术和底层基础技术，建立并布局通用 MCU 芯片设计研发所需要的核心技术知识产权，持续优化提升通用 MCU 芯片产品系列化研发平台；在工业控制等高可靠性 MCU 芯片技术领域，掌握高质量目标、高性能和高可靠系统架构与核心技术；在安全 SoC 芯片技术领域，经过长期研发与迭代，公司积累沉淀了能够充分满足和引领客户应用的下一代安全密码芯片技术、高性能超低功耗 SoC 架构设计技术以及超低功耗蓝牙无线通信技术等核心技术及优异的芯片产品研发能力；公司与集成电路产业链上下游厂商、国内外同行建立的战略合作关系深入持久，持续保持基于先进工艺技术的芯片研发设计和产品化方面的技术优势。

（2）公司持续加强引进专业优秀人才，并不断优化核心技术团队，保持技术团队的技术领先性、战斗力和研发核心竞争力。多年来汇集和培养了一批海内外集成电路行业内优秀技术人才、研发和管理人才和高层次领军骨干，形成完整人才梯队；公司在新加坡设立研发中心，聚集具有国际知名半导体企业丰富工作经验的高端人才，紧随世界先进技术发展前沿，为保持产品核心竞争力提供坚实基础。

##### 2、产品竞争力优势

（1）在通用 MCU 产品方面，公司基于 ARM Cortex-M0 及 M4 系列内核的通用 MCU 产品已实现批量供货，目前推向市场的超过 23 个产品系列，可覆盖 32 位 MCU 从低端到高端大多数应用场景，该系列产品结合公司在集成电路 SoC 芯片设计领域长期研发技术积累，内置嵌入式高速闪存、低功耗电源管理，集成数模混合电路，并内置

硬件密码算法加速引擎以及安全单元，具有高集成度、高性能、低功耗、高可靠性、具有安全属性等特色。（2）报告期内，公司面向消费领域的 BMS 产品已完成投片并进入客户验证阶段，该产品兼具高精度计量、高可靠、安全、低功耗等产品优势特性，是公司在电源管理领域首次发布的应用于 pack 侧的消费级电池管理芯片。同时，面向汽车电子、工业领域的电源管理芯片正在研发中，预计将于 2024 年完成投片。（3）公司针对下一代网络安全认证芯片产品已实现客户导入，实现批量供货。该系列产品具备高安全性、低功耗无线连接和高集成度等特点，在当下网络安全认证领域具备领先优势。针对物联网发展趋势，公司储备并研发了新一代物联网安全微认证芯片，具备小尺寸、低功耗、高安全、集成多种安全算法等综合优势。（4）公司新一代可信计算芯片产品已进入验证及产品资质认证阶段，将面向国内、国际两个可信计算芯片市场。

### 3、知识产权创新能力

经过多年的持续研发和技术积累，公司在 SoC 芯片设计、安全、射频、低功耗等多方面均积累了自主研发的核心技术，并拥有多项知识产权。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在集成电路领域拥有的仍在有效期内的授权专利 396 项，集成电路布图 51 项，软件著作权 86 项。历年来公司相关技术已累计获得 1 项中国专利金奖，9 项中国专利优秀奖，1 项广东专利金奖，4 项广东专利优秀奖。

### 4、行业应用市场积累

为客户提供更完善便捷的使用体验，是提升竞争力的关键。为最大限度满足下游客户，公司不断提供优化与产品相关的配套服务来支持客户自身的使用需求。公司始终坚持产品技术与行业应用紧密结合的发展方向，整合产业链上下游资源，不断拓展产品应用场景，为行业客户提供系统级芯片应用解决方案。公司通过建立完备的生态系统，使下游用户在开发产品的过程中能便捷开发，同时能及时获取关于产品的相关文档，公司继续与第三方专业网络论坛合作，积极开展参与行业市场线上、线下活动技术论坛，分享行业应用经验和拓展延伸行业市场应用。目前，公司的网络身份认证、可信计算、商用密码算法应用、互联网金融安全、公共服务数据传输安全和短距离数据传输安全、物联网及智能硬件等系列化的芯片产品、行业应用解决方案和服务管理平台，能够满足在“信息化+互联化”趋势下的各类行业客户需求。公司通用 MCU 芯片产品，也致力于为各类行业市场用户提供覆盖高中低端 MCU 应用需求的高性价比芯片产品及应用解决方案。

公司在业务发展过程中采取合作开放的模式，努力聚集产业链上下游的合作伙伴，形成从晶圆厂和封测厂、行业解决方案商和集成商、终端产品生产者和互联网企业等

资源整合型合作链，为公司业务发展打造持续发展生态系统。

## （二）、新能源负极材料领域

### 1、技术优势

内蒙古斯诺深耕人造石墨负极材料领域的研发与应用，在石墨整形、造孔、表面改性以及石墨化装填和送电工艺方面具有多项核心技术，拥有近 60 项自主知识产权，具有行业前沿技术的开发和转换能力。尤其在新能源汽车锂离子动力电池负极材料方面，具有独特的先进生产工艺技术以保证产品的良好性能和稳定的一致性。先后开发的多款负极材料产品广泛应用于电动汽车领域，产品同时也通过 IATF16949、ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等体系标准认证。

经过长期建设和技术持续改进，内蒙古斯诺在人造石墨负极材料全工序生产装备和工艺技术水平方面得到较大提升。1) 原材料预处理方面，引进国内先进的辊压磨、机械磨，显著提高了加工收率和产品技术指标；2) 复合造粒方面，对进、出料系统进行了改进和优化，显著提高了设备效率和产品的一致性和合格率；3) 高温炭化方面，建成全自动化的辊道窑生产线，并开发出适用于不同性能产品的温度曲线和生产工艺；4) 石墨化方面，提升装炉量，提升石墨化加工效率，优化送电工艺降低生产成本，在产品合格率和实收率方面在行业里有较高知名度。

### 2、研发团队

内蒙古斯诺设有研发中心，研发人员均为本科以上学历，涵盖材料学、电化学、物理学、机械制造等专业，形成了一支多学科有机互补、专业搭配合理的研发队伍。公司与上海交通大学、华南师范大学成立了联合研发中心，并与中南大学、湖南大学、武汉科技大学等国内多家高校和科研院所建立了产学研和技术合作，努力提升公司在新能源汽车动力电池负极材料领域的研发实力。

### 3、负极材料一体化布局优势

斯诺实业专注人造石墨负极材料的研究与开发，行业深耕十数年，通过不断积累已具备从原料预处理至负极材料的全产业链生产能力。报告期内在内蒙古地区的石墨化产线成熟运行，内蒙古工厂规模化效应提升，进一步加强了产品质量、成本控制和稳定供应方面的能力。同时，公司将继续优化内蒙古工厂负极材料和石墨化生产协同，发挥内蒙古工厂一体化布局生产优势，降低生产成本。公司在湖北省随州市计划投资建设年产 10 万吨新能源动力电池负极材料一体化项目，一期项目计划产能为 5 万吨，预计于 2024 年投产。湖北随州项目投产后将有助于扩大公司负极材料的产能，进一步形成规模效应，提升公司盈利能力和核心竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司虽然销售数量同比有较大幅度增加，但实现营业收入 103,675.28 万元，仍较上年同期下降 13.27%，其中集成电路和关键元器件业务销售量较上期增加近 40%，但因产品价格下滑幅度较大，实现营业收入 46,512.78 万元，同比下降 14.00%；负极材料类（含石墨化加工）实现营业收入 57,162.50 万元，受产品价格下滑影响，同比下降 12.67%，其中负极材料业务（不含石墨化加工）销售数量较上期增加约 40%；实现归属于上市公司股东的净利润-57,152.36 万元，较上年同期下降 1,659.35%，扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润-50,067.72 万元，较上年同期下降 332.31%。

业绩变动的主要原因系：①由于受到行业周期波动等多重因素影响，终端市场需求依然低迷，集成电路行业面临的价格调整、库存去化和市场竞争压力仍在持续上升，报告期内公司集成电路产品毛利较上年同期减少 12,090.28 万元。②负极材料行业前期大规模新建产能逐步释放，供需状况发生变化，产能开始呈现结构性过剩状态，同时负极材料头部厂商石墨化加工自供比例不断提升，对负极材料价格造成冲击，报告期内公司负极材料产品毛利较上年同期减少 18,321.02 万元。③公司为持续增强核心竞争力，丰富产品线，加快新产品布局，仍保持较高的研发投入。④投资收益和公允价值变动损益较上年同期减少 16,349.74 万元，主要是受资本市场价格大幅下滑及写字楼租赁市场不景气影响，公司持有的交易性金融资产与投资性房地产确认了大额的公允价值变动损失。⑤公司对各类资产进行减值测试，计提大额的存货跌价准备、开发支出减值、无形资产减值及商誉减值，资产减值损失较上年增加 14,763.51 万元。

报告期内，公司重点工作开展情况：

#### (1) 通用 MCU 产品

公司深入研究通用型芯片技术发展趋势和市场竞争格局，结合低功耗和安全芯片研发所形成的技术优势，加快研发速度，提升研发规模。报告期内，公司开展了较高性价比及中高端等平台化、系列化 MCU 芯片产品的研发工作，多个基于 ARM Cortex M0、M4、M7 内核的 MCU 产品进入研制状态；2023 年 2 月，公司兼具通用性、硬件安全性和车规级高可靠性的车规级 MCU 进入量产阶段，这是公司发布的符合 AEC-Q100 车规标准的首款主流型车规 MCU 产品，可应用于智能车灯控制、电机控制、车身控制、虚拟仪表、智能座舱等汽车电子领域。2023 年 5 月，公司获得了国际独立第三方检测认证机构德国莱茵 TUV 颁发的 ISO 26262:2018 ASIL-D 级汽车功能安全管理体系认

证证书。ASIL-D 级别是汽车行业最高的功能安全体系认证等级，标志着公司的产品研发流程与管理体系已具备全面支撑汽车行业最为严苛的功能安全场景的开发需求；报告期内，公司持续推进面向消费电子领域和新能源汽车动力电池领域的 BMS 芯片研制工作，并于 2023 年 10 月在电源管理领域首次发布应用于 pack 侧的消费级电池管理（BMS）芯片。公司将持续协同公司新能源材料业务形成综合行业应用优势，发展覆盖汽车电子动力电池管理、工业储能电池管理的 BMS 前端芯片产品，提供多样化，多应用场景的芯片组合与综合解决方案。

## （2）安全芯片产品

在新一代工艺下，公司金融及车规安全芯片产品、物联网安全芯片产品已进入量产及推广阶段。同时，公司围绕下一代可信计算产品的核心竞争力，持续布局国内外相关标准和安全等级认证以及海外销售等工作。在保持传统网络信息安全领域产品竞争力优势的同时，公司积极将高等级安全技术落地推广到各个行业应用中，致力于保护行业、社会与个人的信息安全，并可提供基于系列芯片产品打造的从芯到云的高安全物联网云-端一站式安全解决方案。

## （3）锂离子电池负极材料产品

报告期内，公司在内蒙古地区投资建设的石墨化两期产线稳定生产，公司持续为国轩高科、星恒电源、天津力神等主要客户供货。公司在湖北省随州市计划投资建设年产 10 万吨新能源动力电池负极材料一体化项目，一期项目计划产能为 5 万吨，预计于 2024 年投产。

公司将在保持与现有客户稳固合作的同时，不断努力调整产品结构与客户结构，力争导入更多高端产品，拓展和探索新产品合作，挖掘良性发展潜力；随着随州扩产产能增加，将继续积极突破行业内大客户、优质客户，重点开拓潜力型客户，不断提高市场占有率。

## 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	1,036,752,756.19	100%	1,195,410,943.37	100%	-13.27%



分行业					
集成电路和关键元器件等	465,127,727.44	44.86%	540,843,015.51	45.24%	-14.00%
负极材料	571,625,028.75	55.14%	654,567,927.86	54.76%	-12.67%
分产品					
芯片类产品	417,140,724.80	40.24%	458,235,872.31	38.33%	-8.97%
负极材料销售及加工	526,892,370.54	50.82%	627,337,124.28	52.48%	-16.01%
技术服务业务	4,606,604.27	0.44%	13,652,317.74	1.14%	-66.26%
其他	88,113,056.58	8.50%	96,185,629.04	8.05%	-8.39%
分地区					
境内	1,022,273,350.16	98.60%	1,121,649,095.88	93.83%	-8.86%
境外	14,479,406.03	1.40%	73,761,847.49	6.17%	-80.37%
分销售模式					
直销	705,257,865.35	68.03%	856,166,637.64	71.62%	-17.63%
经销	331,494,890.84	31.97%	339,244,305.73	28.38%	-2.28%

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						
集成电路和关键元器件等	465,127,727.44	328,533,515.26	29.37%	-14.00%	15.95%	-18.24%
负极材料	571,625,028.75	559,862,490.04	2.06%	-12.67%	21.82%	-27.73%
分产品						
芯片类产品	417,140,724.80	299,473,232.00	28.21%	-8.97%	24.63%	-19.35%

负极材料销售及加工	526,892,370.54	528,580,955.28	-0.32%	-16.01%	16.52%	-28.01%
技术服务业务	4,606,604.27	1,164,021.00	74.73%	-66.26%	-43.86%	-10.08%
其他	88,113,056.58	59,177,797.02	32.84%	-8.39%	26.04%	-18.35%
分地区						
东北地区	23,462,681.25	20,585,878.10	12.26%	-28.50%	9.63%	-30.52%
华北地区	114,724,604.12	94,339,136.78	17.77%	-27.44%	-14.37%	-12.55%
华东地区	502,985,867.25	477,040,379.25	5.16%	33.25%	95.18%	-30.09%
华南地区	320,636,404.03	236,344,926.80	26.29%	-37.52%	-26.83%	-10.77%
华中地区	38,121,691.66	29,630,756.05	22.27%	19.83%	67.39%	-22.09%
西南地区	22,315,871.76	22,127,326.33	0.84%	191.60%	596.79%	-57.66%
西北地区	26,230.09	12,305.49	53.09%	-95.65%	-97.48%	34.15%
境外	14,479,406.03	8,315,296.50	42.57%	-80.37%	-67.02%	-23.24%
分销售模式						
直销	705,257,865.35	653,897,728.51	7.28%	-17.63%	15.37%	-26.52%
经销	331,494,890.84	234,498,276.79	29.26%	-2.28%	33.11%	-18.81%

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

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
分业务						
负极材料	571,625,028.75	559,862,490.04	2.06%	-12.67%	21.82%	-27.73%
分产品						
负极材料销售及加工	526,892,370.54	528,580,955.28	-0.32%	-16.01%	16.52%	-28.01%
其他	44,732,658.21	31,281,534.76	30.07%	64.27%	423.65%	-47.99%
分地区						

东北地区	23,372,379.57	20,522,410.89	12.19%	-26.44%	13.64%	-30.97%
华北地区	50,825,763.37	37,875,063.07	25.48%	-51.40%	-45.18%	-8.45%
华东地区	418,821,886.53	422,620,352.28	-0.91%	64.54%	135.18%	-30.31%
华南地区	46,697,072.56	45,904,048.07	1.70%	-81.17%	-75.13%	-23.86%
华中地区	19,879,971.86	17,150,637.47	13.73%	46.91%	126.78%	-30.38%
西南地区	12,003,919.46	15,778,115.25	-31.44%	666.11%	18,044.66%	-125.89%
西北地区	24,035.40	11,863.01	50.64%	-96.02%	-97.57%	31.70%

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

序号	产品型号	产品原料	半电池克容量 (mAh/g)	极片压实密度 (g/cm <sup>3</sup> )	常温循环性能	主要应用领域
1	负极材料系列 1	人造石墨	340-348	1.45-1.55	循环 >6000 周，容量保持率 >80%	动力锂离子电池、储能电池、电子烟、电动工具、航模、HEV
2	负极材料系列 2	人造石墨	340-350	1.50-1.60	循环 >8000 周，容量保持率 >80%	长循环型动力锂离子电池、储能电池
3	负极材料系列 3	人造石墨	352-358	1.60-1.70	1C 循环 3000 周，容量保持率 >80%	高能量密度型数码锂离子电池、动力锂离子电池
4	负极材料系列 4	人造石墨	345-355	1.55-1.65	支持 4C-6C 快充	快充动力电池及消费类电池

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

公司负极材料产品的销售均价较上年同期下降，主要是负极材料行业前期大规模新建产能逐步释放，供需状况发生变化，产能开始呈现结构性过剩状态，同时负极材料头部厂商石墨化加工自供比例不断提升，对负极材料价格造成冲击。

### (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
------	----	----	--------	--------	------

集成电路和关键元器件	销售量	万颗	18,993.26	13,596.81	39.69%
	生产量	万颗	17,993.71	22,175.13	-18.86%
负极材料	销售量	吨	19,618.74	14,012.37	40.01%
	生产量	吨	19,601.61	14,750.72	32.89%
石墨化加工	销售量	吨	1,611.31	2,533.49	-36.40%
	生产量	吨	1,450.92	2,552.89	-43.17%

注：上表中集成电路和关键元器件、负极材料的生产量指加工成产成品的数量。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

注 1：集成电路和关键元器件销售量较上年同期增长 39.69%，主要是公司积极拓展业务，开发新客户，提高市场占有率。

注 2：负极材料销售量较上年同期增长 40.01%，生产量较上年同期增长 32.89%，主要是因为所提供的负极材料产品质量稳定，获得客户高度满意及信任，主要客户对公司增加了采购订单。

注 3：石墨化加工销售量较上年同期下降 36.40%，生产量较上年同期下降 43.17%，主要是公司优先满足自身需求的基础上才对外提供石墨化加工服务，公司 2023 年自身的石墨化需求增加，导致对外提供石墨化代加工业务减少。

#### （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	
集成电路和关键元器件等	直接材料/直接成本	313,116,366.62	35.25%	266,184,793.30	35.83%	17.63%
	制造费用	15,417,148.64	1.74%	17,161,184.81	2.31%	-10.16%
	合计	328,533,515.26	36.99%	283,345,978.11	38.14%	15.95%
负极材料	直接材料	219,779,890.15	24.73%	168,833,287.27	22.72%	30.18%
	直接人工	49,377,368.30	5.56%	42,171,587.84	5.68%	17.09%

	制造费用	290,705,231.59	32.72%	248,590,345.68	33.46%	16.94%
	合计	559,862,490.04	63.01%	459,595,220.79	61.86%	21.82%

## 产品分类

单位：元

产品分类	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	
芯片类产品	直接材料	284,056,083.36	31.97%	223,132,883.38	30.03%	27.30%
	制造费用	15,417,148.64	1.74%	17,161,184.81	2.31%	-10.16%
负极材料销售及加工	直接材料	193,668,994.58	21.80%	162,859,493.64	21.92%	18.92%
	直接人工	49,377,368.30	5.56%	42,171,587.84	5.68%	17.09%
	制造费用	285,534,592.40	32.14%	248,590,345.68	33.46%	14.86%
技术服务业务	直接成本	1,164,021.00	0.13%	2,073,454.31	0.28%	-43.86%
其他	直接成本	59,177,797.02	6.66%	46,952,249.24	6.32%	26.04%
合计		888,396,005.30	100.00%	742,941,198.90	100.00%	

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“集成电路业务”的披露要求

## 产品的产销情况

单位：元

产品名称	2023 年			2022 年			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
芯片类产品	299,473,232.00	417,140,724.80		240,294,068.19	458,235,872.31		24.63%	-8.97%	

## 主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	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	
集成电路和关键元	直接材料/直接成本	313,116,366.62	36.53%	266,184,793.30	36.12%	17.63%

器件等	制造费用	15,417,148.64	1.80%	17,161,184.81	2.33%	-10.16%
负极材料	直接材料	193,668,994.58	22.60%	162,859,493.64	22.10%	18.92%
	直接人工	49,377,368.30	5.76%	42,171,587.84	5.72%	17.09%
	制造费用	285,534,592.40	33.31%	248,590,345.68	33.73%	14.86%

同比变化 30%以上

适用  不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

本年度合并范围比上年度减少 1 户，福建省星民智联科技有限公司于 2023 年 8 月 23 日注销登记。

**(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）	450,025,267.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0

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	第一名	305,630,796.56	29.48%
2	第二名	45,584,034.71	4.40%
3	第三名	38,615,268.94	3.72%
4	第四名	30,446,512.86	2.94%
5	第五名	29,748,654.15	2.87%
合计	--	450,025,267.22	43.41%

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）	279,687,599.28
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.83%
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

## 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	供应商一	102,632,853.24	15.35%
2	供应商二	69,862,126.52	10.45%
3	供应商三	43,203,988.07	6.46%
4	供应商四	35,030,590.97	5.24%
5	供应商五	28,958,040.48	4.33%
合计	--	279,687,599.28	41.83%

## 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	43,614,800.73	61,790,979.66	-29.42%	冲销前期确认股权激励费用
管理费用	114,028,731.19	157,029,606.80	-27.38%	冲销前期确认股权激励费用
财务费用	64,543,818.87	28,140,022.75	129.37%	借款增加，利息支出相应增加
研发费用	284,737,210.59	295,315,618.76	-3.58%	

## 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
项目一	基于 M4 内核功能紧凑型通用 MCU 产品	验证及推广阶段	通用 MCU 产品，采用 32bit ARM Cortex M4 内核，主力面向物联网、能源管理、电机控制等工业、消费应用场景	功能紧凑型 M4 MCU 产品，面向工业控制、能源管理、消费类行业应用覆盖度
项目二	基于 M0 内核的普及型通用 MCU 产品	验证及推广阶段	通用 MCU 产品，采用 32bit ARM Cortex-M0 内核，可覆盖基于 32bit M0 内核简配、部分 8bit 内核的应用市场，应用于消费类、家电、简单电机控制、物联网、工业等市场领域。	普及型 M0 内核 MCU 产品，满足更大量市场市场应用。
项目三	基于 M4 内核的高性能通用	验证及推广阶段	高性能通用 MCU 产品，采用 32bit ARM Cortex M4 内核，主体覆盖新能源、工业、家电、	高性能平台化 MCU 产品，拓展公司在能源管理、电机及伺服控制、工业控制、数字能源以

	MCU 产品		消费以及物联网应用场景	及物联网等行业的应用。
项目四	基于 M7+M4 内核超高性能通用双核 MCU 产品	研发阶段	超高性能通用 MCU，采用 32bit，ARM Cortex-M7+32bit，ARM Cortex-M4 内核，主要面向工业、消费、人机交互、伺服、数字电源等应用场景。	公司平台化、系列化 M7/M7+M4 内核产品，支撑对处理能力要求很高的场景应用。
项目五	基于 M0 内核通用 MCU 产品	验证及推广阶段	通用 MCU 产品，采用 32bit ARM Cortex M0 内核，主要面向家电行业，工控行业等应用场景	补充公司在家电行业，工控行业的通用 MCU 产品应用场景覆盖度。
项目六	基于 M4 内核高性能车规 MCU 产品	工程阶段	车规级 MCU 产品，采用 32bit ARM Cortex-M4 内核，覆盖汽车电子车身控制、T-Box、仪表、座舱、娱乐子系统等应用场景。	高可靠性车规级 MCU 产品，满足汽车电子领域高可靠性应用场景需求。
项目七	32 位高安全物联网安全认证芯片	验证与推广阶段	面向 IoT 安全等新兴安全应用市场，拓展在物联网安全、智能家居、安防监控、安全网关、工业互联网等安全应用场景	满足在 IoT 物联网安全等新兴安全应用，增强安全产品市场应用覆盖，提升安全产品市场竞争力。
项目八	32 位高性能高安全低功耗金融安全芯片	验证与推广阶段	32 位高安全金融安全芯片，可满足金融安全认证、税控、数字货币、智能家居安全、生物识别等多种安全应用需求	对金融安全产品系列升级，增强金融安全认证、身份认证应用等传统金融应用领域竞争力，拓展税控、数字货币以及物联网安全高端应用需求。
项目九	满足国际安全认证的可靠计算安全芯片产品	验证及认证阶段	通过国际化安全认证，支撑产品全球化销售资质。	将公司可信计算产品拓展到国际化市场，同时巩固我司在国内领先的市场地位。
项目十	消费类 BMS 芯片	验证及推广阶段	面向消费类终端，具有高精度计量特征与高可靠性保护特征的 BMS 电池管理应用。	拓展公司产品领域，形成公司在 BMS 领域的技术积累，满足面向笔记本电脑，扫地机器人、快充手机、无人机等市场应用
项目十一	高可靠性车规 BMS 芯片	研发阶段	面向汽车电子动力电池、储能电池等高可靠性 BMS 电池管理应用	满足新能源汽车电子动力电池、储能电池等高端、高可靠性电池管理应用，拓展公司产品在新能源 BMS 领域的应用

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	360	415	-13.25%
研发人员数量占比	36.92%	35.32%	1.60%
研发人员学历			
本科	187	210	-10.95%
硕士	101	150	-32.67%



研发人员年龄构成			
30 岁以下	99	144	-31.25%
30~40 岁	179	182	-1.65%

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）	328,272,656.85	351,492,019.99	284,133,127.91
研发投入占营业收入比例	31.66%	29.40%	27.92%
研发支出资本化的金额（元）	43,535,446.26	56,176,401.23	56,879,690.04
资本化研发支出占研发投入的比例	13.26%	15.98%	20.02%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-7.33%	-296.77%	26.43%

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“集成电路业务”的披露要求:

#### （一）拥有的国内外专利、国内外专利授权情况

经过多年的持续研发和技术积累，公司在 SoC 芯片设计、安全、射频、低功耗等多方面均积累了自主研发的核心技术，并拥有多项知识产权。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在集成电路领域拥有的仍在有效期内的授权专利 396 项，集成电路布图 51 项，软件著作权 86 项。历年来公司相关技术已累计获得 1 项中国专利金奖，9 项中国专利优秀奖，1 项广东专利金奖，4 项广东专利优秀奖。

#### （二）研发投入金额及研发投向

报告期内，公司研发投入金额为 328,272,656.85 元。报告期内公司的研发投向主要为通用 MCU 芯片、BMS 芯片及下一代安全芯片。

#### （三）研发人员基本情况

截至本报告期末，公司芯片设计领域研发人员 277 人，占公司芯片业务员工总数的

69.08%，主要以硕士研究生和本科生构成，本科以上占比为 87.78%，其中硕士研究生以上占比 28.43%。截至本报告期末，公司核心技术人员未有离职情况。

研发人员工作年限分布情况如下：

年限	人数	占比
1 年以内	8	2.89%
1-3 年	36	13.00%
3-5 年	29	10.47%
5-10 年	83	29.96%
10 年以上	121	43.68%
合计	277	100.00%

## 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	934,682,715.45	1,246,011,735.67	-24.99%
经营活动现金流出小计	1,057,039,331.47	1,820,986,136.12	-41.95%
经营活动产生的现金流量净额	-122,356,616.02	-574,974,400.45	78.72%
投资活动现金流入小计	528,330,941.94	212,243,493.02	148.93%
投资活动现金流出小计	698,187,941.44	353,615,249.36	97.44%
投资活动产生的现金流量净额	-169,856,999.50	-141,371,756.34	-20.15%
筹资活动现金流入小计	1,309,560,127.57	1,062,914,186.40	23.20%
筹资活动现金流出小计	812,156,326.07	259,798,369.70	212.61%
筹资活动产生的现金流量净额	497,403,801.50	803,115,816.70	-38.07%
现金及现金等价物净增加额	204,918,588.76	87,640,250.12	133.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动现金流入小计同比下降 24.99%主要是：①本期公司收入减少，销售商品收到的现金减少；②负极材料客户以数字化债权凭证结算的比例增加。

(2) 经营活动现金流出小计同比下降 41.95%，经营活动产生的现金流量净额同比增长 78.72%，主要是上年同期公司基于未来需求的判断，为保持供应链的稳定，战略性增加原材料采购，本期减少采购。

(3) 投资活动现金流入小计同比增长 148.93%，投资活动现金流出小计同比增长 97.44%，主要是公司对暂时闲置资金进行短期理财，获取收益。

(4) 筹资活动现金流出小计同比增长 212.61%，主要是本期偿还银行贷款增加。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 38.07%，主要是：①上年同期内蒙古斯诺收到少数股东投资支付的现金；②本期偿还银行贷款增加。

(6) 现金及现金等价物净增加额同比增长 133.82%，主要是上年同期公司基于未来需求的判断，为保持供应链的稳定，战略性增加原材料采购，本期减少采购。

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

两者的影响因素、计算原则不一样：经营活动产生的现金流量只受经营活动的影响，净利润除了受经营活动的影响，还受投资活动、筹资活动的影响；经营活动产生的现金流量根据收付实现制计算，净利润主要根据权责发生制原则计算。

(1) “利润表”中的营业成本，部分系以前年度的备货在本报告期销售形成，未体现在“现金流量表”中的“购买商品、接受劳务支付的现金”。

(2) “利润表”中确认的“资产减值损失”-16,535.47 万元，信用减值损失-545.74 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

(3) “利润表”中确认的“固定资产折旧”5,439.09 万元，“使用权资产折旧”1,397.56 万元，“无形资产摊销”4,170.38 万元，“长期待摊费用摊销”2,766.69 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

(4) “利润表”中确认的“公允价值变动损益”-12,807.52 万元，投资收益 2,627.50 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

(5) “利润表”中确认的“财务费用-利息支出”7,001.62 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

## 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	26,275,043.40	-4.35%	主要是思齐资本部分投资项目退出收益	否
公允价值变动损益	-128,075,222.13	21.21%	1、参股的思齐资本、Ambiq 公允价值下降；2、投资性房地产（国民技术大厦，深	否

			圳软件园 3 栋 301、302) 的公允价值下降	
信用减值损失	-5,457,363.32	0.90%	应收账款、应收款项融资、其他应收款计提坏账	否
资产减值损失	-165,354,747.59	27.38%	主要是存货计提跌价、无形资产与开发支出减值损失、商誉减值损失	否
营业外收入	2,174,088.84	-0.36%	主要是无需支付往来款	否
营业外支出	4,926,542.33	-0.82%	主要是赔偿支出	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	792,898,487.29	20.85%	629,582,780.05	16.95%	3.90%	
交易性金融资产	88,537,300.21	2.33%	187,727,828.18	5.05%	-2.72%	
应收账款	233,100,105.67	6.13%	217,767,347.67	5.86%	0.27%	
应收款项融资	115,867,997.81	3.05%	93,024,882.31	2.50%	0.55%	
合同资产	303,422.20	0.01%	372,223.60	0.01%	0.00%	
存货	620,999,233.86	16.33%	923,174,349.90	24.86%	-8.53%	主要是公司积极去化库存及计提跌价准备。
投资性房地产	221,178,412.00	5.82%	252,046,680.00	6.79%	-0.97%	
固定资产	561,729,756.72	14.77%	597,110,123.29	16.08%	-1.31%	
在建工程	481,597,567.93	12.67%	68,748,420.18	1.85%	10.82%	湖北斯诺负极材料一体化项目一期在建工程增加。
使用权资产	42,208,911.45	1.11%	54,429,039.06	1.47%	-0.36%	
无形资产	152,168,473.71	4.00%	167,912,785.77	4.52%	-0.52%	
开发支出	62,907,330.94	1.65%	80,596,330.32	2.17%	-0.52%	
短期借款	623,096,713.12	16.39%	606,699,118.94	16.34%	0.05%	
合同负债	18,045,107.43	0.47%	13,837,673.60	0.37%	0.10%	
应付票据	13,150,565.31	0.35%	118,611,429.00	3.19%	-2.84%	

应付账款	217,764,261.15	5.73%	147,093,136.94	3.96%	1.77%	
长期借款	785,562,591.37	20.66%	376,423,956.08	10.14%	10.52%	银行长期借款增加
租赁负债	35,165,265.19	0.92%	41,427,542.66	1.12%	-0.20%	
长期应付款	445,457,059.49	11.71%	233,343,217.87	6.28%	5.43%	

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）	187,727,828.18	-98,728,546.42	1,240,210.02				-1,702,191.57	88,537,300.21
2.应收款项融资	93,024,882.31			3,851,127.77			26,694,243.27	115,867,997.81
3.其他债权投资								-
4.其他权益工具投资	69,717,631.69		-134,094.83					69,583,536.86
金融资产小计	350,470,342.18	-98,728,546.42	1,106,115.19	3,851,127.77	-	-	24,992,051.70	273,988,834.88
投资性房地产	252,046,680.00	-30,868,268.00						221,178,412.00
上述合计	602,517,022.18	-129,596,814.42	1,106,115.19	3,851,127.77	-	-	24,992,051.70	495,167,246.88
金融负债								
交易性金融负债	1,521,592.29	-1,521,592.29						-
金融负债小计	1,521,592.29	-1,521,592.29						-

其他变动的内容

①收到思齐资本部分投资项目退出款 1,702,191.57 元；②获取的银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证增加 26,694,243.27 元

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,074,627.37	43,074,627.37	保证、质押	票据保证金、保函保证金及借款质押
应收款项融资	1,178,340.50	1,178,340.50	质押	票据质押
投资性房地产	177,986,007.00	177,986,007.00	抵押	借款抵押
在建工程	318,344,731.63	318,344,731.63	抵押	借款抵押
固定资产	607,147,344.07	460,241,238.36	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	68,326,741.52	59,312,888.18	抵押	借款抵押
合计	1,216,057,792.09	1,060,137,833.04		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
502,695,697.40	160,144,283.32	213.90%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 10 万吨新能源动力电池负极材料一体化项目	新建	是	新能源负极材料	502,695,697.40	662,839,980.72	自筹及贷款	65.99%		不适用	不适用	2022 年 3 月 25 日	巨潮资讯网（公告号：2022-011）

合计	--	--	--	502,695,697.40	662,839,980.72	--	--			--	--	--
----	----	----	----	----------------	----------------	----	----	--	--	----	----	----

注：上表中的项目进度是包含年产 10 万吨新能源动力电池负极材料一体化项目一期（5 万吨）厂房、变电站建设工程与设备工程的综合进度。

#### 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

##### （1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
银行远期结售汇	7,201.58	7,049.42	-103.26	0	0	6,946.16	0	0
合计	7,201.58	7,049.42	-103.26	0	0	6,946.16	0	0
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量、企业会计准则第 24 号—套期会计、企业会计准则第 37 号—金融工具列报、企业会计准则第 39 号—公允价值计量相关规定及其指南，对开展的远期结售汇业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。以上，与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司根据会计准则的要求对远期结售汇产品，在每个资产负债表日根据结售汇银行公布的远期结汇报价和约定的远期结汇价间的差额来调整公允价值变动损益。截至 2023 年 12 月 31 日，账上已对到期远期结售汇交易交割确认损益人民币-103.26 万元，无未到期远期结售汇交易。							
套期保值效果的说明	公司开展外汇衍生品交易目的是尽可能平滑汇率波动影响，适度开展外汇衍生品交易业务能提高公司应对外汇波动风险的能力，具有一定的套期保值效果。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<b>一、风险分析</b> 1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与远期结售汇业务合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与远期结售汇业务合约偏差较大也将造成							

	<p>汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不够完善而造成风险。</p> <p>3、交易违约风险：远期结售汇业务交易对手出现违约，不能按照约定支付公司远期结售汇交易盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p> <p>4、收付款预测风险：公司根据销售订单及采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。</p> <p><b>二、风险控制措施</b></p> <p>1、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>2、公司制定了远期结售汇及外汇期权交易管理制度，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、为避免内部控制风险，公司计划财务部、法务部、审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从制度上杜绝单人或单独部门操作的风险，以有效地控制风险的措施提高对风险的应对速度。</p> <p>4、为控制交易违约风险，公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇及外汇期权交易经营资格的金融机构开展远期结售汇业务，并密切关注国内外相关政策法规，保证交易管理工作开展的合法性。</p> <p>5、公司进行远期结售汇业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，远期结售汇业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额。</p> <p>6、公司内控将定期对远期结售汇业务的实际操作情况、资金使用情况 &amp; 盈亏情况进行审查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司根据会计准则的要求对远期结售汇产品，在每个资产负债表日根据结售汇银行公布的远期结汇报价和约定的远期结汇价间的差额来调整公允价值变动损益。截至 2023 年 12 月 31 日，账上已对到期远期结售汇交易交割确认损益人民币-103.26 万元，无未到期远期结售汇交易。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 4 月 17 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 5 月 10 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇远期结售汇业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，目的是为了规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司的不良影响。同时，公司建立了远期结售汇及外汇期权交易管理制度，完善了相关业务审批流程。我们认为，公司开展远期



结售汇业务符合公司业务发展需求，且制定了相应的内部控制制度及风险管理机制；公司管理层就开展远期结售汇业务出具的可行性分析报告符合法律法规的规定和公司业务发展需求，具有可行性；董事会审议该事项程序合法合规，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司股东的利益的情形。因此，独立董事一致同意公司在 4,000 万美元（或等值其他货币）额度范围内根据业务情况、实际需要开展远期结售汇业务。

## (2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用  不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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：万元

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
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	控股子公司	锂离子电池负极材料的研发、生产和销售，以及石墨化加工服务	11,677.63	183,602.02	42,562.15	57,093.93	-15,364.55	-12,788.66
国民科技（深圳）有限公司	全资子公司	智能产品研发及销售	54,200	10,554.50	7,814.87	4,273.87	-1,134.40	-1,135.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建省星民智联科技有限公司	结束经营	无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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

### 1、公司未来发展战略和经营计划

集成电路领域未来发展战略和经营计划参见第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内从事的主要业务”相关内容。

在负极材料领域：在行业竞争持续加剧的背景下，公司将进一步做好现有大客户的品质保障和产品交付与服务，稳固既定市场，并努力争取更高份额；持续加大对潜在客户的资源投入，加快推动潜在客户的导入及量产工作。同时，把“降本增效、经营提质”作为经营目标，持续改进工艺提高生产效率、寻求与上游供应商的战略合作以降低产品成本，探索更有效的成本控制方法；自有产能进一步聚焦高参数、高品质的中高端产品；继续提高新能源负极材料和石墨化工艺的研发能力，积极采用新工艺、开发新产品，丰富产品线，积极布局硅碳负极材料的产品研发和产业化准备，努力将内蒙古斯诺打造成为专业的主流负极供应商。

### 2、未来可能面对的风险

**(1) 行业竞争风险。**在国家产业政策的引导和扶持下，我国集成电路设计行业发展迅速，参与企业数量增多。公司芯片产品市场竞争主要来自于部分具有资金、品牌及技术优势的国际知名企业，以及与公司部分产品和应用领域接近或有所重叠的少数国内芯片设计公司，市场竞争异常激烈。如公司不能在技术研发、运营管理、产品质量等方面保持优势，则可能存在市场占有率下降的风险。对此，公司不断加强技术研发和产品的市场调研、可行性研究和论证，加强产品立项评估管理，及时根据市场需求调整和优化新技术与产品的研发工作，以尽可能降低相关风险。

**(2) 毛利率下降的风险。**根据集成电路行业特点，产品毛利率受到市场需求、产能供给等多方面因素影响，公司需根据市场需求不断进行产品的迭代升级和创新，以维持公司较强的盈利能力。2023 年，公司产品毛利率出现较大幅度下滑，若受市场竞

争影响导致产品单价进一步下降，或受产能供应影响导致产品单位成本上升，公司将面临毛利率继续下降的风险。对此，公司积极应对经营压力，优化产品结构；加强公司治理，深耕精细化管理，持续强化财务管控与运营管理；完善内部资源优化配置及工作流程的把控；严控三项费用，降本增效。

在负极材料领域，受行业周期性变动、下游需求变化及原材料价格波动等影响，报告期内公司产品销售单价和毛利率出现大幅下滑。从短期来看，整个行业面临着较大的产能过剩压力，负极材料的价格承压，公司在负极材料领域的产品价格和毛利率仍存在一定压力。对此，公司将通过持续改进工艺提高生产效率、寻求与上游供应商的战略合作、提升原材料开发能力，寻求高性价比原材料的替代方案、严控费用降本增效等一系列措施抵销不利影响。

**(3) 资金风险。**报告期内，公司整体债务融资规模较前期增加幅度较大，主要是公司生产销售规模的扩大及高强度的研发投入增加了对资金的需求，同时湖北随州负极材料一体化项目建设投入引致债务融资规模进一步提高。报告期末，公司金融机构负债规模较期初大幅增加，且其中 50%左右为一年内到期的金融负债，使得公司整体资产负债率提升至 67.25%，虽然公司具有一定体量的货币资金、与多家银行机构保持稳定的合作关系，但如果公司整体负债水平进一步上升，将对公司偿债能力造成不利影响，可能面临一定的偿债风险。为此，公司将持续扩大销售、加快存货周转及销售回款、促进投资收益变现，同时降本增效、严格控制各项费用支出，并加强和银行等金融机构的沟通合作、维持并提升公司可用的授信额度。

**(4) 存货余额较大及减值风险。**报告期末，公司存货账面价值约 6.21 亿元，存货规模较大，占公司总资产比例 16.33%。若未来下游需求及市场行情发生变化、竞争加剧或技术更新导致存货过时，使得产品滞销、存货积压，公司将面临大幅计提存货跌价准备的风险，导致公司经营业绩下滑，对公司的生产经营和财务状况带来不利影响。

**(5) 技术创新风险。**当前，在国家产业政策的支持下，国内集成电路设计行业正处于快速发展阶段，技术创新及终端产品日新月异。如果公司的技术创新和研发能力无法适应技术发展、行业标准或客户需求变化，将导致公司市场竞争力和行业地位下降，进而对公司经营产生不利影响。对此，公司持续优化研发人员队伍、积极布局自主知识产权的核心产品与技术、优化产品设计开发流程，紧跟市场主流技术发展动态不断调整和优化新技术与产品的研发工作，以尽可能降低相关风险。

在负极材料领域，随着国内外科研力量和产业资本对新能源、新材料应用领域的持续投入，若新型电池材料或新兴技术路线快速成熟，商业化应用进程加速，而公司

不能快速对公司产品进行升级或研发进度不及预期，又或对新兴技术路线的技术储备不够充足，则可能对公司产品的市场竞争力产生不利影响。对此，公司积极响应市场和客户需求开发新产品，同时，积极关注未来新型电池发展方向，在新能源材料领域进行相关前瞻性研究和人才储备。

**(6) 国际贸易环境重大变动风险。**近年来国际贸易环境不确定性增加，地区性贸易保护措施将可能对部分产业发展受到一定冲击。集成电路行业具有典型的全球化分工合作特点，虽然公司与相关供应商虽然长期保持良好的合作关系，但未来国际贸易环境若发生重大不利变化，贸易摩擦升级，晶圆代工、IP 技术授权、高端测试设备等出现供应短缺、价格大幅上涨、进出口限制等情形，则公司的研发、采购业务将受到相应冲击，进而导致公司的正常生产经营活动受到不利影响。对此，公司积极关注国际贸易环境以及相关政策的变化、高度重视外贸合规工作，同时积极拓展更多适合公司产品工艺的国产产业链，尽可能降低对公司经营的风险或不确定因素。

**(7) 安全生产的风险。**负极材料的生产过程涉及高温高压工序，具有一定危险性，对操作安全有着较为严格的要求。虽然公司已根据行业标准和实际生产情况制定了安全规定、标准和管理体系，并严格执行，但仍不能排除因操作不当、自然灾害等原因引发安全生产事故，从而对公司的正常生产经营造成不利影响的风险。

## 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
2023.04.28	深圳证券交易所“互动易云访谈”平台	线上沟通	个人及机构投资者	投资者	2022 年度业绩数据以及 2022 年报	巨潮资讯网（调研公告编号：2023-001）
2023.11.15	全景网“投资者关系互动平台”	线上沟通	个人及机构投资者	投资者	公司日常经营等相关问题	全景路演平台：国民技术“沟通促进互信，质量提振信心，助力上市公司可持续发展”——2023 年深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案

□ 是 √ 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司独立董事管理办法》及其他相关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理各方面符合《上市公司治理准则》和《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》等要求。截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

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。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司召开股东大会 2 次。公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。公司平等对待所有股东，并采用现场结合网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权利。

#### 2、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 4 名，独立董事人数达到董事会人数的三分之一以上，且人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。根据《上市公司独立董事管理办法》第八条的规定，因独立董事任职单位家数超过限制，公司独立董事王文若女士于 2023 年 12 月 14 日申请辞去公司独立董事，其辞职未导致公司独立董事人数少于法定最低比例要求，也未导致独立董事中缺少会计专业人士，不会影响公司董

事会正常运作。公司第五届董事会将于 2024 年 5 月 16 日任期届满，公司 2023 年度股东大会将进行董事会换届选举，产生公司第六届董事会。

公司董事能够依据《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》、《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等开展工作，出席董事会会议和股东大会会议，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务。

报告期内，公司董事会共召开了9次会议，会议严格按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保存；独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。董事会下设立的三个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会，严格依据公司董事会所制订的职权范围运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，对董事会负责，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

### 3、关于监事和监事会

公司监事会设监事 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。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议的召集、召开等程序符合相关规定的要求，监事会决议依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，披露及时充分。

### 4、关于公司与控股股东、实际控制人

公司不存在控股股东、实际控制人。

### 5、关于信息披露与透明度

公司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》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。为规范公司的内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄漏内幕信息，进行内幕交易，损害广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、公司制定的《内幕信息知情人管理制度》等有关规定，在重要情况发生时，公司第一时间建立内幕信息知情人档案登记。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；公司指定巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 为指定信息披露网站，确保所有股东能公平地获取公司信息；维护电话专线、专用邮箱、互动易平台等多种沟通渠道，采取积极回复投资者咨询的态度，持续重视和维护与投资者之间良好的互动关系。同时，公司利用自有公众微信平台、官方网站为信息披露的补充手段，传播公司简讯和公司新闻，为关注公司的投资者提供更丰富的信息获取通道。

今后，公司仍将进一步加强投资者关系管理工作，不断尝试更加有效和充分的管理方式和方法，不断提高公司信息透明度，在符合各项法律法规、规章制度的基础上，最大程度地保障全体股东的合法权益。

## 6、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立绩效评价激励体系，董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

## 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，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现投资者、客户、供应商、员工及社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 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

公司无控股股东以及实际控制人。

## 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
2022 年度股东大会	年度股东大会	8.0430%	2023 年 5 月 10 日	2023 年 5 月 10 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-030）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	7.6846%	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 15 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-068）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
孙迎彤	男	51	董事长	现任	2018-05-11	2024-05-16	22,244,400	0	0	0	22,244,400	无
			总经理		2009-05-15							
阚玉伦	男	53	董事	现任	2021-05-17	2024-05-16	800,000	0	0	0	800,000	无
			副总经理									
俞鹏	女	60	董事	离任	2015-04-29	2023-04-13	0	0	0	0	0	无
陈卫武	男	42	独立董事	现任	2021-05-17	2024-05-16	0	0	0	0	0	无
郝丹	女	42	独立董事	现任	2021-05-17	2024-05-16	0	0	0	0	0	无
舒小斌	男	55	独立董事	现任	2021-05-17	2024-05-16	0	0	0	0	0	无
王文若	女	65	独立董事	离任	2021-05-17	2023-12-14	0	0	0	0	0	无
王渝次	男	70	监事长	现任	2018-05-11	2024-05-16	0	0	0	0	0	无
杨志红	女	58	监事	现任	2015-04-29	2024-05-16	0	0	0	0	0	无
林玉华	女	44	监事	现任	2020-05-14	2024-05-16	2,000	0	0	0	2,000	无
梁洁	男	62	副总经理	离任	2014-08-06	2023-04-13	900,000	0	0	0	900,000	无



王玉科	男	51	副总经理	现任	2023-04-13	2024-05-16	0	0	0	0	0	无
肖德银	男	43	副总经理	现任	2019-04-22	2024-05-16	900,000	0	0	0	900,000	无
徐辉	男	39	副总经理	现任	2019-04-22	2024-05-16	700,000	0	0	0	700,000	无
			财务总监		2018-05-11							
叶艳桃	女	35	董事	现任	2023-05-10	2024-05-16	700,000	0	0	0	700,000	无
			副总经理		2021-05-17							
			董事会秘书		2020-06-11							
合计	--	--	--	--	--	--	26,246,400	0	0	0	26,246,400	--

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

公司董事俞鹏女士、高级管理人员梁洁先生因个人原因于 2023 年 4 月 13 日辞任。公司于 2023 年 4 月 13 日召开的第五届董事会第二十三次会议，同意聘任王玉科先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满。公司于 2023 年 5 月 10 日召开 2022 年度股东大会，补选叶艳桃女士为第五届非独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期届满。

根据《上市公司独立董事管理办法》第八条的规定，因独立董事任职单位家数超过限制，王文若女士于 2023 年 12 月 14 日申请辞去公司独立董事及董事会审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
俞鹏	董事	离任	2023 年 4 月 13 日	个人原因
梁洁	副总经理	离任	2023 年 4 月 13 日	个人原因
王玉科	副总经理	聘任	2023 年 4 月 13 日	聘任
叶艳桃	董事	被选举	2023 年 5 月 10 日	选举
王文若	独立董事	离任	2023 年 12 月 14 日	根据《上市公司独立董事管理办法》第八条的规定，独立董事任职单位家数超过限制

## 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) 董事会成员

**孙迎彤**先生，公司董事长、总经理。中国国籍，无境外永久居留权。1972 年出生，研究生学历，曾任国投电子业务副主管，国投公司办公厅业务主管，国投机轻有限公司项目经理，国投高科项目经理、高级项目经理。2003 年至 2005 年，任公司副总经理；2005 年至今，任公司总经理；2018 年 5 月至今，任公司董事长。

**阚玉伦**先生，公司董事、常务副总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生。毕业于东南大学物理电子学与光电子学专业，硕士研究生学历。历任中兴通讯股份有限公司通讯技术中心副主任、业务产品线总经理、中兴通讯副总裁兼手机事业部研发总经理、欧拉非经营部总经理；永迈科技（嘉兴）有限公司董事长兼 CEO；高新兴科技集团股份有限公司董事、副总经理，高新兴集团物联网事业群总经理，兼任高新兴物联科技有限公司董事及总经理、深圳高新兴物联科技有限公司董事及总经理、西安中兴物联软件有限公司执行董事及法定代表人。2021 年 5 月起担任公司董事、副总经理。

**陈卫武**先生，中国国籍，无永久境外居留权，1981 年出生，广东海洋大学管理学学士，中国注册会计师。曾任立信会计师事务所合伙人、深圳市中美创兴资本管理有限公司副总裁。现任深圳长江会计师事务所（普通合伙）顾问。

**郝丹**女士，中国国籍，无永久境外居留权。1981 年生，硕士研究生学历，历任北京司法局办公室副主任、王府井集团法务主任、王府井置业有限公司副总经理、深圳兼固股权投资基金管理有限公司风控负责人、深信服科技股份有限公司（300454）独立董事。现任广东远智先行股权投资基金管理有限公司风控负责人及监事、深信服科技股份有限公司（300454）监事、深圳市智莱科技股份有限公司（300771）独立董事、慧之安信息技术股份有限公司董事、深圳汇洁集团股份有限公司（002763）独立董事。

**舒小斌**先生，中国国籍，1968 年出生，中国人民大学硕士研究生学历，高级经济师。曾任国投高科技投资有限公司、国家开发投资公司汽车零部件投资部、国投机轻有限公司项目经理、高级项目经理，国投创新投资管理有限公司董事总经理，博天环境集团股份有限公司（603603）公司董事。现任国投招商投资管理有限公司董事总经理。

**叶艳桃**女士，公司副总经理、董事会秘书。中国国籍，无境外永久居留权。1988

年出生，本科学历，已取得《中国注册会计师专业阶段合格证书》、《董事会秘书资格证书》。2010 年加入公司，曾任职于公司财务部，曾任公司证券事务代表。

## （2）监事会成员

**王渝次**先生，公司监事会主席。中国国籍，无境外永久居留权。1953 年生，研究生学历，经济学博士。曾任中共中央办公厅信访局副科长、科长，秘书局主任科员、副处长、处长；中央财经领导小组办公室秘书组处长、秘书组副组长、经贸组巡视员；国务院信息化工作办公室综合组副组长、国家信息化专家委秘书长、网络与信息安全组组长；国家邮政局副局长；中央企业专职外部董事；北京数字认证股份有限公司（300579）独立董事。2017 年 4 月至 2018 年 5 月任公司独立董事，2018 年 5 月起至今担任公司监事会主席。

**杨志红**女士，公司职工代表监事。中国国籍，无境外永久居留权。1965 年出生，大专学历。2000 年加入公司，现任公司人力资源部薪酬经理。

**林玉华**女士，公司监事。中国国籍，无境外永久居留权。1979 年出生，本科学历，高级会计师。2007 年加入公司，现任公司计划财务部副总监。

## （3）高级管理人员

**孙迎彤**先生，公司董事长、总经理。个人简历见上“（1）董事会成员”。

**阚玉伦**先生，公司董事、副总经理。个人简历见上“（1）董事会成员”。

**肖德银**先生，公司副总经理。中国国籍，无境外永久居留权。1980 年出生，本科学历。2005 年加入公司，历任公司部门经理，部门总监，总经理助理等工作岗位。曾先后负责、参与公司 MCU 产品、安全芯片产品、RCC 产品研发及推广，16 件核心专利发明人，一件获得中国专利金奖、一件获得中国专利优秀奖，一件专利获深圳市科学技术专利奖，并获得广东省科学技术奖三等奖，深圳市领军人才。

**王玉科**先生，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年出生，硕士研究生学历。2001 年-2012 年先后任职于上海华虹宏力半导体制造有限公司、中芯国际集成电路制造（上海）有限公司，2012 年 5 月-2023 年 2 月任职于 Texas Instruments (Shanghai)Co., Ltd.，从事产品质量相关工作。2023 年 3 月加入公司，2023 年 4 月起任公司副总经理。

**徐辉**先生，公司副总经理、财务总监。中国国籍，无境外永久居留权。1984 年出生，本科学历，中国注册会计师。历任天健会计师事务所项目经理、高级项目经理，浙江海亮资本投资管理有限公司投资总监，长城证券股份有限公司投资银行事业部业务董事，第一创业投资管理有限公司风险管理总监等。

**叶艳桃**女士，公司董事、副总经理、董事会秘书。个人简历见上“（1）董事会成

员”。

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
王渝次	北京数字认证股份有限公司	独立董事	2017-09	2023-09	是
陈卫武	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	顾问	2023-01	至今	是
郝丹	广东远智先行股权投资基金管理有限公司	风控负责人、监事	2019-11	至今	是
	深信服科技股份有限公司	独立董事	2019-12	2023-05	是
	慧之安信息技术股份有限公司	董事	2020-11	至今	否
	深圳市智莱科技股份有限公司	独立董事	2022-09	至今	是
	深圳汇洁集团股份有限公司	独立董事	2023-05	至今	是
	深信服科技股份有限公司	监事	2023-05	至今	是
舒小斌	国投招商投资管理有限公司	董事总经理	2017-11	至今	是
	普拉克环保系统（北京）有限公司	董事长	2019-06	至今	否
	北京精雕科技集团有限公司	董事	2018-12	至今	否
	沈阳鼓风机集团股份有限公司	董事	2017-11	至今	否
	辽宁思凯科技股份有限公司	董事	2021-12	至今	否
在其他单位任职情况的说明					

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

公司报告期内离任董事俞鹏女士因控制他人证券账户进行内幕交易，中国证券监督管理委员会重庆监管局出具《行政处罚决定书》（2023）2 号，决定对其予以行政处罚，没收违法所得 15,369,441.16 元，并处以 46,108,323.48 元罚款。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等有关规定，公司的董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事、监事的薪酬、津贴经董事会审议批准后，提交股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司经营状况、管理岗位的主要范围与职责、重要性以及对业绩完成情况进行考核来确定；独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付。2023 年共支付 867.63 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙迎彤	男	52	董事长、总经理	现任	160.42	否
阚玉伦	男	53	董事、副总经理	现任	102.00	否
俞鹏	女	60	董事	离任	7.50	否
陈卫武	男	43	独立董事	现任	18.00	否
郝丹	女	43	独立董事	现任	18.00	否
舒小斌	男	56	独立董事	现任	18.00	否
王文若	女	65	独立董事	离任	18.00	否
王渝次	男	70	监事会主席	现任	18.00	否
杨志红	女	58	职工代表监事	现任	39.51	否
林玉华	女	44	监事	现任	45.73	否
梁洁	男	62	副总经理	离任	44.93	否
王玉科	男	51	副总经理	现任	120.44	否
肖德银	男	43	副总经理	现任	101.64	否
徐辉	男	39	副总经理、财务总监	现任	77.82	否
叶艳桃	女	36	董事、副总经理、董事会秘书	现任	77.64	否

合计		--	--	--	867.63	--
----	--	----	----	----	--------	----

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
第五届董事会第二十二次会议	2023.3.10	2023.3.10	《第五届董事会第二十二次会议公告》（公告编号：2023-005）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十三次会议	2023.4.13	2023.4.13	《第五届董事会第二十三次会议公告》（公告编号：2023-008）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十四次会议	2023.4.24	2023.4.24	仅审议 2023 年一季度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形，免于公告。
第五届董事会第二十五次会议	2023.6.5	2023.6.5	《第五届董事会第二十五次会议公告》（公告编号：2023-034）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十六次会议	2023.6.26	2023.6.26	《第五届董事会第二十六次会议公告》（公告编号：2023-037）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十七次会议	2023.7.24	2023.7.24	《第五届董事会第二十七次会议公告》（公告编号：2023-044）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十八次会议	2023.8.29	2023.8.29	仅审议 2023 年半年度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形，免于公告。
第五届董事会第二十九次会议	2023.10.27	2023.10.27	《第五届董事会第二十九次会议公告》（公告编号：2023-057）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第三十次会议	2023.11.29	2023.11.29	《第五届董事会第三十次会议公告》（公告编号：2023-064）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 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
孙迎彤	9	3	6	0	0	否	2

俞鹏	2	1	1	0	0	否	0
阚玉伦	9	2	7	0	0	否	2
陈卫武	9	2	7	0	0	否	2
郝丹	9	3	6	0	0	否	2
舒小斌	9	1	8	0	0	否	2
王文若	9	2	7	0	0	否	1
叶艳桃	6	2	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用  不适用

### 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

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）
审计委员会	陈卫武、舒小斌、王文若	1	2023.03.31	2022 年年报初稿沟通会	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程	指导内部审计工作、监督、评估外	无
审计委员会	陈卫武、舒小斌、	1	2023.04.13	审议 2022 年度报告、2022 年度财务决算报			

	王文若			告、2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告、2022 年度内部控制自我评价报告等	程》、《董事会议事规则》等相关法律法规，勤勉尽责地开展工作，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、认真审议。	部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	
审计委员会	陈卫武、舒小斌、王文若	1	2023.04.24	2023 年第一季度报告			
审计委员会	陈卫武、舒小斌、王文若	1	2023.08.29	2023 年半年度报告			
审计委员会	陈卫武、舒小斌、王文若	1	2023.10.30	2023 年第三季度报告			
审计委员会	陈卫武、舒小斌	1	2023.12.30	2023 年年报工作第一次沟通会			
薪酬与考核委员会	舒小斌、郝丹、俞鹏	1	2023.04.13	公司高级管理人员薪酬方案	薪酬与考核委员会董事及高级管理人员薪酬、绩效方案进行了认真审议。	对高级人员绩效进行评估和考核、薪酬。	无
薪酬与考核委员会	舒小斌、郝丹	1	2023.06.26	2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件	就公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项进行了认真审议。		
薪酬与考核委员会	舒小斌、郝丹、王文若	1	2023.07.24	2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件			
战略委员会	孙迎彤、俞鹏、阚玉伦	1	2023.04.13	讨论公司 2023 年重点工作	战略委员会就公司所处行业情况及可能面临的挑战做了深入分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见。	无	无



## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	342
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	633
报告期末在职员工的数量合计（人）	975
当期领取薪酬员工总人数（人）	975
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	361
销售人员	54
技术人员	360
财务人员	24
行政人员	176
合计	975
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	124
本科	328
大专	141
其它	379
合计	975

### 2、薪酬政策

建立以职级与绩效为导向的价值评价体系，增强薪酬激励性，保证薪酬体系有效

支持公司战略发展要求。通过科学规范的薪酬动态管理机制，激励员工提高自身专业能力和绩效表现，以建立高素质、稳定的员工队伍。薪酬制度建立在遵守国家相关政策、法律法规和公司管理制度基础上。遵循价值和效率优先，兼顾薪酬体系内部公平。依据公司所在行业的特点及经济周期，同时考虑职位的价值度和人才市场供应状况确定薪酬等级标准。

### 3、培训计划

公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。公司针对性地制定了“新员工入职培训”、“通用技能培训”、“管理技能培训”、“专业技能培训”等，并与外部培训机构合作开发各类培训项目。其中：“新员工入职培训”帮助新入职员工了解与融入公司，“通用技能培训”帮助员工提升职场通用技能，“管理技能培训”帮助各层级领导干部提升团队管理与统筹规划能力，“专业技能培训”从研发、销售、生产等专业角度提升岗位胜任力。今年更加强了讲师池和课程库建设，保障内部知识传承，和持续更新的知识学习，使知识获取便利化，共享渠道多样化。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 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）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	594,841,000
现金分红金额（元）（含税）	0

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-2,017,369,523.65
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
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	
公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三十一次会议审议通过《2023 年度利润分配预案》：由于公司累计可供分配利润为负，不满足公司章程中实施利润分配及现金分红的相关条件，同时为了保障公司持续发展、平稳运营，2023 年度拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益。此分配方案尚需提交 2023 年度股东大会审议。	

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

2021 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》及《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》，公司独立董事对本次激励计划相关议案发表了独立意见。该激励计划于 2021 年 6 月 28 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过并确定实施。

公司 2021 年限制性股票激励计划授予限制性股票总数为 3,804.90 万股，首次授予限制性股票份额为 3,504.90 股，预留部分 300 万股。激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为公司向激励对象定向增发的本公司 A 股普通股。首次授予限制性股票的激励对象共 123 人，包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效完毕之日止，最长不超过 60 个月。本次限制性股票首次

授予价格为每股 6.1 元，首次授予日为 2021 年 6 月 28 日，并于 2021 年 7 月 23 日完成首次授予登记。

2022 年 3 月 31 日，公司分别召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案。因原激励对象中 1 人非因工身故，公司拟回购注销其限制性股票共计 18,000 股，回购价格为 6.10 元/股，公司已于 2023 年 1 月完成回购注销。

2022 年 5 月 13 日，公司分别召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案。本次以 6.10 元/股的价格向符合条件的 67 名激励对象授予预留限制性股票 300 万股。并于 2022 年 6 月 23 日完成预留部分的授予登记工作，最终实际获授的激励对象共 65 人，授予股票数量 299.20 万股。

2023 年 4 月 13 日，公司分别召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案。因原激励对象中 10 人由于个人原因离职不再具备激励资格，公司回购注销其限制性股票共计 797,000 股，回购价格为 6.10 元/股，公司已于 2023 年 7 月完成前述回购注销。

详见公司在巨潮资讯网披露的 2021 年限制性股票激励计划（草案）、关于向激励对象首次授予限制性股票的公告（公告编号：2021-056）、关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的公告（公告编号：2022-043）、关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告（公告编号：2022-046）、关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告（公告编号：2022-026）、关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告（公告编号：2023-004）、关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告（公告编号：2023-020）、关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告（公告编号：2023-042）。

## 1、股权激励

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用  不适用

单位：万股

姓名	职务	年初	报告	报告	报告	报告	期末	报告	期初持	本期已	报告	限制性	期末持
----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	----	-----	-----

		持有股票期权数量	期新授予股票期权数量	期内可行权股数	期内已行权股数	期内已行权股数行权价格（元/股）	持有股票期权数量	期末市价（元/股）	有限制性股票数量	解锁股份数量	期新授予限制性股票数量	股票的授予价格（元/股）	有限制性股票数量
孙迎彤	董事长、总经理	0	0	0	0	无	0	11.29	385	220	0	6.10	165
阚玉伦	董事、副总经理	0	0	0	0	无	0	11.29	56	32	0	6.10	24
肖德银	副总经理	0	0	0	0	无	0	11.29	63	36	0	6.10	27
徐辉	副总经理、财务总监	0	0	0	0	无	0	11.29	49	28	0	6.10	21
叶艳桃	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	无	0	11.29	49	28	0	6.10	21
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	602	344	0	--	258
备（有）注	报告期内董事、高级管理人员股权激励第二个解除限售期条件成就，对应首次授予第二期 40%限制性股票于 2023 年 8 月 7 日解锁，部分解锁后的股份再按照高管锁定股的转为高管锁定股。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司依据国家法律法规并结合实际情况制定了薪酬管理制度，建立以贡献、绩效、能力与职位为导向的价值评价体系，不断完善绩效考核机制和激励机制，公司高级管理人员严格按照相关法律法规的规定和要求进行聘任，确保公开、透明、公正，同时公司董事会设立薪酬和考核委员会，负责对高级管理人员进行绩效考核。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格依照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》等法律法规要求建立了较为完善的内控管理体系，并在此基础上结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续优化，提高了企业决策效率，

为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等对内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了公司《2023 年度内部控制自我评价报告》，全文详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 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

为加强对子公司的治理结构、资产、资源的风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力，公司已依据《公司法》《证券法》及《公司章程》的相关规定，制定了《子公司管理制度》及子公司层面的相关内部控制制度。

公司主要通过行使表决权以及向控股子公司委派董事、监事、高级管理人员和对经营、财务、审计、重大投资、信息披露、法律事务及人力资源等重要事项的日常监管等途径行使股东权利，实现对子公司的治理监控。

截至报告期末，公司对各控股子公司管控状况良好。

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

2、内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <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%
纳入评价范围单位营业总收入占公司合并财务报表营业总收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(一) 重大缺陷是指以下任一情形：1、董事、监事和高级管理人员	(一) 重大缺陷是指以下任一情形：1、董事、监事和高级

	<p>员舞弊； 2、注册会计师发现当期财务报告中的重大错报而公司内部控制未识别； 3、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 4、控制环境无效。</p> <p>（二）重要缺陷是指以下任一情形： 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相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>	<p>管理人员舞弊； 2、公司经营活动严重违反国家法律法规、受到重大刑事处罚； 3、内部控制评价结果存在重大缺陷且未得到整改。</p> <p>（二）重要缺陷是指以下任一情形： 1、公司决策失误对经营产生较大影响； 2、主要业务制度存在重大缺陷； 3、内部控制评价结果存在重要缺陷且未得到整改为重要缺陷。</p> <p>（三）其他控制缺陷，是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的缺陷。</p>
定量标准	<p>（一）重大缺陷是指以下任一情形： 1、资产总额错报大于 5%； 2、营业收入总额错报大于 5%。</p> <p>（二）重要缺陷是指以下任一情形： 1、资产总额错报小于等于 5%大于 2%； 2、营业收入总额小于等于 5%大于 2%。</p> <p>（三）一般缺陷是指以下任一情形： 1、资产总额错报小于等于 2%； 2、营业收入总额小于等于 2%。</p>	<p>1、重大缺陷是指对公司造成的直接损失大于营业收入总额 5%； 2、重要缺陷是指对公司造成的直接损失小于等于营业收入总额 5%大于营业收入总额 2%； 3、一般缺陷是指对公司造成的直接损失小于等于营业收入总额 2%。</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

适用  不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用  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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

### 二、社会责任情况

#### 1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。同时，公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息，通过业绩说明会、投资者咨询专线、传真和电子信箱等多个交流平台，保持与投资者的沟通，建立良好的投资关系互动。

#### 2、职工权益保护

公司企业文化建设始终秉承“以人为本”的理念，依法规范员工与企业的关系，严格遵循公开、公正、公平、择优聘用的原则，人才培养注重能力素质、兼顾业绩效率，建立有效的任职资格体系，着力为员工提供公平的工作环境、积极向上且具有活力的文化氛围、完备的福利薪酬体系以及广阔的职业发展通道，实现了企业与员工的共同发展。2023 年，公司组织系列企业文化建设活动，定期举办员工生日会、各部门团建等活动，以加强跨部门沟通、凝心聚力。同时，为了调动全体员工的学习热情，



营造良好的培训氛围，充分挖掘企业内部培训资源，逐步打造学习型组织，公司围绕员工关注的热点、感兴趣的话题开展各类培训。同时，公司制定了相应的制度支持员工参加各项培训，帮助员工提升自身素质和综合能力，为员工发展提供广阔的舞台和更多的机会，实现了员工与企业的共同成长。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司注重供应链体系建设，不断完善采购流程与机制，对供应链岗位职责和人员行为规范、采购流程和付款、采购招标、采购合同评审和会签等方面做出了严格的规范，并使用采购管理系统提升采购的效率和透明度，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的控制。

公司以客户满意为宗旨，高度重视交付给客户的产品质量，坚持“积极倾听客户需求；认真构建产品质量、承诺及时交付；为顾客提供满意服务；实现与客户共赢”的质量方针，要求交付客户的产品务必满足相关质量目标，并将目标层层分解、具体落实到每个部门，每个员工。同时，公司建立了客户质量信息反馈处理制度，与客户积极沟通产品质量标准，了解客户产品质量需求，及时处理客户的产品质量反馈信息，提高客户对产品质量的满意度。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

## 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	鲍海友	业绩承诺	2018年度、2019年度斯诺实业实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于人民币1.8亿元、2.5亿元。	2018-01-05	2019-12-31	尚未完成
股权激励承诺 (2021年限制性股票激励计划)	激励对象 (2021年限制性股票激励计划首次授予部分)	股权激励承诺	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司	2021-06-12	限制性股票激励计划实施期间	正常履行中
	激励对象 (2021年限制性股票激励计划预留授予部分)			2022-05-13		
	国民技术	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2021-06-12	限制性股票激励计划实施期间	正常履行中
承诺是否及时履行	鲍海友 2018 年度、2019 年度业绩承诺尚未完成。					
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	<p>根据《股权收购协议》及公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过并同意签订的《关于&lt;深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议&gt;补充协议》（以下简称《补充协议》），将斯诺实业股权收购总对价由 13.36 亿元调整为 6.65 亿元，业绩承诺方鲍海友因未实现约定的业绩承诺而承担的业绩补偿金额，合计不超过股权收购总对价 6.65 亿元。</p> <p>斯诺实业 2018 年度扣除非经常性损益后的净利润为-47,775.73 万元，未完成业绩承诺，差异较大导致业绩承诺方应承担的业绩补偿金额已触及业绩补偿上限，即业绩承诺方应承担的业绩补偿金额为 6.65 亿元。</p> <p>2019 年，业绩承诺方以其对斯诺实业的债权 2291.05 万元对公司进行补偿；2019 年 8 月，公司已向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求业绩承诺方履行相关业绩补偿承诺，该案已于 2019 年 12 月进入法院强制执行程序。2021 年 1 月 25 日，法院将业绩承诺方持有的斯诺实业 25%股权在法院司法拍卖平台上进行公开拍卖，国民科技以 2,500.25 万元的成交价格竞得。国民科技及国民投资作为强制执行案件申请执行人竞拍成功，以对业绩承诺方鲍海友享有的债权抵扣竞拍款，业绩承诺方鲍海友对公司的</p>					

	<p>业绩补偿款减少 2,500.25 万元。</p> <p>2021 年 4 月 20 日，国民投资收到法院从鲍海友银行账户划扣的业绩补偿款 47.20 万元。</p> <p>由于业绩承诺方目前无其他可供执行的财产，深圳市中级人民法院已裁定终结强制执行程序。终结执行程序期间，公司享有继续要求业绩承诺方清偿债务的权利，业绩承诺方负有继续向公司履行的义务。</p> <p>截至本报告披露日，业绩承诺方尚欠公司业绩补偿款 6.17 亿元。公司持续关注该事项。</p>
--	--

## 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

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

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

本年度合并范围比上年度减少 1 户，福建省星民智联科技有限公司于 2023 年 8 月 23 日注销登记。

## 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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	汤洋、陈维维
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
国民投资投资的企业深圳国泰旗兴产	约 3500 万美元及其给公司造成的损	否	已判决	1、判决支持原告请求。 2、公司	由于该案判决涉及域外执行且涉及域	2021-07-09、 2021-08-05、	巨潮资讯网公告编号： 2021-

业投资基金管理中心（有限合伙）全资子公司资金被挪用事项向 THE HIGH COURT OF THE REPUBLIC OF SINGAPORE 提起诉讼	失			在 2017 年度对本案所涉及事项的投资款已全额计提坏账准备。预计该案审理结果不会对公司本期利润产生直接影响，最终以年度报告审计结果为准。	外法律体系，能否进入执行程序存在很大不确定性，且预计执行周期将非常漫长。同时，存在判决被申请撤销的可能性。	2023-01-20、2023-06-30	058、2021-078、2023-003、2023-041
---	---	--	--	---	---	-----------------------	--------------------------------

其他诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼、仲裁事项汇总	866.72	否	对公司无重大影响	暂无			

截至本报告期末，本公司（含控股子公司）尚有未决小额诉讼及仲裁涉案金额总计 866.72 万元，其中本公司（含控股子公司）作为原告的案件涉及金额 415.91 万元，本公司（含控股子公司）作为被告的案件涉及金额 450.81 万元；截至本报告披露日，本公司（含控股子公司）尚有未决小额诉讼涉案金额总计 267.74 万元，其中本公司（含控股子公司）作为原告的案件涉及金额 246.35 万元，本公司（含控股子公司）作为被告的案件涉及金额 21.39 万元。

前述案件均未达到深圳证券交易所创业板股票上市规则中规定的重大诉讼、仲裁事项披露标准。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

租赁情况说明

序号	租赁房产地址	出租方	物业用途	出租面积
1	深圳市南山区高新区高新中三道软件园一期3栋3层	国民技术股份有限公司	办公	1,584.55
2	深圳市南山区高新北区宝深路109号国民技术大厦1层、4层、10层、13-16层	国民技术股份有限公司	办公	8,119.57

序号	租赁房产地址	出租方	用途	租赁面积（平方米）
1	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道426号华新总部基地/栋/单元-2、1-22层（2）研发A801	湖北华新房地产有限公司	武汉分公司办公场地	901.06
2	重庆市九龙坡区谢家湾正街51号华润广场A座19-10号	刘宗伟	重庆办事处办公场地	251.53
3	重庆市大渡口区春晖街道翠柏路101号2幢9-4（B）	凌成勇	重庆办事处办公场地	124.5
4	陕西西安市高新区沣惠南路16号（泰华·金贸国际6号楼中电彩虹大厦）20层2001-2003号	陕西昇显不动产运营管理有限公司	西安分公司办公场地	1,014
5	上海市张江高科技园区盛夏路565弄40号501、502、505、506室	上海张江集成电路产业区开发有限公司	上海分公司办公场地 (自2022年7月使用)	1,495.66
6	北京市朝阳区望京东园四区13号楼浦项中心B座17层201室	浦项置业（北京）有限公司	北京分公司办公场地	1,047
7	北京市朝阳区望京东园523号楼融科望京中心A座709	李洁	北京分公司办公场地	802.15
8	深圳市坪山区大工业区翠景路58	深圳市奔达康电缆	库房	6,100

	号奔达康工业园 1 号厂房 4 楼	股份有限公司		
9	天津市河西区恒华大厦 2 号楼 2408 室	王金华	天津办事处办公室	95.65
10	江西新余市渝水区下村工业基地	新余市渝水区下村工业基地管理处	江西斯诺生产场地	12,000
11	呼和浩特金山开发区高新区新能源汽车产业园厂房和生活配套区一期、二期	呼和浩特金盛投资有限责任公司	内蒙古斯诺生产场地	64,870
12	武汉市江汉区泛海国际 SOHO 城 3 栋自编房号 710	武汉三信众恒商业管理有限公司	湖北斯诺武汉分公司办公场地	190
13	随州市曾都区随州大道 S28 号随州市健康中心	随州高新技术创业服务有限公司	湖北斯诺住宿员工过渡宿舍	3,400

注：其中北京市朝阳区望京东园四区 13 号楼浦项中心 B 座 17 层 201 室于 2023 年 5 月 15 日终止租赁；北京市朝阳区望京东园 523 号楼融科望京中心 A 座 709 于 2023 年 5 月 1 日起租；天津市河西区恒华大厦 2 号楼 2408 室于 2023 年 3 月 1 日起租；重庆市九龙坡区谢家湾正街 51 号华润广场 A 座 19-10 号于 2023 年 9 月 30 日终止租赁，重庆市大渡口区春晖街道翠柏路 101 号 2 幢 9-4（B）于 2023 年 9 月 1 日起租；江西新余市渝水区下村工业基地于 2023 年 9 月 1 日终止租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0			



公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国民科技	2022-4-23	3,000	2022-10-21	1,000	连带责任保证	/	1,000	融资业务存续期及到期之日起3年	是	否
国民科技	2023-4-17、2023-5-10	5,000	2023-11-07	2,000	连带责任保证	/	/	债务履行期届满之日起满3年	否	否
新加坡子公司	2022-3-15	3,150.7	/	0	连带责任保证	/	/	2年	/	否
内蒙古斯诺	2022-4-1、2022-4-21	50,000	2022-05-05	6,000	连带责任保证	/	/	债务履行期届满之日起满3年	是	否
			2022-06-07	8,000	连带责任保证	/	/	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满3年	否	否
			2022-08-26	4,000	连带责任保证	/	/	债务履行期届满之日起满3年	是	否
			2022-09-23	6,000	连带责任保证	/	/	债务履行期限届满之日起3年	是	否
			2022-12-12	5,438.41	连带责任保证	/	/	所有债务履行期届满之日起3年	否	否
			2022-12-16	3,750	连带责任保证	/	/	主合同项下债务履行期限届满之日起2年	是	否
			2023-01-06	6,000	连带责任保证	/	/	主合同项下债务履行期限届满之日起3年	否	否

			2023-04-24	6,000	连带责任保证	/	/	主合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日起满3年时止	否	否
内蒙古斯诺	2023-4-17、2023-5-10	55,000	2023-06-01	6,800	连带责任保证	/	/	自主合同项下的借款期限届满之次日起3年	否	否
			2023-06-12	30,000	连带责任保证	/	/	主合同项下债务履行期限届满之日起3年	否	否
			2023-08-10	3,000	连带责任保证	/	/	自主合同项下的债务人债务履行期限届满之日起三年	否	否
			2023-9-21	10,000	连带责任保证	/	/	债务履行期限届满之日起三年	否	否
			2023-9-27	3,000	连带责任保证	/	/	债务履行期限届满之日起三年	否	否
			内蒙古斯诺	2023-064、2023-068	20,000	/	0	/	/	截止报告期末尚未发生
湖北斯诺	2022-9-28、2022-10-14	100,000	2023-3-30	12,811.57	连带责任保证	/	/	贷款合同项下债务履行期限届满之日起3年	否	否
湖北斯诺	2023-4-17、2023-5-10	35,900	/	0	/	/	/	截止报告期末尚未发生	/	/
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			115,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			79,611.57		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			232,769.91		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			81,445.78		
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
内蒙古斯诺	2022-06-07	8,000	2022-06-07	8,000	连带责任保证	/	/	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满3年	是	否
内蒙古斯诺	2022-12-12	5,438.41	2022-12-12	5,438.41	连带责任保证	/	/	所有债务履行期届满之日起3年	否	否
湖北斯诺	2023-3-30	98,000	2023-3-30	12,811.57	连带责任保证	/	/	贷款合同项下债务履行期限届满之日起3年	否	否
内蒙古斯诺	2023-6-12	30,000	2023-6-12	30,000	连带责任保证	/	/	主合同项下债务履行期限届满之日起3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			128,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			132,719.21		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)			0		
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			243,900		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			79,611.57		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			365,489.12		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			81,445.78		
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例							69.54%			
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)							0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)							66,634.21			
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)							174,213.13			
上述三项担保金额合计(D+E+F)(剔除重复统计部分)							174,213.13			
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)							无			
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)							无			

采用复合方式担保的具体情况说明

1、2022 年 6 月，公司及湖北斯诺分别为内蒙古斯诺履行其在《售后回租赁合同》项下融资总额 8,000 万元提供不可撤销的连带责任保证。具体内容详见公司 2022 年 6 月 7 日于巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2022-045）。

2、2022 年 12 月，公司及湖北斯诺分别为内蒙古斯诺履行其在《售后回租赁合同》项下融资总额 5,438.41 万元提供不可撤销的连带责任保证。具体内容详见公司 2022 年 12 月 12 日于巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2022-074）。

3、2023 年 3 月，公司及内蒙古斯诺分别为湖北斯诺向交通银行股份有限公司随州分行、上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行组成的贷款银团申请的人民币 98,000 万元贷款提供不可撤销的连带责任保证。具体内容详见公司 2023 年 3 月 30 日于巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司内蒙古斯诺的全资子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2023-006）。

4、2023 年 6 月，公司及湖北斯诺分别为内蒙古斯诺向鄂尔多斯银行股份有限公司呼和浩特分行的总额为 30,000 万元融资提供不可撤销的连带责任保证。具体内容详见公司 2023 年 6 月 12 日于巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2023-036）。

#### 5、其他担保情况

2020 年 6 月，国民科技、国民投资为公司向中信银行股份有限公司深圳分行申请的人民币 3 亿元整、期限为 15 年的贷款提供连带责任保证。

除上述担保外，公司及控股子公司没有发生其它为控股股东及其他关联方、任何其它法人或非法人单位或个人提供担保情况。不存在逾期担保及涉及诉讼的担保情况。

### 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

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	49,519.38	0	0	0
合计		49,519.38	0	0	0

注：以上银行理财产品为通知存款，高于活期存款的利率，并且可以随时支取。

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

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
内蒙古斯诺	客户一	石墨产品	2022-11-28	无	无	无	无	市场定价	协议未约定金额	否	否	注 1	2022-11-29	2022-072
内蒙古斯诺	客户二	负极材料	2022-12-28	无	无	无	无	市场定价	协议未约定金额	否	否	注 2	2022-12-28	2022-076

注 1：客户一为合肥国轩高科动力能源有限公司，年度采购量为买方预测数据，合同允许采购数量浮动，具体采购价格和数量以双方每月签署的采购订单为准。因市场环境变化等因素影响实际执行与交付计划存在一定差异。

注 2：客户二为天津力神电池股份有限公司，年度采购量为买方预测数据，合同允许采购数量浮动，具体采购价格和数量以双方每月签署的采购订单为准。因市场环境变化等因素影响实际执行与交付计划存在一定差异。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	40,566,500	6.81%				-12,017,400	-12,017,400	28,549,100	4.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,168,800	6.41%				-11,064,000	-11,064,000	27,104,800	4.55%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	38,168,800	6.41%				-11,064,000	-11,064,000	27,104,800	4.55%
4、外资持股	2,397,700	0.40%				-953,400	-953,400	1,444,300	0.25%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	2,397,700	0.40%				-953,400	-953,400	1,444,300	0.25%
二、无限售条件股份	555,089,500	93.19%				11,202,400	11,202,400	566,291,900	95.20%
1、人民币普通股	555,089,500	93.19%				11,202,400	11,202,400	566,291,900	95.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	595,656,000	100%				-815,000	-815,000	594,841,000	100%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司分别于 2022 年 3 月 31 日、2023 年 4 月 13 日审议通过了回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案；其中 18,000 股限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 1 月完成回购注销，其余 10 名激励对象 797,000 股限制性股票已于 2023 年 7 月 4 日完成回购注销。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 董事会、监事会、股东大会审议通过：2022 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，该议案于 2022 年 4 月 21 日经公司 2021 年度股东大会审议通过。

(2) 董事会、监事会审议通过：2022 年 5 月 13 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》。

(3) 董事会、监事会审议通过：2022 年 7 月 15 日，公司召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

(4) 董事会、监事会、股东大会审议通过：2023 年 4 月 13 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，该议案于 2023 年 5 月 10 日经公司 2022 年度股东大会审议通过。

(5) 董事会、监事会审议通过：2023 年 6 月 26 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

(6) 董事会、监事会审议通过：2023 年 7 月 24 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股



股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙迎彤	16,683,300	2,200,000	2,200,000	16,683,300	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业绩考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
肖德银	675,000	360,000	360,000	675,000	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业绩考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
LIANG JIE	675,000	360,000	360,000	675,000	离任高管虚拟任期高拟高锁定、股权激励限售	离任高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业绩考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
阚玉伦	600,000	320,000	320,000	600,000	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业绩考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
徐辉	525,000	280,000	280,000	525,000	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业

						绩效考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
叶艳桃	525,000	280,000	280,000	525,000	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业绩考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
其他自然人	20,883,200	0	12,017,400	8,865,800	高管锁定、股权激励限制	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%，部分股权激励限售股因 2023 年度公司层面业绩考核指标未达成，将于 2024 年回购注销。
合计	40,566,500	3,800,000	15,817,400	28,549,100	--	--

## 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

### 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

2021 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。该激励计划于 2021 年 6 月 28 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过并确定实施。公司 2021 年限制性股票激励计划授予限制性股票总数为 3,804.90 万股，首次授予限制性股票份额为 3,504.90 股。2021 年 7 月公司完成 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，公司总股由 557,615,000 股变更为 592,664,000 股。

2022 年 5 月 13 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议

案》。公司 2021 年限制性股票激励计划授予限制性股票总数为 3,804.90 万股，预留授予限制性股票份额为 299.2 万股。2022 年 6 月 27 日公司完成 2021 年限制性股票激励计划的预留授予登记工作，预留授予登记完成的限制性股票数量为 299.2 万股，公司总股由 592,664,000 股变更为 595,656,000 股。

公司分别于 2022 年 3 月 31 日、2023 年 4 月 13 日审议通过了回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案；其中 18,000 股限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 1 月完成回购注销，其余 10 名激励对象 797,000 股限制性股票已于 2023 年 7 月完成回购注销，回购完成后公司总股本由 595,656,000 股变更为 594,841,000 股。

### 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	83,125	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	83,500	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）		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）		持有特别表决权股份的股东总数（如有）	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
孙迎彤	境内自然人	3.74	22,244,400		16,683,300	5,561,100			
王薇	境内自然人	2.24	13,314,000			13,314,000			
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	境内一般法人	1.70	10,098,702	4,395,375		10,098,702			
刘益谦	境内自然人	1.51	8,992,800			8,992,800			
深圳前海博普资产管理有	境内一般法人	1.26	7,485,700	7,485,700		7,485,700			

限公司一博普资产尊享 11 号私募证券投资基金								
余运波	境内自然人	0.89	5,280,000	-45,000		5,280,000		
李锦标	境内自然人	0.76	4,540,426	4,540,426		4,540,426		
交通银行股份有限公司一博时半导体主题混合型证券投资基金	境内一般法人	0.55	3,255,300	1,345,700		3,255,300		
蔡毛泉	境内自然人	0.52	3,096,700	2,294,900		3,096,700		
李标彬	境内自然人	0.48	2,840,422	-73,800		2,840,422		
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	上述股东中，刘益谦、王薇为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
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）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王薇	13,314,000	人民币普通股	13,314,000					
国泰君安证券股份有限公司一国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	10,098,702	人民币普通股	10,098,702					
刘益谦	8,992,800	人民币普通股	8,992,800					
深圳前海博普资产管理有限公司一博普资产尊享 11 号私募证券投资基金	7,485,700	人民币普通股	7,485,700					
孙迎彤	5,561,100	人民币普通股	5,561,100					
余运波	5,280,000	人民币普通股	5,280,000					
李锦标	4,540,426	人民币普通股	4,540,426					
交通银行股份有限公司一博时半导体主题混合型证券投资基金	3,255,300	人民币普通股	3,255,300					
蔡毛泉	3,096,700	人民币普通股	3,096,700					
李标彬	2,840,422	人民币普通股	2,840,422					
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	上述股东中，刘益谦、王薇为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							

行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 5)	1、公司股东王薇通过普通证券账户持有 7,221,100 股, 通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,092,900 股, 实际合计持 13,314,000 股。 2、公司股东李锦标通过普通证券账户持有 0 股, 通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,540,426 股, 实际合计持 4,540,426 股。

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√ 适用 □ 不适用

前十名股东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
国泰君安证券股份有限公司-国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	5,703,327	0.96%	1,709,400	0.28%	10,098,702	1.70%	0	0

## 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	
中国银行股份有限公司-华夏行业景气混合型证券投资基金	退出	0	0	0	0	
国泰君安证券股份有限公司-国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0	0	0	
深圳前海博普资产管理有限公司-博普资产尊享 11 号私募证券投资基金	新增	0	0	0	0	
黄学良	退出	0	0	0	0	
魏春木	退出	0	0	0	0	
王希阳	退出	0	0	0	0	

交通银行股份有限公司-博时半导体主题混合型证券投资基金	新增	0	0	0	0
李锦标	新增	0	0	0	0
蔡毛泉	新增	0	0	0	0

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：无控股主体

控股股东类型：不适用

公司不存在控股股东情况的说明

公司股权分散，无控股股东、实际控制人。截止本报告期末，孙迎彤先生持有公司 22,244,400 股股份，占公司股本总额的 3.74%，为公司第一大股东。

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：无实际控制人

实际控制人类型：不适用

公司不存在实际控制人情况的说明

公司股权分散，无控股股东、实际控制人。截止本报告期末，孙迎彤先生持有公司 22,244,400 股股份，占公司股本总额的 3.74%，为公司第一大股东。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

最终控制层面持股情况

最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 上公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

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

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 4 月 24 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字(2024)第 318153 号
注册会计师姓名	汤洋、陈维维

### 审计报告正文

国民技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了国民技术股份有限公司（以下简称国民技术公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国民技术公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于国民技术公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）收入成本的确认

## 1.事项描述

如财务报表附注七、44“营业收入和营业成本”所述，国民技术公司 2023 年度主营业务收入为 98,261.79 万元，较 2022 年度下降 15.22%；主营业务成本为 85,711.45 万元，较 2022 年度增长 16.30%。

其中集成电路和关键元器件等行业主营业务收入较 2022 年度下降 14.29%，成本较 2022 年度增长 15.95%；负极材料行业主营业务收入较 2022 年度下降 16.01%，成本较 2022 年度增长 16.52%。

由于收入是国民技术公司的关键业绩指标之一，存在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，且收入成本的变动对公司净利润影响较大，因此，我们将收入成本的确认认定为关键审计事项。

## 2.审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入成本确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 区别各业务特点以及公司的实际情况，执行分析性程序，与上期收入成本比较，检查是否有重大波动，向管理层了解并核实变动原因，判断收入成本变动的合理性；同时结合行业的发展，市场的需求，合理评价收入成本的真实性；

(3) 取得公司主要产品的收入成本明细表，分析了主要产品毛利率变动的主要因素；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，并与同行业可比公司进行比较，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收应付款项函证，以抽样方式向主要客户、主要供应商独立函证报告期内销售金额和采购金额；

(6) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(7) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流单据、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；

(8) 查阅主营业务成本结转明细清单，比较计入主营业务成本的品种、规格、数量和计入主营业务收入的口径是否一致，是否符合配比原则；

(9) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入成本相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货跌价准备的确定

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注七、8“存货”。

截至 2023 年 12 月 31 日，国民技术公司存货账面余额 79,505.42 万元，存货跌价准备余额 17,405.50 万元，本年计提存货跌价准备金额 12,343.17 万元，对财务报表影响重大。

存货跌价准备的计提取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求国民技术公司管理层(以下简称管理层)对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此，我们将其认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解国民技术公司计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；
- (2) 对存货进行监盘并关注呆滞的存货是否被识别；
- (3) 通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；
- (4) 获取存货跌价准备计提计算表，复核其计算是否准确；
- (5) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价,检查国民技术公司估算销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等所涉及的基础数据准确性。

## (三) 公允价值变动损益

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注七、2“交易性金融资产”、附注七、12“投资性房地产”、附注七、23“交易性金融负债”、附注七、52“公允价值变动损益”。

2023 年度，国民技术公司确认公允价值变动损益-12,807.52 万元，由于公允价值估值涉及到公司管理层的判断，且对本期财务报表损益产生重大影响，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解公司与金融工具分类、估值计量等相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取公司公允价值估值体系、方法及参数选取标准，评价估值体系、方法的合理性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 获取公司及外部估值专家对公允价值的估值过程与结果，评价公司在公允价值估值过程中使用参数的情况，并复核其公允价值估值结果的准确性；

(5) 检查与公允价值变动相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括国民技术公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估国民技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国民技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国民技术公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就国民技术公司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。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汤洋  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈维维

中国·北京

2024 年 4 月 24 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：国民技术股份有限公司

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	792,898,487.29	629,582,780.05
结算备付金		-
拆出资金		-
交易性金融资产	88,537,300.21	187,727,828.18
衍生金融资产		-
应收票据	4,261,100.00	-
应收账款	233,100,105.67	217,767,347.67
应收款项融资	115,867,997.81	93,024,882.31
预付款项	10,510,107.07	47,743,348.90
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	15,294,426.63	16,704,874.62
其中：应收利息	-	-

应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	620,999,233.86	923,174,349.90
合同资产	303,422.20	372,223.60
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	92,079,200.75	76,738,151.82
流动资产合计	1,973,851,381.49	2,192,835,787.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		-
债权投资		-
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
其他权益工具投资	69,583,536.86	69,717,631.69
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	221,178,412.00	252,046,680.00
固定资产	561,729,756.72	597,110,123.29
在建工程	481,597,567.93	68,748,420.18
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	42,208,911.45	54,429,039.06
无形资产	152,168,473.71	167,912,785.77
开发支出	62,907,330.94	80,596,330.32
商誉	32,080,757.70	40,794,110.25
长期待摊费用	39,264,224.79	53,367,490.57
递延所得税资产	67,957,168.77	69,721,931.31
其他非流动资产	98,053,909.50	66,453,002.73
非流动资产合计	1,828,730,050.37	1,520,897,545.17
资产总计	3,802,581,431.86	3,713,733,332.22



流动负债：		
短期借款	623,096,713.12	606,699,118.94
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	1,521,592.29
衍生金融负债	-	-
应付票据	13,150,565.31	118,611,429.00
应付账款	217,764,261.15	147,093,136.94
预收款项	-	-
合同负债	18,045,107.43	13,837,673.60
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	29,407,310.10	31,538,729.64
应交税费	6,604,109.57	26,077,287.83
其他应付款	94,558,037.10	208,268,265.34
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付分保账款	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	210,765,819.91	122,109,160.82
其他流动负债	43,386,134.50	2,482,366.54
流动负债合计	1,256,778,058.19	1,278,238,760.94
非流动负债：		
保险合同准备金		-
长期借款	785,562,591.37	376,423,956.08
应付债券		-
其中：优先股		-

永续债		-
租赁负债	35,165,265.19	41,427,542.66
长期应付款	445,457,059.49	233,343,217.87
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	3,216,472.71	-
递延收益	3,927,858.08	945,213.85
递延所得税负债	26,970,700.73	39,543,313.71
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,300,299,947.57	691,683,244.17
负债合计	2,557,078,005.76	1,969,922,005.11
所有者权益：		
股本	594,841,000.00	595,638,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,451,541,409.38	2,454,590,137.94
减：库存股	71,457,230.00	167,833,570.00
其他综合收益	145,019,067.58	143,994,861.10
专项储备	-	-
盈余公积	68,560,890.84	68,560,890.84
一般风险准备	-	-
未分配利润	-2,017,369,523.65	-1,445,845,941.50
归属于母公司所有者权益合计	1,171,135,614.15	1,649,104,378.38
少数股东权益	74,367,811.95	94,706,948.73
所有者权益合计	1,245,503,426.10	1,743,811,327.11
负债和所有者权益总计	3,802,581,431.86	3,713,733,332.22

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 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	347,237,408.12	327,137,979.93
交易性金融资产	66,707,049.02	138,074,962.40
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,967,660.05	38,682,103.03
应收款项融资	900,769.00	9,962,534.23
预付款项	4,410,608.06	25,869,137.95
其他应收款	3,477,070.11	95,904,210.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	423,698,679.89	631,312,154.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,779,638.21	66,966,089.83
流动资产合计	947,178,882.46	1,333,909,171.90
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	720,695,778.11	716,012,969.66
其他权益工具投资	3,706,129.63	3,840,224.46
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	236,518,065.64	268,809,009.38
固定资产	360,391,868.67	383,728,026.22
在建工程	-	762,626.42
生产性生物资产	-	
油气资产	-	
使用权资产	10,394,398.67	13,544,845.96
无形资产	98,354,624.54	110,972,655.79

开发支出	62,816,321.51	76,568,409.20
商誉	-	-
长期待摊费用	35,026,350.02	49,944,671.34
递延所得税资产	30,484,747.46	55,701,275.88
其他非流动资产	-	1,910,523.20
非流动资产合计	1,558,388,284.25	1,681,795,237.51
资产总计	2,505,567,166.71	3,015,704,409.41
流动负债：		
短期借款	327,668,174.64	428,342,923.33
交易性金融负债		1,521,592.29
衍生金融负债		
应付票据	7,404,396.22	22,105,697.08
应付账款	36,851,205.06	58,642,490.33
预收款项	-	-
合同负债	12,907,355.27	10,829,622.25
应付职工薪酬	20,527,401.13	17,993,043.74
应交税费	2,651,507.96	1,805,556.02
其他应付款	91,508,393.44	198,453,541.08
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	73,510,561.69	6,277,650.60
其他流动负债	883,166.34	226,502.18
流动负债合计	573,912,161.75	746,198,618.90
非流动负债：		
长期借款	373,323,200.22	376,423,956.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,037,683.55	7,854,704.09

长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		-
预计负债	3,216,472.71	-
递延收益	3,107,600.00	-
递延所得税负债	22,209,450.50	33,336,358.92
其他非流动负债	-	
非流动负债合计	411,894,406.98	422,615,019.09
负债合计	985,806,568.73	1,168,813,637.99
所有者权益：		
股本	594,841,000.00	595,638,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,047,885,710.89	2,062,369,894.11
减：库存股	71,457,230.00	167,833,570.00
其他综合收益	147,161,278.59	147,295,373.42
专项储备	-	-
盈余公积	68,560,890.84	68,560,890.84
未分配利润	-1,267,231,052.34	-859,139,816.95
所有者权益合计	1,519,760,597.98	1,846,890,771.42
负债和所有者权益总计	2,505,567,166.71	3,015,704,409.41

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,036,752,756.19	1,195,410,943.37
其中：营业收入	1,036,752,756.19	1,195,410,943.37
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-

二、营业总成本	1,402,235,299.94	1,293,952,285.42
其中：营业成本	888,396,005.30	742,941,198.90
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	6,914,733.26	8,734,858.55
销售费用	43,614,800.73	61,790,979.66
管理费用	114,028,731.19	157,029,606.80
研发费用	284,737,210.59	295,315,618.76
财务费用	64,543,818.87	28,140,022.75
其中：利息费用	70,016,237.88	37,377,085.41
利息收入	6,687,340.40	8,196,595.39
加：其他收益	34,527,409.40	43,928,824.17
投资收益（损失以“-”号填列）	26,275,043.40	18,499,982.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-128,075,222.13	43,197,285.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,457,363.32	144,229.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-165,354,747.59	-17,719,601.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,400,019.87	229,523.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-601,167,404.12	-10,261,099.08

加：营业外收入	2,174,088.84	2,838,075.33
减：营业外支出	4,926,542.33	385,179.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-603,919,857.61	-7,808,203.11
减：所得税费用	-9,929,609.05	11,121,334.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-593,990,248.56	-18,929,538.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-593,990,248.56	-18,929,538.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-571,523,582.15	-32,485,009.01
2.少数股东损益	-22,466,666.41	13,555,471.00
六、其他综合收益的税后净额	1,024,206.48	13,121,416.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,024,206.48	12,775,396.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-134,094.83	157,262.64
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	-134,094.83	157,262.64
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	1,158,301.31	12,618,133.97
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	1,158,301.31	6,043,758.35
7.其他		6,574,375.62
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	346,019.77
七、综合收益总额	-592,966,042.08	-5,808,121.63

归属于母公司所有者的综合收益总额	-570,499,375.67	-19,709,612.40
归属于少数股东的综合收益总额	-22,466,666.41	13,901,490.77
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.00	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.99	-0.06

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	427,403,589.62	472,684,721.47
减：营业成本	299,381,537.90	233,895,818.32
税金及附加	5,430,261.67	5,763,878.32
销售费用	28,096,317.81	45,011,800.34
管理费用	53,863,419.91	92,691,711.94
研发费用	247,348,093.69	264,356,424.28
财务费用	28,785,584.64	10,653,223.65
其中：利息费用	37,362,256.90	29,510,440.84
利息收入	8,343,149.27	13,992,599.43
加：其他收益	29,245,481.49	37,788,922.58
投资收益（损失以“－”号填列）	26,685,062.63	18,499,982.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-100,435,073.26	35,540,444.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,375,841.13	6,225,364.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,807,726.94	-8,850,205.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,680.33	179,998.31



二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-391,164,042.88	-90,303,628.50
加：营业外收入	941,026.04	2,676,335.80
减：营业外支出	3,907,005.26	30,301.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-394,130,022.10	-87,657,594.56
减：所得税费用	13,961,213.29	-420,661.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-408,091,235.39	-87,236,933.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-408,091,235.39	-87,236,933.45
（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	-134,094.83	157,262.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-134,094.83	157,262.64
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	-134,094.83	157,262.64
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-408,225,330.22	-87,079,670.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.69	-0.15

(二) 稀释每股收益	-0.69	-0.15
------------	-------	-------

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 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	801,463,273.91	1,071,067,316.06
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	9,876,922.96	45,167,557.37
收到其他与经营活动有关的现金	123,342,518.58	129,776,862.24
经营活动现金流入小计	934,682,715.45	1,246,011,735.67
购买商品、接受劳务支付的现金	520,092,443.70	1,305,721,132.88
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	299,489,392.47	308,195,100.92
支付的各项税费	51,892,446.37	49,311,305.14
支付其他与经营活动有关的现金	185,565,048.93	157,758,597.18
经营活动现金流出小计	1,057,039,331.47	1,820,986,136.12
经营活动产生的现金流量净额	-122,356,616.02	-574,974,400.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	496,895,992.42	187,595,306.21
取得投资收益收到的现金	29,975,483.33	18,522,249.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,459,466.19	3,000,937.34
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	-	3,125,000.00
投资活动现金流入小计	528,330,941.94	212,243,493.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,439,909.76	165,112,842.13
投资支付的现金	497,748,031.68	185,377,407.23
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,125,000.00
投资活动现金流出小计	698,187,941.44	353,615,249.36
投资活动产生的现金流量净额	-169,856,999.50	-141,371,756.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		167,322,004.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		149,071,208.00
取得借款收到的现金	1,173,875,987.44	780,223,956.08
收到其他与筹资活动有关的现金	135,684,140.13	115,368,225.66
筹资活动现金流入小计	1,309,560,127.57	1,062,914,186.40
偿还债务支付的现金	673,680,789.56	203,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,109,772.01	32,191,579.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	79,365,764.50	24,606,790.31
筹资活动现金流出小计	812,156,326.07	259,798,369.70
筹资活动产生的现金流量净额	497,403,801.50	803,115,816.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-271,597.22	870,590.21
五、现金及现金等价物净增加额	204,918,588.76	87,640,250.12
加：期初现金及现金等价物余额	559,604,550.37	471,964,300.25
六、期末现金及现金等价物余额	764,523,139.13	559,604,550.37

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 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	480,674,485.73	582,516,505.35
收到的税费返还	9,859,832.91	31,432,235.96
收到其他与经营活动有关的现金	115,545,545.50	115,589,368.62
经营活动现金流入小计	606,079,864.14	729,538,109.93
购买商品、接受劳务支付的现金	216,997,112.51	790,579,329.40
支付给职工以及为职工支付的现金	155,740,856.91	175,526,525.28
支付的各项税费	16,323,767.50	29,544,511.64
支付其他与经营活动有关的现金	189,761,109.54	154,962,858.59
经营活动现金流出小计	578,822,846.46	1,150,613,224.91
经营活动产生的现金流量净额	27,257,017.68	-421,075,114.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	106,895,992.42	121,740,166.21
取得投资收益收到的现金	29,713,535.32	18,499,982.24

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,516.19	959,799.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	77,747.62	
收到其他与投资活动有关的现金	529,864,793.84	157,477,527.08
投资活动现金流入小计	666,568,585.39	298,677,474.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,017,921.08	87,691,687.62
投资支付的现金	114,862,031.68	119,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	448,354,834.49	200,624,999.00
投资活动现金流出小计	585,234,787.25	407,816,686.62
投资活动产生的现金流量净额	81,333,798.14	-109,139,211.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,250,796.66
取得借款收到的现金	437,760,310.29	610,223,956.08
收到其他与筹资活动有关的现金	450,761.64	
筹资活动现金流入小计	438,211,071.93	628,474,752.74
偿还债务支付的现金	474,830,789.56	181,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,506,130.61	28,052,717.53
支付其他与筹资活动有关的现金	12,372,239.49	8,586,648.00
筹资活动现金流出小计	525,709,159.66	217,639,365.53
筹资活动产生的现金流量净额	-87,498,087.73	410,835,387.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,524.72	-982,834.90
五、现金及现金等价物净增加额	20,867,203.37	-120,361,774.42
加：期初现金及现金等价物余额	303,653,648.71	424,015,423.13
六、期末现金及现金等价物余额	324,520,852.08	303,653,648.71

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	595,638,000.00				2,454,590,137.94	167,833,570.00	143,994,861.10	-	68,560,890.84	-	-1,445,845,941.50		1,649,104,378.38	94,706,948.73	1,743,811,327.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	595,638,000.00				2,454,590,137.94	167,833,570.00	143,994,861.10	-	68,560,890.84	-	-1,445,845,941.50		1,649,104,378.38	94,706,948.73	1,743,811,327.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-797,000.00				-3,048,728.56	-96,376,340.00	1,024,206.48	-	-	-	-571,523,582.15	-	-477,968,764.23	-20,339,136.78	-498,307,901.01
（一）综合收益总额							1,024,206.48				-571,523,582.15		-570,499,375.67	-22,466,666.41	-592,966,042.08
（二）所有者投入和减	-797,000.00	-	-	-	-3,048,728.56	-96,376,340.00	-	-	-	-	-	-	92,530,611.44	2,127,529.63	94,658,141.07

少资本															
1. 所有者投入的普通股	-797,000.00				-4,064,700.00								-4,861,700.00	-59,831.74	-4,921,531.74
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					1,015,971.44	-96,376,340.00							97,392,311.44	2,187,361.37	99,579,672.81
4. 其他													-		
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							4,462,477.89					4,462,477.89		4,462,477.89	
2. 本期使用							4,462,477.89					4,462,477.89		4,462,477.89	
(六) 其他												-		-	
四、本期期末余额	594,841,000.00	-	-	-	2,451,541,409.38	71,457,230.00	145,019,067.58	-	68,560,890.84	-	-2,017,369,523.65	-	1,171,135,614.15	74,367,811.95	1,245,503,426.10

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

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	592,646,000.00	-	-	-	2,377,328,818.37	213,689,100.00	131,219,464.49	-	68,560,890.84	-	-1,413,360,932.49		1,542,705,141.21	8,862,311.79	1,551,567,453.00
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	592,646,000.00	-	-	-	2,377,328,818.37	213,689,100.00	131,219,464.49	-	68,560,890.84	-	-1,413,360,932.49		1,542,705,141.21	8,862,311.79	1,551,567,453.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,992,000.00	-	-	-	77,261,319.57	-45,855,530.00	12,775,396.61	-	-	-	-32,485,009.01		106,399,237.17	85,844,636.94	192,243,874.11
（一）综合收益总额							12,775,396.61				-32,485,009.01		-19,709,612.40	13,901,490.77	-5,808,121.63
（二）所有者投入和减少资本	2,992,000.00	-	-	-	138,640,279.80	-45,855,530.00							187,487,809.80	71,943,146.17	259,430,955.97
1. 所有者	2,992,000.00				15,259,200.00								18,251,200.00	149,071,208.00	167,322,408.00

投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					123,381,079.80	-45,855,530.00							169,236,609.80	169,236,609.80
4. 其他													-	-77,128,061.83
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他													-	-
（四）所有者权益内部结转													-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）														-	-
3. 盈余公积弥补亏损														-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-	-
5. 其他综合收益结转留存收益														-	-
6. 其他														-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							2,356,299.25							2,356,299.25	2,356,299.25
2. 本期使用							2,356,299.25							2,356,299.25	2,356,299.25
（六）其他					-61,378,960.23									-61,378,960.23	-61,378,960.23

四、本期期末余额	595,638,000.00	-	-	-	2,454,590,137.94	167,833,570.00	143,994,861.10	-	68,560,890.84	-	-1,445,845,941.50	1,649,104,378.38	94,706,948.73	1,743,811,327.11
----------	----------------	---	---	---	------------------	----------------	----------------	---	---------------	---	-------------------	------------------	---------------	------------------

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 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	595,638,000.00	-	-	-	2,062,369,894.11	167,833,570.00	147,295,373.42	-	68,560,890.84	-859,139,816.95		1,846,890,771.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	595,638,000.00	-	-	-	2,062,369,894.11	167,833,570.00	147,295,373.42	-	68,560,890.84	-859,139,816.95		1,846,890,771.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-797,000.00	-	-	-	-14,484,183.22	-96,376,340.00	-134,094.83	-	-	-408,091,235.39	-	-327,130,173.44
（一）综合收益总额							-134,094.83			-408,091,235.39		-408,225,330.22
（二）所有者投入和减少资本	-797,000.00	-	-	-	-14,484,183.22	-96,376,340.00	-	-	-	-	-	81,095,156.78

1. 所有者投入的普通股	-797,000.00				-4,064,700.00							-4,861,700.00
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					-10,419,483.22	-96,376,340.00						85,956,856.78
4. 其他												-
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	594,841,000.00	-	-	-	2,047,885,710.89	71,457,230.00	147,161,278.59	-	68,560,890.84	-1,267,231,052.34	-	1,519,760,597.98

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

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	592,646,000.00	-	-	-	1,923,892,194.36	213,689,100.00	147,138,110.78	-	68,560,890.84	-771,902,883.50		1,746,645,212.48
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	592,646,000.00	-	-	-	1,923,892,194.36	213,689,100.00	147,138,110.78	-	68,560,890.84	-771,902,883.50		1,746,645,212.48
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	2,992,000.00	-	-	-	138,477,699.75	-45,855,530.00	157,262.64			-87,236,933.45	-	100,245,558.94
（一）综合收 益总额							157,262.64			-87,236,933.45		-87,079,670.81
（二）所有者 投入和减少资 本	2,992,000.00	-	-	-	138,477,699.75	-45,855,530.00						187,325,229.75
1. 所有者投入 的普通股	2,992,000.00				85,282,500.00							88,274,500.00
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					53,195,199.75	-45,855,530.00						99,050,729.75
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者（或股 东）的 分配												

3. 其他												
(四) 所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	595,638,000.00	-	-	-	2,062,369,894.11	167,833,570.00	147,295,373.42	-	68,560,890.84	-859,139,816.95		1,846,890,771.42

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德



### 三、公司基本情况

国民技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原深圳市中兴集成电路设计有限责任公司以 2009 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 3 日在深圳市工商行政管理局重新登记注册。公司于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所上市，股票代码 300077，现持有统一社会信用代码 914403007152844811 的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 59,484.10 万元人民币，股本 59,484.10 万元人民币，股份总数 59,484.10 万股，注册地址：深圳市南山区西丽街道松坪山社区宝深路 109 号国民技术大厦 1 楼。

本公司及子公司分别属于集成电路设计行业及锂电池材料制造业，主要产品及服务为芯片类产品及技术和锂离子电池负极材料等。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出本财务报表。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润 10%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂

时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会

计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14（2）

④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未

分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## **(2) 权益工具**

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## **(3) 金融负债**

金融负债于初始确认时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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负



债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### **(5) 金融工具的减值**

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现

现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **（7）金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收款项，单项计提减值准备。当单项应收款项无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	承兑人为信用评级较低的银行

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	应收合并内关联方款项
组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用评级较高的银行
组合 2	“云信”、“融信”、“工银 e 信”等数字化应收账款债权

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，编制合同资产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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	应收合并内关联方款项

组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
------	-----------------------

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款预计无法收回或收回可能性较小。本公司单项计提长期应收款坏账准备的判断标准是长期应收款预计无法收回或收回可能性较小。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收合并内关联方款项
其他应收款组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
其他应收款组合 3	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括押金及保证金、金、备用金、社保和公积金等

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收融资租赁款

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 13. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具



确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 15. 投资性房地产

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因

素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

## 16. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
机器设备及工具设备	年限平均法	3-10	0.00-3.00	9.70-33.33
运输工具	年限平均法	4-8	3.00-5.00	11.88-24.25

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19. 租赁

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

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 4 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 20. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 21. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### (1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目投片后即进入开发阶段，开发阶段以《投片评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、开发支出、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，



确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

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。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27. 收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### （1）商品销售收入

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。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司芯片类产品、负极材料形成的产品收入均属于销售商品收入，对于不包含安装的销售商品收入，本公司收入确认时点，以购买方取得商品控制权（内销收入即客户签收时点，外销收入即货物报关离岸时点）确认商品销售收入实现。

对于包含安装的销售商品收入，销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

## （2）提供劳务

本公司为客户提供软件设计、项目整体解决方案设计服务和石墨化加工服务属于提供劳务收入，根据客户验收时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 28. 合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定

的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表			
（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	65,262,434.08	73,022,872.21	7,760,438.13
递延所得税负债	29,040,282.86	36,800,720.99	7,760,438.13

（续）

合并资产负债表			
（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	62,249,379.88	69,721,931.31	7,472,551.43
递延所得税负债	32,070,762.28	39,543,313.71	7,472,551.43

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

母公司资产负债表			
（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	60,495,545.28	61,960,763.31	1,465,218.03
递延所得税负债	28,452,138.14	29,917,356.17	1,465,218.03

（续）

母公司资产负债表			
（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	54,346,791.28	55,701,275.88	1,354,484.60
递延所得税负债	31,981,874.32	33,336,358.92	1,354,484.60

## （2）会计估计变更

公司无会计估计变更。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、23.2、20、17、16.5、15
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2、12

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
国民技术股份有限公司（母公司）	15
国民科技（深圳）有限公司	15
深圳前海国民产业投资有限公司（注 1）	25
国民技术（香港）有限公司	16.5
Nations Technologies（USA）Inc	20
NSING TECHNOLOGIES PTE. LTD.（注 2）	17
NSING TECHNOLOGIES LTD.（注 3）	23.2
深圳市斯诺实业发展有限公司	25
江西斯诺新能源有限公司	25
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	15
湖北斯诺新材料科技有限公司	15
民昇智能（深圳）有限公司	25
广东国民新能源科技有限公司	25

注 1：深圳前海国民产业投资有限公司原名深圳前海国民投资管理有限公司，于 2024 年 1 月 3 日更名。

注 2：NSING TECHNOLOGIES PTE. LTD.原名 Nations Innovation Technologies Pte.Ltd，于 2023 年 9 月 6 日更名。

注 3：NSING TECHNOLOGIES LTD.原名 Nations Innovation Technologies Japan K.K，于 2023 年 9 月 8 日更名。

## 2. 优惠税负及批文

### (1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及全资子公司国民科技（深圳）有限公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还（以上简称免抵退税办法）。本公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]17号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额，本公司享受上述政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司享受上述优惠。

### (2) 企业所得税税收优惠

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税，本公司递延所得税税率按照上述优惠税率核算。

2023 年 11 月 15 日，国民技术股份有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202344204610，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2023 年 11 月 15 日，子公司国民科技（深圳）有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202344206367，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

根据《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》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司享受上述优惠。

2022 年 12 月 14 日，子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202215000277，有效期 3 年，企业所得税税率 15%。

2023 年 11 月 6 日，子公司湖北斯诺新材料科技有限公司通过湖北省 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案，高新技术企业证书编号 GR202342000254，有效期 3 年，企业所得税税率 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,356.98	300,742.22
银行存款	784,868,957.66	579,454,606.58
其他货币资金	7,913,172.65	49,827,431.25
合计	792,898,487.29	629,582,780.05
其中：存放在境外的款项总额	12,450,658.34	11,081,444.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,176,259.54	49,824,363.88
银行借款质押资金	35,166,452.89	20,153,865.80
保函保证金	731,914.94	
合计	43,074,627.37	69,978,229.68

### 2. 交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产分类列示：

项目	期末余额	期初余额
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	88,537,300.21	187,727,828.18
其中：权益工具投资	88,537,300.21	187,727,828.18

合 计	88,537,300.21	187,727,828.18
-----	---------------	----------------

## (2) 交易性金融明细列示:

项 目	期末余额	期初余额
深圳思齐资本信息技术私募创业投资基金企业(有限合伙)	66,707,049.02	138,074,962.40
Ambiq Micro, Inc.	21,830,251.19	49,652,865.78
合 计	88,537,300.21	187,727,828.18

## 3. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示:

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,261,100.00		4,261,100.00
商业承兑汇票			
合 计	4,261,100.00		4,261,100.00

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

## (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,261,100.00	100.00			4,261,100.00
合 计	4,261,100.00	100.00			4,261,100.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计					

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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		2,161,100.00
合计		2,161,100.00

## 4. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	292,590,052.94	59,489,947.27	233,100,105.67
合计	292,590,052.94	59,489,947.27	233,100,105.67

(续)

	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	277,295,875.78	59,528,528.11	217,767,347.67
合计	277,295,875.78	59,528,528.11	217,767,347.67

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款	49,757,557.86	17.01	49,757,557.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	242,832,495.08	82.99	9,732,389.41	4.01	233,100,105.67
合计	292,590,052.94	100.00	59,489,947.27	20.33	233,100,105.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,893,889.67	18.35	49,989,575.24	98.22	904,314.43
按组合计提坏账准备的应收账款	226,401,986.11	81.65	9,538,952.87	4.21	216,863,033.24
合计	277,295,875.78	100.00	59,528,528.11	21.47	217,767,347.67

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户 1	12,476,593.74	100.00	12,476,593.74	预计无法收回
客户 2	8,500,007.26	100.00	8,500,007.26	预计无法收回
客户 3	4,266,516.13	100.00	4,266,516.13	预计无法收回
客户 4	3,543,757.80	100.00	3,543,757.80	预计无法收回
客户 5	3,080,000.00	100.00	3,080,000.00	预计无法收回
客户 6	2,938,227.27	100.00	2,938,227.27	预计无法收回
客户 7	2,286,000.00	100.00	2,286,000.00	预计无法收回
客户 8	1,984,789.99	100.00	1,984,789.99	预计无法收回
客户 9	1,537,524.16	100.00	1,537,524.16	预计无法收回
客户 10	1,455,221.24	100.00	1,455,221.24	预计无法收回
客户 11	1,433,500.00	100.00	1,433,500.00	预计无法收回

客户 12	1,402,001.20	100.00	1,402,001.20	预计无法收回
小额客户 13 户	4,853,419.07	100.00	4,853,419.07	预计无法收回
合计	49,757,557.86	100.00	49,757,557.86	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——组合 2

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	234,422,338.16	3.09	7,244,802.18
1 至 2 年	5,288,357.47	6.36	336,107.70
2 至 3 年	1,851,223.58	49.30	912,611.79
3 至 4 年	920,407.79	96.55	888,699.66
4 至 5 年	102,000.00	100.00	102,000.00
5 年以上	248,168.08	100.00	248,168.08
合计	242,832,495.08	4.01	9,732,389.41

### (3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	59,528,528.11	2,880,050.97	961,803.33	1,956,828.48	59,489,947.27

### (4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,794,471.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否因关联交易产生
				核销程序	
客户 A	货款	2,791,671.97	债权方福建省星民智联科技有限公司已注销，且该债务方的营业执照于 2024 年 3 月 14 日被吊销	子公司股东会决议	否
合计	—	2,791,671.97	—	—	—

### (5) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	234,422,338.16	219,522,329.56
1 至 2 年	5,288,357.47	6,464,522.74
2 至 3 年	5,774,236.86	14,502,084.43
3 至 4 年	12,346,722.28	16,249,072.55
4 至 5 年	15,360,263.62	18,079,639.84
5 年以上	19,398,134.55	2,478,226.66
合 计	292,590,052.94	277,295,875.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末应收账款 余额	期末合 同资产 余额	二者合并计算 金额	占应收账款、 合同资产期末 总额合计数的 比例 (%)	二者合并计 算坏账准备 期末余额
第一名	129,201,183.77		129,201,183.77	44.16	4,662,559.72
第二名	22,709,337.12		22,709,337.12	7.76	227,093.37
第三名	12,476,593.74		12,476,593.74	4.26	12,476,593.74
第四名	12,233,500.00		12,233,500.00	4.18	428,172.50
第五名	11,734,289.34		11,734,289.34	4.01	410,700.13
合 计	188,354,903.97		188,354,903.97	64.37	18,205,119.46

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收票据	9,686,903.48	83,374,882.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收账款	106,181,094.33	9,650,000.00
合 计	115,867,997.81	93,024,882.31

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

公司管理“工银E信”等数字化应收账款债权凭证既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此，公司将持有的数字化应收账款债权凭证列报为应收款项融资。

### (2) 减值准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用

损失计量损失准备。

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	119,719,125.58	100.00	3,851,127.77	3.22	115,867,997.81
其中：组合 1	9,686,903.48	8.09			9,686,903.48
组合 2	110,032,222.10	91.91	3,851,127.77	3.50	106,181,094.33
合计	119,719,125.58	100.00	3,851,127.77	3.22	115,867,997.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	93,374,882.31	100.00	350,000.00	0.37	93,024,882.31
其中：组合 1	83,374,882.31	89.29			83,374,882.31
组合 2	10,000,000.00	10.71	350,000.00	3.50	9,650,000.00
合计	93,374,882.31	100.00	350,000.00	0.37	93,024,882.31

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9,686,903.48	-	-
应收账款组合	110,032,222.10	3,851,127.77	3.50

组合 1——银行承兑汇票组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	减值准备
1 年以内	9,686,903.48	-	-

组合 2——应收账款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备
1年以内	110,032,222.10	3,851,127.77	3.50

## (3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
应收款项融资坏账准备	350,000.00	3,501,127.77			3,851,127.77

## (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款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,672,640.06	
数字化应收账款债权凭证	3,791,592.90	106,018,284.41
合计	137,464,232.96	106,018,284.41

## (5) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,178,340.50
合计	1,178,340.50

截至 2023 年 12 月 31 日应收款项融资所有权受限制情况见本附注七、61 之说明。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,652,137.33	82.32	47,116,746.79	98.69
1至2年	1,531,116.54	14.57	204,303.59	0.43
2至3年	122,156.64	1.16	261,897.96	0.55
3年以上	204,696.56	1.95	160,400.56	0.33
合计	10,510,107.07	100.00	47,743,348.90	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	-------	----	-------------	----	-------



第一名	否	2,615,307.79	24.88	1 年以内	尚未发货
第二名	否	1,819,840.00	17.32	1 年以内	尚未发货
第三名	否	990,000.00	9.42	1 年以内	尚未发货
第四名	否	654,000.00	6.22	1 至 2 年	项目尚未完工
第五名	否	597,500.00	5.69	1 年以内	尚未发货
合计	—	6,676,647.79	63.53	—	—

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,294,426.63	16,704,874.62
合计	15,294,426.63	16,704,874.62

### 其他应收款情况

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,782,131.92	487,705.29	15,294,426.63
合计	15,782,131.92	487,705.29	15,294,426.63

(续)

	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,633,650.01	928,775.39	16,704,874.62
合计	17,633,650.01	928,775.39	16,704,874.62

### ①坏账准备

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 2	3,007,623.79	11.97	359,960.24	—
组合 3	12,774,508.13	1.00	127,745.05	—

合计	15,782,131.92	3.09	487,705.29	—
----	---------------	------	------------	---

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额	449,825.39		478,950.00	928,775.39
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	37,987.91			37,987.91
本期转回				
本期转销				
本期核销	108.01		478,950.00	479,058.01
其他变动				
期末余额	487,705.29			487,705.29

## ④报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	479,058.01

## ⑤其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,185,698.58	11,742,256.25
1 至 2 年	1,487,651.88	1,803,251.25
2 至 3 年	1,553,738.85	1,876,182.70
3 至 4 年	1,870,175.50	1,558,667.06
4 至 5 年	285,752.02	228,170.33
5 年以上	399,115.09	425,122.42
合 计	15,782,131.92	17,633,650.01

## ⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,729,949.70	15,372,416.51
代垫款项及其他	2,403,273.26	1,926,878.24
资产处置款	1,407,500.00	
备用金	241,408.96	334,355.26
合计	15,782,131.92	17,633,650.01

## ⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	押金及保证金	5,400,000.00	1年以内	34.22	54,000.00
第二名	否	押金及保证金	1,800,000.00	3至4年	11.41	18,000.00
第三名	否	资产处置款	1,407,500.00	1年以内	8.92	49,262.50
第四名	否	押金及保证金	927,000.00	1至2年	5.87	9,270.00
第五名	否	押金及保证金	630,532.86	2至3年	4.00	6,305.33
合计	—	—	10,165,032.86	—	64.42	136,837.83

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,882,047.05	23,236,684.06	179,645,362.99
在产品	208,220,923.38	42,899,309.35	165,321,614.03
库存商品	362,125,793.62	92,708,236.47	269,417,557.15
发出商品	5,786,581.38		5,786,581.38
委托加工物资	1,092,909.20	1,070,473.51	22,435.69
受托加工物资	629,732.29		629,732.29
周转材料	203,454.23	27,503.90	175,950.33
合同履约成本	14,112,758.73	14,112,758.73	
合计	795,054,199.88	174,054,966.02	620,999,233.86

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,751,026.26	9,867,783.56	212,883,242.70
在产品	288,328,119.67	16,405,387.89	271,922,731.78
库存商品	467,022,367.83	39,513,495.57	427,508,872.26
发出商品	7,207,773.64	2,664,235.36	4,543,538.28
委托加工物资	3,195,306.09	1,070,473.51	2,124,832.58
周转材料	230,831.28	35,934.89	194,896.39
合同履约成本	18,108,994.64	14,112,758.73	3,996,235.91
合 计	1,006,844,419.41	83,670,069.51	923,174,349.90

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,867,783.56	24,906,090.64		11,537,190.14		23,236,684.06
在产品	16,405,387.89	28,637,614.71		2,143,693.25		42,899,309.35
库存商品	39,513,495.57	69,878,064.69		16,683,323.79		92,708,236.47
发出商品	2,664,235.36			2,664,235.36		
委托加工物资	1,070,473.51					1,070,473.51
周转材料	35,934.89	9,900.19		18,331.18		27,503.90
合同履约成本	14,112,758.73					14,112,758.73
合 计	83,670,069.51	123,431,670.23		33,046,773.72		174,054,966.02

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已售出
在产品	存货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		本期已售出
库存商品	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		本期已售出
发出商品			本期已售出

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
周转材料	相关产成品分类的预计售价减去相关成本和销售费用确定可变现净值		本期已售出

## 9. 合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	319,391.79	375,983.44
减：合同资产减值准备	15,969.59	3,759.84
合计	303,422.20	372,223.60

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。2023 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 2	319,391.79	5.00	15,969.59	预期信用损失
合计	319,391.79	5.00	15,969.59	

## 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣增值税额	86,141,115.80	76,738,151.82
待摊费用	5,938,084.95	
合计	92,079,200.75	76,738,151.82

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
绵阳市绵州通有限责任公司	3,706,129.63	3,840,224.46
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00
东莞市朗泰通科技股份有限公司	65,877,407.23	65,877,407.23
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）	0.00	0.00
合计	69,583,536.86	69,717,631.69

### (2) 其他相关情况

2023 年度

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
绵阳市绵州通有限责任公司	3,117,917.73	588,211.90	3,706,129.63			战略性持有
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00			战略性持有
东莞市朗泰通科技股份有限公司	65,855,140.00	22,267.23	65,877,407.23			战略性持有
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	0.00			战略性持有
合计	73,973,057.73	-4,389,520.87	69,583,536.86			—

## 2022 年度

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
绵阳市绵州通有限责任公司	3,117,917.73	722,306.73	3,840,224.46			战略性持有
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00			战略性持有
东莞市朗泰通科技股份有限公司	65,855,140.00	22,267.23	65,877,407.23			战略性持有
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）	0.00		0.00			战略性持有
合计	73,973,057.73	-4,255,426.04	69,717,631.69			—

## 12. 投资性房地产

## (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、年初余额	252,046,680.00	252,046,680.00
其中：成本	133,273,513.47	133,273,513.47
公允价值变动	118,773,166.53	118,773,166.53

项目	房屋及建筑物	合计
二、本年变动	-30,868,268.00	-30,868,268.00
其中：公允价值变动	-30,868,268.00	-30,868,268.00
三、年末余额	221,178,412.00	221,178,412.00
其中：成本	133,273,513.47	133,273,513.47
公允价值变动	87,904,898.53	87,904,898.53

注：期末无未办妥产权证书的投资性房地产

## (2) 投资性房地产主要项目情况

项目名称	地理位置	建筑面积 (平方米)	报告期租金 收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动 幅度 (%)	公允价值 变动原因
深圳软件园3栋301、302	深圳市南山区高科技产业园区	1,584.55	1,031,992.63	33,434,005.00	39,930,660.00	-16.27	市场租金波动影响
国民技术大厦1层01、9-10、12-16层	深圳市西丽街道宝深路国民技术大厦	9,884.45	6,890,686.87	177,986,007.00	200,592,520.00	-11.27	市场租金波动影响
合计		11,469.00	7,922,679.50	211,420,012.00	240,523,180.00	—	—

注：截至 2023 年 12 月 31 日投资性房地产所有权受限制情况见本附注七、61 之说明。

## 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	561,729,756.72	597,110,123.29
固定资产清理		
合计	561,729,756.72	597,110,123.29

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具设备	运输工具	合计
一、账面原值				

项 目	房屋及建筑物	机器设备及工具设备	运输工具	合 计
1、年初余额	412,408,719.82	351,474,473.41	18,358,372.17	782,241,565.40
2、本年增加金额		23,123,184.95	246,902.66	23,370,087.61
(1) 购置		5,557,159.21	246,902.66	5,804,061.87
(2) 在建工程转入		17,566,025.74		17,566,025.74
3、本年减少金额	4,074,127.94	5,652,565.59	12,848.13	9,739,541.66
(1) 处置或报废	3,196,653.48	700,321.23	12,848.13	3,909,822.84
(2) 转入在建工程	877,474.46	4,952,244.36		5,829,718.82
4、年末余额	408,334,591.88	368,945,092.77	18,592,426.70	795,872,111.35
二、累计折旧				
1、年初余额	45,452,960.65	122,678,366.84	11,804,148.41	179,935,475.90
2、本年增加金额	16,220,554.04	36,276,258.35	1,894,072.76	54,390,885.15
计提	16,220,554.04	36,276,258.35	1,894,072.76	54,390,885.15
3、本年减少金额	1,293,001.14	4,172,855.59	10,833.96	5,476,690.69
(1) 处置或报废	987,119.77	673,165.63	10,833.96	1,671,119.36
(2) 转入在建工程	305,881.37	3,499,689.96		3,805,571.33
4、年末余额	60,380,513.55	154,781,769.60	13,687,387.21	228,849,670.36
三、减值准备				
1、年初余额		5,049,844.00	146,122.21	5,195,966.21
2、本年增加金额		835,239.70		835,239.70
计提		835,239.70		835,239.70
3、本年减少金额		737,664.32	857.32	738,521.64
(1) 处置或报废		11,094.53	857.32	11,951.85
(2) 转入在建工程		726,569.79		726,569.79
4、年末余额		5,147,419.38	145,264.89	5,292,684.27
四、账面价值				
1、年末账面价值	347,954,078.33	209,015,903.79	4,759,774.60	561,729,756.72
2、年初账面价值	366,955,759.17	223,746,262.57	6,408,101.55	597,110,123.29

## B.经营租赁租出的固定资产



项 目	机器设备及工具设备	合 计
一、账面原值	5,153,846.16	5,153,846.16
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,153,846.16	5,153,846.16
二、累计折旧		
1、年初余额	5,153,846.16	5,153,846.16
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,153,846.16	5,153,846.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及工具设备	9,917,318.13	5,851,803.19	3,914,877.70	150,637.24	
合 计	9,917,318.13	5,851,803.19	3,914,877.70	150,637.24	

## ③期末无未办妥产权证书的固定资产

④截至 2023 年 12 月 31 日固定资产所有权受限制情况见本附注七、61 之说明。

## (2) 固定资产本期减值测试情况

项 目	账面价值	预计可回收金 额	计提减值准备 金额	可收回金额确 定依据
一批机器设备及工 具设备	835,239.70	0.00	835,239.70	已无使用价值
合 计	835,239.70	0.00	835,239.70	

## 14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	472,376,466.77	68,748,420.18
工程物资	9,221,101.16	
合计	481,597,567.93	68,748,420.18

## (1) 在建工程情况

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
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期厂房及变电站工程	333,889,264.74		333,889,264.74	53,790,021.89		53,790,021.89
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期生产设备	123,957,977.38		123,957,977.38			
机器设备改造	9,862,447.36		9,862,447.36	13,354,834.08		13,354,834.08
CRM 项目				762,626.42		762,626.42
石墨 B 脱硫工程	1,124,110.17		1,124,110.17	646,930.49		646,930.49
办公楼改造				194,007.30		194,007.30
低温炭化隧道窑 2 号线	3,542,667.12		3,542,667.12			
合计	472,376,466.77		472,376,466.77	68,748,420.18		68,748,420.18

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期厂房及变电站工程	37,000.00	贷款及自筹	98.00	94.00
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期生产设备	57,500.00	贷款及自筹	24.00	24.00

(续)

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
湖北斯诺年	53,790,021.89	280,099,242.85	7,853,639.51			333,889,264.74	9,443,445.07

产 10 万吨负极材料一体化项目一期厂房及变电站工程							
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期生产设备		123,957,977.38				123,957,977.38	
合 计	53,790,021.89	404,057,220.23	7,853,639.51			457,847,242.12	9,443,445.07

### (3) 工程物资情况

类 别	期末余额	期初余额
专用材料	7,752,074.62	
专用设备	1,469,026.54	
减：工程物资减值准备		
合 计	9,221,101.16	

## 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	77,176,441.81	77,176,441.81
2、本年增加金额	4,037,607.44	4,037,607.44
3、本年减少金额	8,948,693.20	8,948,693.20
4、年末余额	72,265,356.05	72,265,356.05
二、累计折旧		
1、年初余额	22,747,402.75	22,747,402.75
2、本年增加金额	14,075,584.64	14,075,584.64
3、本年减少金额	6,766,542.79	6,766,542.79
4、年末余额	30,056,444.60	30,056,444.60
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	42,208,911.45	42,208,911.45
2、年初账面价值	54,429,039.06	54,429,039.06

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	75,511,673.06	40,946,272.39	24,566,900.00	100,141,382.74	298,886,359.57	540,052,587.76
2、本年增加 金额	3,829.07				42,883,286.02	42,887,115.09
(1) 购置	3,829.07				126,637.17	130,466.24
(2) 内部研 发					40,739,560.16	40,739,560.16
(3) 在建工 程转入					2,017,088.69	2,017,088.69
3、本年减少 金额	5,700,160.75				545,282.89	6,245,443.64
处置	5,700,160.75				545,282.89	6,245,443.64
4、年末余额	69,815,341.38	40,946,272.39	24,566,900.00	100,141,382.74	341,224,362.70	576,694,259.21
二、累计摊销						
1、年初余额	8,078,787.44	12,149,174.91	7,118,589.52	45,271,131.54	179,660,501.41	252,278,184.82
2、本年增加 金额	1,719,057.85	1,026,962.98	968,413.63	95,041.68	37,894,353.44	41,703,829.58
摊销	1,719,057.85	1,026,962.98	968,413.63	95,041.68	37,894,353.44	41,703,829.58
3、本年减少 金额	649,953.06				116,037.72	765,990.78
处置	649,953.06				116,037.72	765,990.78
4、年末余额	9,147,892.23	13,176,137.89	8,087,003.15	45,366,173.22	217,438,817.13	293,216,023.62
三、减值准备						
1、年初余额		24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	27,445,544.36	119,861,617.17
2、本年增加 金额					11,877,389.88	11,877,389.88
计提					11,877,389.88	11,877,389.88
3、本年减少					429,245.17	429,245.17

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
金额						
处置					429,245.17	429,245.17
4、年末余额		24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	38,893,689.07	131,309,761.88
四、账面价值						
1、年末账面价值	60,667,449.15	3,095,997.68	3,228,045.45	285,124.93	84,891,856.50	152,168,473.71
2、年初账面价值	67,432,885.62	4,122,960.66	4,196,459.08	380,166.61	91,780,313.80	167,912,785.77

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 52.26%。截至 2023 年 12 月 31 日无形资产所有权受限制情况见本附注七、61 之说明。

## (2) 无形资产本期减值测试情况

项目	账面价值	预计可回收金额	计提减值准备金额	可收回金额确定依据
软件 1	8,312,552.68	3,519,685.00	4,792,867.68	评估报告
软件 2	7,968,911.99	6,294,806.00	1,674,105.99	评估报告
软件 3	5,487,735.21	77,319.00	5,410,416.21	评估报告
合计	21,769,199.88	9,891,810.00	11,877,389.88	—

本期无形资产减值的确认方法：

根据本次评估的资产特性、评估目的及所选择的价值类型的要求以及《以财务报告为目的的评估指南》的相关规定，本次评估所选用的价值类型为资产可收回金额。根据该价值类型的定义需要分别估算被评估资产在被评估企业现有管理者管理、运营下，在被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用后净额，并按照孰高的原则确定委估资产的评估值。

注：上述预计可回收金额经深圳中洲资产评估房地产估价有限公司评估，出具深中洲评字（2024）第 2-007 号评估报告。

## 17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	80,596,330.32	85,020,974.62	102,709,974.00	62,907,330.94

具体情况详见附注八、研发支出。

## 18. 商誉

### (1) 商誉账面原值

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	
国民科技（深圳）有限公司	54,669,856.22					54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	95,516,471.92					95,516,471.92
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	948,771,785.56					948,771,785.56
合计	1,098,958,113.70					1,098,958,113.70

## （2）商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
国民科技（深圳）有限公司	54,669,856.22					54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	91,785,213.37	414,636.40				92,199,849.77
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	911,708,933.86	8,298,716.15				920,007,650.01
合计	1,058,164,003.45	8,713,352.55				1,066,877,356.00

## （3）商誉账面价值

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
深圳市斯诺实业发展有限公司	3,731,258.55		414,636.40	3,316,622.15
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	37,062,851.70		8,298,716.15	28,764,135.55
合计	40,794,110.25		8,713,352.55	32,080,757.70

## （4）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期公司聘请中和资产评估有限公司评估了深圳市斯诺实业发展有限公司（以下简称“斯诺实业”）及内蒙古斯诺新材料科技有限公司（以下简称“内蒙古斯诺”）相关商誉的资产组可回收金额，公司将商誉分摊至资产组并对与商誉相关的资产组进行了减值测试，然后将该商誉分摊至资产组后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确认公司商誉发生了减值，资产组构成中的单项资产不存在减值。

截至 2023 年 12 月 31 日，具体的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	深圳市斯诺实业发展有限公司	内蒙古斯诺新材料科技有限公司
归属于本公司商誉的账面价值 ①	3,731,258.55	37,062,851.70

归属于少数股东权益的商誉价值 ②	1,599,110.80	15,884,079.30
整体商誉的账面价值 ③=①+②	5,330,369.35	52,946,931.00
资产组的账面价值 ④	5,116,868.36	213,108,377.79
包含整体商誉的资产组的账面价值 ⑤=③+④	10,447,237.71	266,055,308.79
资产组或资产组组合可收回金额 ⑥	9,854,900.00	254,200,000.00
商誉减值损失 ⑦=⑤-⑥	592,337.71	11,855,308.79
归属于本公司的商誉减值损失	414,636.40	8,298,716.15
资产组是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	

2018年12月31日国民科技（深圳）有限公司（以下简称“国民科技”）商誉已全额计提减值，具体商誉金额列示如下：

项目	国民科技（深圳）有限公司
商誉账面余额	54,669,856.22
商誉减值准备余额	54,669,856.22

#### （5）本期商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

斯诺实业资产组：

##### ①重要假设及依据

- A. 依委托人申报及提供的决策文件，纳入评估范围的永丰县分公司的设备资产拟报废处置，本次以此作为前提进行测算；
- B. 产权持有人和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；
- C. 纳入评估范围的房屋建筑物和土地使用权处于闲置待出租状态；深圳市斯诺实业发展有限公司永丰县分公司的厂区物业以整体方式进行出租，本次评估以此为假设前提。
- D. 评估范围仅以委托人及产权持有人提供的评估申报表为准，未考虑委托人及产权持有人提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

##### ②关键参数

项目名称	关键参数		
	预测期	年租金收入	报酬率
深圳市斯诺实业发展有限公司	根据不动产权证书，使用期限自2008年1月9日至2054年4月20日止	采用比准租金的算数平均数作为厂房的租金	6.00% (注)

注：房地产还原利率即报酬率，报酬率是一种折现率，实质上是一种投资的收益率，

它与风险的大小成正比，风险越大，收益率越高，亦即资本化率越高，反之则越低。采用的报酬率应等同于与获取估价对象净收益具有同等风险的投资报酬率。在本次评估报告中，评估人员采用累加法进行测算。

#### 内蒙古斯诺资产组

##### ①重要假设及依据

A.本次评估假设被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，并未考虑各项资产各自的最佳利用；

B.产权持有者和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；

C.评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；

D.评估范围仅以委托人及产权持有者提供的评估申报表为准，未考虑委托人及产权持有者提供清单以外可能存在的或有资产；

E.企业制订的经营计划和采取的措施等能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

F.本次评估假设资产组未来年度内均匀获得净现金流；

G. 内蒙古斯诺新材料科技有限公司开展业务场地为租赁取得，假设租赁期间不会因城市更新、城市建设、房屋征收等导致无法继续使用；

H. 当出现与上述假设条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

##### ②关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	2024年-2028年（后续为稳定期）	（注1）	—	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.29% （注2）

注 1：根据内蒙古斯诺 2023 年的经营情况、以此时点参照各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景综合考虑，对产品收入依据市场销售情况及公司的销售计划分产品品种进行预测，预计 2024 年到 2028 年销售增长率分别为-11.37%、15.48%、2.00%、1.00%、0.00%；上期预计 2023 年到 2027 年销售增长率分别为 18.46%、3.00%、2.00%、1.00%、0.00%。本次预测 2024 年的销售增长率较前次低，主要是因为受行业高景气影响，近几年负极材料行业产能大规模扩张，随着行业新增产能的释放，2023 年以来负极材料行业呈现阶段性、结构性的产能过剩，市场竞争加剧。同时，国内新



能源汽车销量同比增速放缓，下游电池企业普遍采取阶段性去库存或低库存策略，叠加上游原材料和石墨化加工价格下滑，以上多重因素影响导致负极材料价格在 2023 年同比有较大幅度下滑。2024 年预测公司负极销售量虽有所增长，但销售均价下滑较多，导致销售增长率较前次低。注 2：采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

### 19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	15,943,590.70	2,897,624.83	5,803,310.11		13,037,905.42	
EDA 工具	4,068,296.57		3,513,636.45		554,660.12	
IP 使用费	28,365,439.92	9,885,986.77	16,260,236.94		21,991,189.75	
其他	4,990,163.38	780,042.72	2,089,736.60		3,680,469.50	
合计	53,367,490.57	13,563,654.32	27,666,920.10		39,264,224.79	

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,932,363.62	13,877,479.19	23,415,512.03	230,774,857.79
资产减值准备	24,605,282.69	224,624,725.59	10,196,642.69	94,772,210.98
可抵扣亏损	31,657,544.66	245,269,581.11	13,924,340.71	131,813,723.92
股权激励	3,052,588.15	21,329,172.56	13,375,163.89	126,447,166.42
内部交易未实现利润	129,010.23	860,068.23	1,000,415.02	6,669,433.50
租赁负债	6,269,619.42	45,607,141.49	7,809,856.97	54,751,239.45
递延收益	310,760.00	3,107,600.00		
合计	67,957,168.77	554,675,768.17	69,721,931.31	645,228,632.06

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	940,242.35	6,268,282.31	1,283,312.14	8,555,414.27
投资性房地产公允价值变动	8,946,319.85	95,031,888.83	12,208,132.48	122,081,324.81

交易性金融资产公允价值变动	5,357,435.93	53,574,359.33	12,324,008.12	123,240,081.14
公允价值计量投资性房地产转为自用固定资产的税会差异	5,990,608.24	59,906,082.43	6,255,309.54	62,553,117.78
使用权资产	5,736,094.36	41,705,428.62	7,472,551.43	52,511,056.33
合计	26,970,700.73	256,486,041.52	39,543,313.71	368,940,994.33

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
内部交易未实现利润	516,862.79	3,076,342.13
股权激励费用		12,925,153.75
资产减值准备	106,249,479.65	76,013,821.76
信用减值准备	49,951,301.14	51,658,698.40
无形资产摊销	80,718,120.67	66,312,674.36
交易性金融负债		1,521,592.29
投资性房地产公允价值变动	1,558,300.00	
可抵扣亏损	2,140,069,881.69	1,603,485,112.14
合计	2,379,063,945.94	1,814,993,394.83

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		8,002,961.47	
2024 年	208,428,570.34	219,190,238.54	
2025 年	78,323,673.61	78,323,673.61	
2026 年	97,381,033.81	97,673,098.93	
2027 年	5,725,434.28	6,078,000.96	
2028 年	124,060,766.08	95,179,858.19	
2029 年	517,084,602.70	517,084,602.70	
2030 年	62,752,823.67	62,752,823.67	
2031 年	156,043,428.03	156,043,428.03	

2032 年	371,075,991.90	363,156,426.04	
2033 年	519,193,557.27		
合 计	2,140,069,881.69	1,603,485,112.14	

## 21. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款（注）	97,626,709.50	66,025,802.73
抵债设备	427,200.00	427,200.00
合 计	98,053,909.50	66,453,002.73

注：预付设备款主要是预付湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期生产设备采购款。截至报告期末，该项目的生产设备在陆续到货安装中。待该项目投产时，预付设备款的金额将大幅下降。

## 22. 短期借款

### （1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	287,290,276.59	327,800,000.00
质押、保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	230,000,000.00	160,000,000.00
质押借款		50,000,000.00
应收账款债权凭证借款	65,169,399.59	8,133,201.16
短期借款应付利息	637,036.94	765,917.78
合 计	623,096,713.12	606,699,118.94

### （2）本期无逾期未偿还的短期借款

## 23. 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
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		1,521,592.29
其中：远期结售汇		1,521,592.29
合 计		1,521,592.29

## 24. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,150,565.31	118,611,429.00

商业承兑汇票		
合 计	13,150,565.31	118,611,429.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

## 25. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	196,860,360.74	133,408,728.80
1 至 2 年	11,646,651.66	5,216,918.14
2 至 3 年	1,679,641.07	2,656,949.39
3 年以上	7,577,607.68	5,810,540.61
合 计	217,764,261.15	147,093,136.94

### (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 26. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	18,045,107.43	13,837,673.60
合 计	18,045,107.43	13,837,673.60

### (1) 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,045,107.43	13,837,673.60
合 计	18,045,107.43	13,837,673.60

### (2) 无账龄超过 1 年的重要合同账款

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,497,919.46	273,515,367.66	275,701,353.22	29,311,933.90
二、离职后福利-设定提存计划	40,810.18	19,256,505.63	19,201,939.61	95,376.20
三、辞退福利		4,038,014.61	4,038,014.61	
合 计	31,538,729.64	296,809,887.90	298,941,307.44	29,407,310.10

### (2) 短期薪酬列示

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	28,362,692.22	249,201,984.12	251,374,596.62	26,190,079.72
2、职工福利费		5,505,688.54	5,505,688.54	
3、社会保险费		10,875,606.35	10,856,111.90	19,494.45
其中：医疗保险费		10,126,361.95	10,107,582.29	18,779.66
工伤保险费		345,718.69	345,003.90	714.79
生育保险费		403,525.71	403,525.71	
4、住房公积金		7,645,969.08	7,645,969.08	
5、工会经费和职工教育经费	3,135,227.24	286,119.57	318,987.08	3,102,359.73
合计	31,497,919.46	273,515,367.66	275,701,353.22	29,311,933.90

**(3) 设定提存计划列示**

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	40,810.18	18,856,994.20	18,804,653.17	93,151.21
2、失业保险费		399,511.43	397,286.44	2,224.99
合计	40,810.18	19,256,505.63	19,201,939.61	95,376.20

**28. 应交税费**

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,597,326.50	9,834,104.57
企业所得税	1,152,317.59	12,614,923.10
个人所得税	1,753,967.70	1,721,315.95
城市维护建设税	396,771.88	681,794.69
教育费附加	120,281.02	292,283.46
印花税	322,963.82	607,816.50
其他	260,481.06	325,049.56
合计	6,604,109.57	26,077,287.83

**29. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	94,558,037.10	208,268,265.34
合 计	94,558,037.10	208,268,265.34

其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购义务	71,457,230.00	167,833,570.00
预提费用及其他	10,096,517.33	19,054,562.98
非金融机构借款		5,208,007.03
押金及保证金	6,296,895.56	3,101,204.12
暂收款	5,160,922.07	7,202,577.06
代收代付款	1,546,472.14	5,868,344.15
合 计	94,558,037.10	208,268,265.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	71,457,230.00	尚未到结算期
合 计	71,457,230.00	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注七、32）	131,566,286.00	
一年内到期的长期借款利息（附注七、32）	1,293,449.09	620,563.47
一年内到期的租赁负债（附注七、33）	10,970,544.85	14,701,609.35
一年内到期的长期应付款（附注七、34）	66,935,539.97	106,786,988.00
合 计	210,765,819.91	122,109,160.82

31. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已转让的应收账款数字债权凭证	40,018,284.41	1,866,798.84
待转销增值税销项税	1,206,750.09	615,567.70
未终止确认的商业承兑汇票	2,161,100.00	
合 计	43,386,134.50	2,482,366.54

32. 长期借款

**(1) 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	99,299,782.23	52,423,956.08
保证借款	349,150,000.00	
抵押、保证借款	128,115,677.15	
质押、抵押、保证借款	261,000,000.00	274,000,000.00
信用借款	79,563,417.99	50,000,000.00
长期借款利息	1,293,449.09	620,563.47
减：一年内到期的长期借款（附注七、30）	132,859,735.09	620,563.47
合计	785,562,591.37	376,423,956.08

**33. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	56,429,423.75	69,134,972.72
减：未确认融资费用	10,293,613.71	13,005,820.71
小计	46,135,810.04	56,129,152.01
减：一年内到期的租赁负债（附注七、30）	10,970,544.85	14,701,609.35
合计	35,165,265.19	41,427,542.66

**34. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	97,199,574.88	111,774,883.03
委托贷款		37,553,254.34
回购浦项化学持有内蒙古斯诺股权回购义务	141,176,471.00	141,176,471.00
应付湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期厂房及变电站工程款	274,016,553.58	49,625,597.50
减：一年内到期部分（附注七、30）	66,935,539.97	106,786,988.00
合计	445,457,059.49	233,343,217.87

**35. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿款	3,216,472.71		应付赔偿款
合计	3,216,472.71		

### 36. 递延收益

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	945,213.85	3,107,600.00	124,955.77	3,927,858.08	
合计	945,213.85	3,107,600.00	124,955.77	3,927,858.08	—

### 37. 股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		股份回购	股权激励解锁	其他	小计	
有限售条件股份：						
境内自然人持股	38,168,800.00	-797,000.00	-13,707,000.00	3,440,000.00	-11,064,000.00	27,104,800.00
境外自然人持股	2,379,700.00		-1,295,400.00	360,000.00	-935,400.00	1,444,300.00
有限售条件股份合计	40,548,500.00	-797,000.00	-15,002,400.00	3,800,000.00	-11,999,400.00	28,549,100.00
无限售条件股份：						
人民币普通股	555,089,500.00		15,002,400.00	-3,800,000.00	11,202,400.00	566,291,900.00
无限售条件股份合计	555,089,500.00		15,002,400.00	-3,800,000.00	11,202,400.00	566,291,900.00
股份总数	595,638,000.00	-797,000.00			-797,000.00	594,841,000.00

注：（1）2023年4月13日、2023年5月10日公司分别召开第五届董事会第二十三次会议、2022年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2023年7月，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计79.70万股。

（2）2023年6月26日，公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，为62名符合条件的激励对象办理第一个解除限售期146.60万股限制性股票的解除限售事宜。

（3）2023年7月24日，公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，为112名符合条件的激励对象办理第二个解除限售期的1,353.64万股限制性股票的解除限售事宜。

（4）上述限制性股票解锁后，高管持有部分即转为高管限售股，合计380万股。

### 38. 资本公积

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



股本溢价	2,332,945,156.73	120,090,820.00	4,064,700.00	2,448,971,276.73
其他资本公积	121,644,981.21	13,481,126.05	132,555,974.61	2,570,132.65
合 计	2,454,590,137.94	133,571,946.05	136,620,674.61	2,451,541,409.38

注：（1）2023 年度公司未达成《2021 年限制性股票激励计划》第三个解除限售期解锁条件，冲回前期已确认的第三个解除限售期相关股权激励费用，本年承担股权激励费用合计减少资本公积-其他资本公积 1,233.67 万元，确认递延所得税资产减少资本公积-其他资本公积 12.84 万元。

（2）2022 年 8 月 26 日公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于控股子公司拟通过增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》，内蒙古斯诺通过增资扩股的形式实施股权激励，公司承担股权激励费用增加资本公积-其他资本公积 1,348.11 万元。

（3）2023 年 4 月 13 日、2023 年 5 月 10 日公司分别召开第五届董事会第二十三次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2023 年 7 月，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 79.70 万股。减少资本公积-股本溢价 406.47 万元。

（4）2023 年 6 月 26 日，公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，为 62 名符合条件的激励对象办理第一个解除限售期 146.60 万股限制性股票的解除限售事宜。增加资本公积-股本溢价 1,400.03 万元，减少资本公积-其他资本公积 1,400.03 万元。

（5）2023 年 7 月 24 日，公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，为 112 名符合条件的激励对象办理第二个解除限售期的 1,353.64 万股限制性股票的解除限售事宜。增加资本公积-股本溢价 10,609.05 万元，减少资本公积-其他资本公积 10,609.05 万元。

### 39. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	167,833,570.00		96,376,340.00	71,457,230.00
合 计	167,833,570.00		96,376,340.00	71,457,230.00

注：（1）2023 年 4 月 13 日、2023 年 5 月 10 日公司分别召开第五届董事会第二十三次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划

部分限制性股票的议案》。2023 年 7 月，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 79.70 万股，减少限制性股票回购义务 486.17 万元。

(2) 2023 年 6 月 26 日，公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，为 62 名符合条件的激励对象办理第一个解除限售期 146.60 万股限制性股票的解除限售事宜。减少限制性股票回购义务 894.26 万元。

(3) 2023 年 7 月 24 日，公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，为 112 名符合条件的激励对象办理第二个解除限售期的 1,353.64 万股限制性股票的解除限售事宜。减少限制性股票回购义务 8,257.20 万元。

#### 40. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-2,756,539.40	-134,094.83			-134,094.83		-2,890,634.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,756,539.40	-134,094.83			-134,094.83		-2,890,634.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	146,751,400.50	1,158,301.31			1,158,301.31		147,909,701.81
外币财务报表折算差额	5,633,546.44	1,158,301.31			1,158,301.31		6,791,847.75
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	141,117,854.06						141,117,854.06
其他综合收益合计	143,994,861.10	1,024,206.48			1,024,206.48		145,019,067.58

#### 41. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
安全生产费		4,462,477.89	4,462,477.89		提取使用
合计		4,462,477.89	4,462,477.89		—

#### 42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,560,890.84			68,560,890.84
合计	68,560,890.84			68,560,890.84

#### 43. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,445,845,941.50	—
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-1,445,845,941.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-571,523,582.15	—
减：提取法定盈余公积		—
提取任意盈余公积		—
提取一般风险准备金		—
应付普通股股利		—
转作股本的普通股股利		—
期末未分配利润	-2,017,369,523.65	—

#### 44. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	982,617,854.55	857,114,470.54	1,159,074,396.69	736,967,405.27
其他业务	54,134,901.64	31,281,534.76	36,336,546.68	5,973,793.63
合计	1,036,752,756.19	888,396,005.30	1,195,410,943.37	742,941,198.90

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成电路和关键元器件等	455,725,484.01	328,533,515.26	531,737,272.41	283,345,978.11
负极材料	526,892,370.54	528,580,955.28	627,337,124.28	453,621,427.16
合计	982,617,854.55	857,114,470.54	1,159,074,396.69	736,967,405.27

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片类产品	417,140,724.80	299,473,232.00	458,235,872.31	240,294,068.19
负极材料销售及加工	526,892,370.54	528,580,955.28	627,337,124.28	453,621,427.16
技术服务业务	4,606,604.27	1,164,021.00	13,652,317.74	2,073,454.31
其他	33,978,154.94	27,896,262.26	59,849,082.36	40,978,455.61
合计	982,617,854.55	857,114,470.54	1,159,074,396.69	736,967,405.27

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	968,138,448.52	848,799,174.07	1,085,312,549.20	711,750,765.49
东北地区	14,342,959.21	15,100,769.77	24,479,192.93	17,833,791.79
华北地区	97,641,808.73	87,450,723.92	147,913,075.20	108,212,496.85
华东地区	490,525,281.35	461,110,450.60	375,757,038.73	244,409,010.00
华南地区	310,388,950.43	236,136,246.73	501,086,425.71	320,417,958.68
华中地区	34,874,700.50	27,896,275.92	28,423,966.22	17,701,905.89
西南地区	20,362,553.61	21,104,264.65	7,652,850.41	3,175,602.28
西北地区	2,194.69	442.48		
二、境外	14,479,406.03	8,315,296.47	73,761,847.49	25,216,639.78
合计	982,617,854.55	857,114,470.54	1,159,074,396.69	736,967,405.27

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	租赁收入	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	1,022,058,194.33				1,022,058,194.33
在某一时段确认收入		9,393,806.80	4,606,604.27	694,150.79	14,694,561.86
合计	1,022,058,194.33	9,393,806.80	4,606,604.27	694,150.79	1,036,752,756.19

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注五、27。

公司芯片类产品、负极材料形成的产品收入均属于销售商品收入，对于不包含安装的销售商品收入，本公司收入确认时点，以公司将商品控制权转移给购买方（内销

收入即客户签收时点，外销收入即货物报关离岸时点) 确认商品销售收入实现。

对于包含安装的销售商品收入，销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

#### (7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

项目	金额
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	558,570,993.30
其中：预计将于 2024 年度确认收入的金额	233,089,675.88
预计将于 2025 年度确认收入的金额	279,494,631.78
预计将于 2026 年及以后年度确认收入的金额	45,986,685.64

#### (8) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	本期发生额
租赁收入	9,393,806.80

#### (9) 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,036,752,756.19		1,195,410,943.37	
营业收入扣除项目合计金额	54,145,263.15		37,113,274.10	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.22%		3.10%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	54,134,901.64	非主业相关业务	36,336,546.68	非主业相关业务
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租				

赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			773,990.47	贸易收入
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	10,361.51	非主业相关业务	2,736.95	非主业相关业务
与主营业务无关的业务收入小计	54,145,263.15		37,113,274.10	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	982,607,493.04		1,158,297,669.27	

#### 45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	841,958.35	2,150,761.65

教育费附加	360,753.56	1,536,305.91
房产税	3,829,640.41	2,937,968.66
土地使用税	677,037.25	318,063.16
印花税	898,402.07	1,635,426.57
其他	306,941.62	156,332.60
合计	6,914,733.26	8,734,858.55

#### 46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,709,195.08	23,051,433.23
折旧与摊销	3,439,142.79	3,108,652.30
商务费用	7,917,987.62	5,091,177.51
市场咨询费及知识产权费	6,015,351.86	7,801,529.88
宣传费	1,508,561.34	3,550,669.84
差旅费及其他	4,374,199.40	3,316,198.35
股权激励费用	-1,349,637.36	15,871,318.55
合计	43,614,800.73	61,790,979.66

#### 47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,403,013.95	50,724,610.28
办公场地费	3,428,069.07	3,207,181.69
折旧与摊销	14,192,721.78	11,134,844.54
商务费用	6,898,349.31	9,130,317.63
服务费	18,835,229.40	15,798,580.84
办公费用及其他	10,091,022.25	13,093,453.68
股权激励费用	10,180,325.43	53,940,618.14
合计	114,028,731.19	157,029,606.80

#### 48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,614,210.23	126,131,824.37

办公场地费	4,829,289.65	4,851,941.23
折旧与摊销	89,994,818.38	65,802,365.16
研发领料及验证费	14,212,605.53	2,269,712.05
专利申请维护费	1,528,059.48	1,002,678.48
委托外部研究开发费用	16,615,955.90	17,718,599.71
检测费	2,960,981.10	3,279,971.86
服务及其他费用	8,480,238.87	5,982,209.55
股权激励费用	-5,498,948.55	68,276,316.35
合计	284,737,210.59	295,315,618.76

#### 49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	70,016,237.88	37,377,085.41
减：利息收入	6,687,340.40	8,196,595.39
汇兑损益	-380,914.80	-1,399,415.00
手续费及其他	1,595,836.19	358,947.73
合计	64,543,818.87	28,140,022.75

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 3,487,676.69 元。

#### 50. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,068,281.84	43,763,282.14
增值税加计抵减税额	3,100,228.67	
个税手续费返还	358,898.89	165,542.03
合计	34,527,409.40	43,928,824.17

#### 51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	29,595,290.84	12,184,144.65
处置交易性金融资产产生的投资收益	-2,554,230.83	6,003,618.42
终止确认的票据贴息	-1,146,209.10	
理财产品投资收益	380,192.49	312,219.17



合 计	26,275,043.40	18,499,982.24
-----	---------------	---------------

## 52. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-98,728,546.42	45,671,602.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益	1,521,592.29	-1,521,592.29
投资性房地产产生的公允价值变动损益	-30,868,268.00	-952,724.00
合 计	-128,075,222.13	43,197,285.86

## 53. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		66,824.21
应收账款信用减值损失	-1,918,247.64	-427,240.63
应收款项融资坏账损失	-3,501,127.77	-350,000.00
其他应收款信用减值损失	-37,987.91	854,645.78
合 计	-5,457,363.32	144,229.36

## 54. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-123,431,670.23	-17,714,616.11
固定资产减值损失	-835,239.70	-1,878.05
无形资产减值损失	-11,877,389.88	
开发支出减值损失	-20,484,885.48	
合同资产减值损失	-12,209.75	-3,107.54
商誉减值损失	-8,713,352.55	
合 计	-165,354,747.59	-17,719,601.70

## 55. 资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,400,019.87	229,523.04	2,400,019.87
其中：固定资产	2,340,232.01	251,816.46	2,340,232.01
使用权资产	59,787.86	-22,293.42	59,787.86

合 计	2,400,019.87	229,523.04	2,400,019.87
-----	--------------	------------	--------------

#### 56. 营业外收入

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
无需支付的往来款	2,062,076.61	2,715,924.69	2,062,076.61
收到违约金	38,497.50	48,000.00	38,497.50
其他	73,514.73	74,150.64	73,514.73
合 计	2,174,088.84	2,838,075.33	2,174,088.84

#### 57. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
赔偿支出	3,910,398.56	325,683.23	3,910,398.56
非流动资产毁损报废损失	378,435.33	4,816.32	378,435.33
其他	637,708.44	54,679.81	637,708.44
合 计	4,926,542.33	385,179.36	4,926,542.33

#### 58. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,006,648.10	17,115,525.57
递延所得税费用	-10,936,257.15	-5,994,190.67
合 计	-9,929,609.05	11,121,334.90

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-603,858,157.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-90,578,723.64
子公司适用不同税率的影响	15,959,105.60
调整以前期间所得税的影响	589,389.88
非应税收入的影响	
研究开发费加计扣除的影响	-28,463,598.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,597,455.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,451,622.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	515,139.17
所得税费用	-9,929,609.05

## 59. 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	15,989,645.86	73,506,257.77
政府补助	25,411,976.18	23,285,456.12
利息收入	6,687,281.98	8,196,595.39
租赁收入及其他	19,443,630.56	24,788,552.96
收到应付其他单位补助款	2,012,400.00	
代收代缴解锁限制性股票应交个税	53,797,584.00	
合计	123,342,518.58	129,776,862.24

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	15,953,785.62	66,526,612.12
费用类支出	107,891,234.47	78,770,953.43
往来款及备用金	2,567,367.98	10,000,014.80
手续费及其他	4,851,202.89	2,461,016.83
支付应付其他单位补助款	750,000.00	
代收代缴解锁限制性股票应交个税	53,551,457.97	
合计	185,565,048.93	157,758,597.18

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期结售汇保证金		3,125,000.00
合计		3,125,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇保证金		3,125,000.00

合计		3,125,000.00
----	--	--------------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回融资款		107,235,024.50
应收账款数字债权凭证贴现融资	135,233,378.49	8,133,201.16
收到租赁保证金	450,761.64	
合计	135,684,140.13	115,368,225.66

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后租回融资款	61,887,689.33	6,369,726.51
应收账款数字债权凭证贴现利息费用	2,124,982.76	
支付股权回购款	4,348,641.30	109,800.00
支付租赁款项和租赁保证金	9,738,704.27	18,127,263.80
支付银团代理费及其他	1,265,746.84	
合计	79,365,764.50	24,606,790.31

## 60. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-593,990,248.56	-18,929,538.01
加：信用减值损失	5,457,363.32	-144,229.36
资产减值损失	165,354,747.59	17,719,601.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,390,885.15	46,845,702.59
使用权资产折旧	13,975,562.71	14,386,308.96
无形资产摊销	41,703,829.58	32,236,620.66
长期待摊费用摊销	27,666,920.10	25,473,873.01
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-2,400,019.87	-229,523.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	378,435.33	4,816.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	128,075,222.13	-43,197,285.86
财务费用（收益以“－”号填列）	70,232,700.98	41,915,047.38

投资损失（收益以“-”号填列）	-26,275,043.40	-18,499,982.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,707,788.89	-9,024,670.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,100,061.54	3,030,479.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	166,247,317.57	-633,649,109.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,382,170.19	-24,665,889.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-127,337,542.71	-146,363,501.63
其他(注)	3,353,274.68	138,116,879.24
经营活动产生的现金流量净额	-122,356,616.02	-574,974,400.45
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	764,523,139.13	559,604,550.37
减：现金的期初余额	559,604,550.37	471,964,300.25
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	204,918,588.76	87,640,250.12

注：股权激励费用 3,331,739.52 元，外币折算差异 21,535.16 元。

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	764,523,139.13	559,604,550.37
其中：库存现金	116,356.98	300,742.22
可随时用于支付的银行存款	764,401,783.98	559,300,740.78
可随时用于支付的其他货币资金	4,998.17	3,067.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	764,523,139.13	559,604,550.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,699,279.21	

### 61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,074,627.37	43,074,627.37	保证、质押	票据保证金、保函保证金及借款质押
应收款项融资	1,178,340.50	1,178,340.50	质押	票据质押
投资性房地产	177,986,007.00	177,986,007.00	抵押	借款抵押
在建工程	318,344,731.63	318,344,731.63	抵押	借款抵押
固定资产	607,147,344.07	460,241,238.36	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	68,326,741.52	59,312,888.18	抵押	借款抵押
合计	1,216,057,792.09	1,060,137,833.04		

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	69,978,229.68	69,978,229.68	保证	票据保证金及借款保证金
应收款项融资	60,174,766.76	60,174,766.76	质押	票据质押
投资性房地产	200,592,520.00	200,592,520.00	抵押	借款抵押
固定资产	498,066,901.83	430,657,595.13	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	26,933,476.85	19,998,776.93	抵押	借款抵押
合计	855,745,895.12	781,401,888.50		

## 62. 外币货币性项目

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			16,734,413.84
其中：美元	2,053,564.89	7.0827	14,544,784.06
港元	968.69	0.9062	877.83
新加坡元	96,710.64	5.3772	520,032.46
日元	33,232,818.00	0.0502	1,668,719.49
应收账款			1,743,253.72
其中：美元	246,128.42	7.0827	1,743,253.72
其他应收款			532,102.88

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,480.30	7.0827	17,567.22
新加坡元	95,688.40	5.3772	514,535.66
应付账款			161,927.38
其中：美元	22,862.38	7.0827	161,927.38
应付职工薪酬			637,066.46
其中：美元	41,496.86	7.0827	293,909.81
新加坡元	18,597.04	5.3772	100,000.00
日元	4,842,504.00	0.0502	243,156.65
应交税费			1,311,201.01
其中：新加坡元	211,390.77	5.3772	1,136,690.45
日元	3,475,406.00	0.0502	174,510.56
其他应付款			6,846,001.19
其中：美元	838,647.78	7.0827	5,939,890.63
日元	437,149.00	0.0502	21,950.56
欧元	112,500.00	7.8592	884,160.00
一年内到期的非流动负债			543,860.55
其中：新加坡元	101,141.96	5.3772	543,860.55

### 63. 租赁

#### (1) 本公司作为承租人

项 目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,171,239.62
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	1,196.32

#### (2) 本公司作为出租人

##### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	9,393,806.80
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

##### B. 资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第 1 年	9,835,453.53
第 2 年	10,477,036.51
第 3 年及剩余年度将收到的未折现租赁收款额	48,019,643.24
合 计	68,332,133.28

除存在上述事项外，截至财务报表批准报出日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

## 八、研发支出

### 1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	151,614,210.23	18,375,598.71	126,131,824.37	24,980,307.13
办公场地费	4,829,289.65	942,665.09	4,851,941.23	1,719,761.51
折旧与摊销	89,994,818.38	3,790,413.61	65,802,365.16	4,234,053.68
研发领料及验证费	14,212,605.53	12,578,698.17	2,269,712.05	16,144,306.07
专利申请维护费	1,528,059.48	-	1,002,678.48	
委托外部研究开发费用	16,615,955.90	2,229,269.12	17,718,599.71	935,720.33
检测费	2,960,981.10	5,427,096.08	3,279,971.86	7,436,070.30
服务及其他费用	8,480,238.87	191,705.48	5,982,209.55	726,182.21
股权激励	-5,498,948.55	-	68,276,316.35	
合 计	284,737,210.59	43,535,446.26	295,315,618.76	56,176,401.23

### 2. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	减值准备	
项目一	27,308,702.29	9,887,454.64					37,196,156.93
项目二		10,347,318.32					10,347,318.32
项目三		6,164,376.64					6,164,376.64
项目四	4,688,179.09	3,528,960.64				4,688,473.73	3,528,666.00
项目五		4,396,134.05					4,396,134.05



项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	减值准备	
项目六	10,087,843.74	820,633.96				9,633,798.70	1,274,679.00
项目七	5,858,041.86	304,571.19				6,162,613.05	
项目八	7,876,415.86	2,098,647.36		9,975,063.22			
项目九	5,483,654.34	3,592,199.79		9,075,854.13			
项目十	19,293,493.14	2,395,149.67		21,688,642.81			
合 计	80,596,330.32	43,535,446.26		40,739,560.16		20,484,885.48	62,907,330.94

### (1) 重要的资本化研发项目情况

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
项目一	2020-10-22	投片	样片验证，工程化调试阶段
项目二	2023-8-30	投片	样片验证，工程化调试阶段
项目三	2023-7-7	投片	样片验证，工程化调试阶段
项目四	2022-3-4	投片	样片验证，工程化调试阶段
项目五	2023-7-28	投片	样片验证，工程化调试阶段
项目六	2020-8-12	投片	样片验证，工程化调试阶段
项目七	2020-10-21	投片	项目暂停
项目八	2021-12-20	投片	转无形资产
项目九	2021-11-30	投片	转无形资产
项目十	2021-10-23	投片	转无形资产

### (2) 开发支出减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目四		4,688,473.73		4,688,473.73
项目六		9,633,798.70		9,633,798.70
项目七		6,162,613.05		6,162,613.05
合 计		20,484,885.48		20,484,885.48

本期开发支出减值的确认方法：

根据本次评估的资产特性、评估目的及所选择的价值类型的要求以及《以财务报告为目的的评估指南》的相关规定，本次评估所选用的价值类型为资产可收回金额。根据该价值类型的定义需要分别估算被评估资产在被评估企业现有管理者管理、运营

下，在被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用后净额，并按照孰高的原则确定委估资产的评估值。

上述预计可回收金额经深圳中洲资产评估房地产估价有限公司评估，出具深中洲评字（2024）第 2-007 号评估报告。

## 九、合并范围的变更

### 处置子公司

福建省星民智联科技有限公司于 2023 年 8 月 23 日经福州市长乐区市场监督管理局准予注销登记。

## 十、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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	
国民科技（深圳）有限公司	54,200 万人民币	深圳	深圳	智能产品研发及销售	100.00		非同一控制下企业合并
民昇智能（深圳）有限公司	500 万人民币	深圳	深圳	智能产品研发及销售		100.00	投资设立
国民技术（香港）有限公司	850 万美元	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
深圳前海国民产业投资有限公司	27,682.64 万人民币	深圳	深圳	投资管理	100.00		投资设立
Nations Technologies (USA) Inc	300 万美元	美国	美国	--		100.00	投资设立
NSING TECHNOLOGIES PTE. LTD.	350 万美元	新加坡	新加坡	芯片研发	100.00		投资设立
NSING TECHNOLOGIES LTD.	4,000 万日元	日本	日本	芯片研发		100.00	投资设立
广东国民新能源科技有限公司	500 万人民币	深圳	深圳	--	100.00		投资设立
深圳市斯诺实业发展有限公司	3,733.3333 万人民币	深圳	深圳	负极材料	70.00	25.00	非同一控制下企业合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	11,677.6253 万人民币	内蒙古	内蒙古	负极材料	82.7972		非同一控制下企业合并
江西斯诺新能源有限公司	5,000 万人民币	江西	江西	负极材料		82.7972	非同一控制下企业合并
湖北斯诺新材料科技有	5 亿人民币	随州	随州	负极材料		82.7972	投资设立

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	
限公司							

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	17.2028	-22,000,080.42	0.00	73,218,808.43

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	945,618,327.77	890,401,834.78	1,836,020,162.55

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	830,453,032.00	440,793,692.91	1,271,246,724.91

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	656,877,935.72	753,520,767.34	1,410,398,703.06

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	601,815,963.03	128,898,217.87	730,714,180.90

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	570,939,314.59	-127,886,625.55	-127,886,625.55	-137,761,544.64

(续)

子公司名称	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
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	651,602,981.40	74,018,483.19	74,018,483.19	-186,740,105.84

## 十一、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

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	945,213.85	2,000,000.00		124,955.77		2,820,258.08	与资产相关
递延收益		1,107,600.00				1,107,600.00	与收益相关
合计	945,213.85	3,107,600.00	-	124,955.77	-	3,927,858.08	

### 2. 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	31,068,281.84	43,763,282.14
财务费用	1,788,000.00	1,089,100.00
合计	32,856,281.84	44,852,382.14

## 十二、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、港币、新加坡元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31					
	美元项目	港币项目	新加坡元项目	日元项目	欧元项目	合计
外币金融资产						
货币资金	14,544,784.06	877.83	520,032.46	1,668,719.49		16,734,413.84
交易性金融资产	21,830,251.23					21,830,251.23
应收账款	1,743,253.72					1,743,253.72
其他应收款	17,567.22		514,535.66			532,102.88
小计	38,135,856.23	877.83	1,034,568.12	1,668,719.49		40,840,021.67
外币金融负债						
应付账款	161,927.38					161,927.38
其他应付款	5,939,890.63			21,950.56	884,160.00	6,846,001.19
一年内到期的非流动负债			543,860.55			543,860.55
小计	6,101,818.01		543,860.55	21,950.56	884,160.00	7,551,789.12

(续)

外币项目	2022.12.31				
	美元项目	港币项目	新加坡元项目	日元项目	合计
外币金融资产					
货币资金	52,417,164.26	5,617.69	954,470.56	1,496,438.61	54,873,691.12
交易性金融资产	49,652,865.78				49,652,865.78
应收账款	2,917,617.96				2,917,617.96
其他应收款	17,392.70		470,047.05		487,439.75
小计	105,005,040.70	5,617.69	1,424,517.61	1,496,438.61	107,931,614.61
外币金融负债					
应付账款	1,522,266.69				1,522,266.69
其他应付款	5,194,774.30				5,194,774.30
小计	6,717,040.99				6,717,040.99

对于本公司 2023 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，不考虑所得税影响，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	3,203,403.82	3,203,403.82
港币	87.78	87.78
新加坡元	49,070.76	49,070.76
日元	164,676.89	164,676.89
欧元	88,416.00	88,416.00

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。本公司报告期内银行借款基本以固定利率计息。

## (3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2023 年 12 月 31 日，如果本公司各类权益工具投资预期价格上涨或下降 10%，其他因素保持不变，本公司将增加或减少净利润 8,853,730.02 元（2022 年 18,772,782.82 元），增加或减少其他综合收益 6,958,353.69 元（2022 年 6,971,763.17 元）。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据、合同资产、交易性金融资产等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据和合同资产，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

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

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

2023 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 25.90 亿元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 10.92 亿元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	623,096,713.12				623,096,713.12
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	13,150,565.31				13,150,565.31
应付账款	217,764,261.15				217,764,261.15
租赁负债		7,700,063.81	16,103,000.12	11,362,201.26	35,165,265.19
一年内到期的非流动负债	210,765,819.91				210,765,819.91
长期借款		180,982,079.13	414,778,360.41	189,802,151.83	785,562,591.37
长期应付款		19,901,651.64	151,538,854.27	274,016,553.58	445,457,059.49
合计	1,064,777,359.49	208,583,794.58	582,420,214.80	475,180,906.67	2,330,962,275.54

(续)

项目	期初余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	606,699,118.94				606,699,118.94
交易性金融负债	1,521,592.29				1,521,592.29
衍生金融负债					
应付票据	118,611,429.00				118,611,429.00
应付账款	147,093,136.94				147,093,136.94

租赁负债		7,970,211.73	16,784,282.58	16,673,048.35	41,427,542.66
一年内到期的非流动负债	122,109,160.82				122,109,160.82
长期借款			102,423,956.08	274,000,000.00	376,423,956.08
长期应付款		92,166,746.87	141,176,471.00		233,343,217.87
合计	996,034,437.99	100,136,958.60	260,384,709.66	290,673,048.35	1,647,229,154.60

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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		21,830,251.19	66,707,049.02	88,537,300.21
其中：权益工具投资		21,830,251.19	66,707,049.02	88,537,300.21
（二）应收款项融资		115,867,997.81		115,867,997.81
（三）其他权益工具投资		65,877,407.23	3,706,129.63	69,583,536.86
（四）投资性房地产			221,178,412.00	221,178,412.00
其中：出租的建筑物			221,178,412.00	221,178,412.00
持续以公允价值计量的资产总额		203,575,656.23	291,591,590.65	495,167,246.88

#### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司采用近期交易对价方法确定 Ambiq Micro, Inc. 2023 年期末公允价值（非活跃市场）。

公司采用近期交易对价方法确定东莞市沃泰通新能源有限公司 2023 年期末公允价值（非活跃市场）。

对于应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

#### 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

公司主要采用被投资单位的预计可变现价值，以及公司持股比例确定确定深圳思齐资本信息技术私募创业投资基金企业（有限合伙）2023 年期末公允价值。

因被投资企业南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；



因被投资企业绵阳市绵州通有限责任公司的资产主要为货币性资产，所以公司按被投资单位的账面资产的预计可变现价值，以及公司持股比例确定公允价值；

对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本公司采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术为收益法。估值技术的输入值主要包括房地产价格、收益年限、年净收益、折现率、年净收益增长率等。

## 十四、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，无实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注十、“在其他主体中的权益”。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 其他关联方情况

本公司无其他关联方。

### 5. 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,676,352.84	14,264,467.45

## 十五、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年解锁的各项权益工具总额	15,002,400.00
公司本年失效的各项权益工具总额	12,631,150.00

#### (1) 公司 2023 年解锁限制性股票情况说明

根据公司 2023 年 6 月 26 日召开的第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象人数为 62 人，限制性股票解除限售数量为 146.6 万股。

根据公司 2023 年 7 月 24 日召开的第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象人数为 112 人，限制性股票解除限售数量为 1,353.64 万股。

## (2) 本年失效的各项权益工具说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本年共有 36 名股权激励对象离职，其已获授但尚未解锁的限制性股票合计 91.88 万股，已获授但尚未解锁的注册资本合计 64.49 万元。

本年公司未达成《2021 年限制性股票激励计划》第三个解除限售期解锁条件，剩余已获授但尚未解锁的限制性股票合计 1,106.75 万股。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的职工均为公司中层及以上管理人员和其他核心管理、业务、技术人员。本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	221,289,176.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,331,739.52

## 十六、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及其财务影响

①国民科技于 2020 年 12 月 24 日成立全资子公司民昇智能（深圳）有限公司，认缴注册资本人民币 500 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 400 万元投资款尚未支付，如支付将影响国民科技长期股权投资和货币资金人民币各 400 万元。

②2016 年 10 月 21 日，内蒙古斯诺与内蒙古能源发电金山热电有限公司、呼和浩特金盛投资有限责任公司、内蒙古浩普瑞新能源材料有限公司共同成立内蒙古金山森能源管理服务有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。其中，内蒙古斯诺认缴人民币 300 万元，占注册资本的 15%。截至 2023 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响其他权益工具投资和货币资金人民币各 300 万元。

③本公司于 2021 年 12 月 24 日成立全资子公司广东国民新能源科技有限公司（以下简称“国民新能源”），注册资本为人民币 500 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响本公司长期股权投资和货币资金人民币各 500 万元。

④内蒙古斯诺于 2022 年 3 月 24 日成立全资子公司湖北斯诺新材料科技有限公司，注册资本为人民币 50,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，投资款尚未全额支付，如支付将影响内蒙古斯诺长期股权投资和货币资金人民币各 7,376.00 万元。

⑤2022 年 11 月 14 日，国民新能源与荆州市太湖港发展有限责任公司共同成立荆州郢炎新材料科技有限公司，注册资本为人民币 350 万元。其中国民新能源认缴人民币 52.50 万元，占注册资本的 15%，截至 2023 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响其他权益工具投资和货币资金人民币各 52.50 万元。

除存在上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露而未披露的重要承诺事项。

## （2）本公司负担的回购股权义务

2021 年 11 月 10 日公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于与浦项化学签署〈增资协议〉的议案》，同意子公司内蒙古斯诺与 POSCO CHEMICAL Co., LTD（以下简称“浦项化学”）签署的《增资协议》，根据协议约定，浦项化学以人民币 14,117.65 万元现金认购内蒙古斯诺新增注册资本 1,500 万元。据《增资协议》约定，确认公司回购浦项化学股权义务长期应付款 14,117.65 万元。

## 2. 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额合计约为人民币 21.39 万元，截至本财务报表批准报出日，相关案件正在审理过程中。

除存在上述事项外，截至财务报表批准报出日，本公司无其他应披露而未披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

根据国民技术公司 2024 年 4 月 24 日董事会决议，内蒙古斯诺拟终止实施股权激励。本次股权激励终止后对已计提的股份支付费用不予转回，原在剩余等待期内计提的股份支付费用按照加速行权处理，在 2024 年度一次性确认。

除存在上述事项外，截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日

后事项。

## 十八、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要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) 以摊余成本计量的应收账款

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	41,910,901.33	2,943,241.28	38,967,660.05
合计	41,910,901.33	2,943,241.28	38,967,660.05

(续)

	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	41,252,250.73	2,570,147.70	38,682,103.03
合计	41,252,250.73	2,570,147.70	38,682,103.03

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,789.99	4.74	1,984,789.99	100.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款	39,926,111.34	95.26	958,451.29	2.40	38,967,660.05
合计	41,910,901.33	100.00	2,943,241.28	7.02	38,967,660.05

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,789.99	4.81	1,984,789.99	100.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款	39,267,460.74	95.19	585,357.71	1.49	38,682,103.03
合计	41,252,250.73	100.00	2,570,147.70	6.23	38,682,103.03

1.2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户一	1,984,789.99	100.00	1,984,789.99	预计无法收回
合计	1,984,789.99	—	1,984,789.99	—

2.2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——组合 1

款项性质	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并内关联方款项	3,727,345.51		0

组合——组合 2

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	35,519,283.17	1.00	355,192.83
1 至 2 年	0.07	5.00	-
2 至 3 年	65,000.00	30.00	19,500.00
3 至 4 年	614,482.59	95.00	583,758.46
合计	36,198,765.83	—	958,451.29

### (3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,570,147.70	373,093.58			2,943,241.28

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
客户 1	22,709,337.12		22,709,337.12	54.18	227,093.37
客户 2	4,091,730.60		4,091,730.60	9.76	40,917.31

客户 3	3,727,097.61		3,727,097.61	8.89	37,270.98
客户 4	1,984,789.99		1,984,789.99	4.74	1,984,789.99
客户 5	1,963,185.00		1,963,185.00	4.68	19,631.85
合计	34,476,140.32	0.00	34,476,140.32	82.25	2,309,703.50

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,477,070.11	95,904,210.40
合计	3,477,070.11	95,904,210.40

其他应收款情况

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	227,145,246.56	223,668,176.45	3,477,070.11
合计	227,145,246.56	223,668,176.45	3,477,070.11

(续)

	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	317,569,750.22	221,665,539.82	95,904,210.40
合计	317,569,750.22	221,665,539.82	95,904,210.40

### ① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	150,000.00	0	0	—
组合 2	741,991.17	2.11	15,653.73	—
组合 3	2,627,002.70	1.00	26,270.03	—
合计	3,518,993.87	1.19	41,923.76	—

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳前海国民产业投资有限公司	223,626,252.69	100.00	223,626,252.69	预计无法收回
合计	223,626,252.69	—	223,626,252.69	—

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	39,287.13		221,626,252.69	221,665,539.82
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	2,747.55		2,000,000.00	2,002,747.55
本期转回				
本期转销				
本期核销	110.92			110.92
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	41,923.76		223,626,252.69	223,668,176.45

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	223,776,252.69	313,729,977.83
押金及保证金	2,170,174.07	2,738,163.52
代垫款项及其他	1,198,819.80	1,101,608.87
合计	227,145,246.56	317,569,750.22

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	是	往来款	223,626,252.69	1 年以内 5 年以上	98.45	223,626,252.69
第二名	否	押金及保证金	630,532.86	2 至 3 年	0.28	6,305.33
第三名	否	押金保证金及其他	534,084.57	1 年以内 2 至 3 年	0.24	5,340.85
第四名	否	其他	294,375.39	1 年以内	0.13	2,943.75
第五名	否	其他	289,844.00	1 年以内	0.13	2,898.44
合计			225,375,089.51		99.23	223,643,741.06

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,520,883,328.80	800,187,550.69	720,695,778.11
合 计	1,520,883,328.80	800,187,550.69	720,695,778.11

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,529,521,752.35	813,508,782.69	716,012,969.66
合 计	1,529,521,752.35	813,508,782.69	716,012,969.66

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国民技术（香港）有限公司	48,082,680.00	7,114,000.00		55,196,680.00
国民科技（深圳）有限公司（注）	692,364,225.00		289,825.00	692,074,400.00
深圳前海国民产业投资有限公司	276,826,400.00			276,826,400.00
福建省星民智联科技有限公司	13,842,564.82		13,842,564.82	
NSING TECHNOLOGIES PTE. LTD.（注）	31,742,108.75		76,858.73	31,665,250.02
深圳市斯诺实业发展有限公司（注）	163,438,950.69		895,900.00	162,543,050.69



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古斯诺新材料科技有限公司（注）	298,224,823.09		647,275.00	297,577,548.09
广东国民新能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
小计	1,529,521,752.35	7,114,000.00	15,752,423.55	1,520,883,328.80
减：长期股权投资减值准备	813,508,782.69		13,321,232.00	800,187,550.69
合计	716,012,969.66	7,114,000.00	2,431,191.55	720,695,778.11

注：2023 年度公司未达成《2021 年限制性股票激励计划》第三个解除限售期解锁条件，冲回前期已确认的第三个解除限售期相关股权激励费用，其中子公司员工承担股权激励费用合计减少长期股权投资 190.99 万元，其中国民科技（深圳）有限公司减少 28.98 万元、NSING TECHNOLOGIES PTE. LTD.减少 7.69 万元、深圳市斯诺实业发展有限公司减少 89.59 万元、内蒙古斯诺新材料科技有限公司减少 64.73 万元。

### （3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国民科技（深圳）有限公司	365,000,000.00			365,000,000.00
深圳前海国民产业投资有限公司	276,826,400.00			276,826,400.00
深圳市斯诺实业发展有限公司	158,361,150.69			158,361,150.69
福建省星民智联科技有限公司	13,321,232.00		13,321,232.00	
合计	813,508,782.69		13,321,232.00	800,187,550.69

## 4. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,247,429.07	299,381,537.90	461,825,814.65	233,895,818.32
其他业务	11,156,160.55		10,858,906.82	
合计	427,403,589.62	299,381,537.90	472,684,721.47	233,895,818.32

### （2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成电路和关键元器件等	416,247,429.07	299,381,537.90	461,825,814.65	233,895,818.32

合 计	416,247,429.07	299,381,537.90	461,825,814.65	233,895,818.32
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片类产品	413,853,942.78	298,251,943.50	452,764,379.78	231,919,471.84
技术服务业务	2,393,486.29	1,129,594.40	9,061,434.87	1,976,346.48
合 计	416,247,429.07	299,381,537.90	461,825,814.65	233,895,818.32

## (4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	402,353,374.47	291,608,830.09	388,063,967.16	208,679,178.54
华北地区	63,754,640.34	56,366,416.11	50,370,669.32	37,903,635.09
华东地区	77,039,778.19	49,909,007.22	117,737,545.22	60,278,580.76
华南地区	235,713,046.30	168,154,856.95	199,977,527.08	99,690,398.88
华中地区	17,698,288.82	12,252,031.31	16,512,030.85	8,839,225.56
西南地区	8,147,620.82	4,926,518.50	3,466,194.69	1,967,338.25
二、境外	13,894,054.60	7,772,707.81	73,761,847.49	25,216,639.78
合 计	416,247,429.07	299,381,537.90	461,825,814.65	233,895,818.32

## (5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	租赁收入	提供劳务	其它	合计
在某一时刻确认收入	413,853,942.78				413,853,942.78
在某一时段确认收入		10,462,009.76	2,393,486.29	694,150.79	13,549,646.84
合 计	413,853,942.78	10,462,009.76	2,393,486.29	694,150.79	427,403,589.62

## (6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注五、27。

公司芯片类产品、负极材料形成的产品收入均属于销售商品收入，对于不包含安装的销售商品收入，本公司收入确认时点，以公司将商品控制权转移给购买方（内销收入即客户签收时点，外销收入即货物报关离岸时点）确认商品销售收入实现。

对于包含安装的销售商品收入，销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽

能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

#### (7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

项目	金额
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	135,716,376.67
其中：预计将于 2024 年度确认收入的金额	83,513,860.07
预计将于 2025 年度确认收入的金额	9,554,379.63
预计将于 2026 年及以后年度确认收入的金额	42,648,136.97

#### (8) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	本期发生额
租赁收入	10,462,009.76

### 5. 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	118,244.48	312,219.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	29,595,290.84	12,184,144.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,554,230.83	6,003,618.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-431,585.20	
终止确认的票据贴息	-42,656.66	
合计	26,685,062.63	18,499,982.24

## 二十、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,400,019.87	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,693,676.86	
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	-70,165,894.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	961,803.33	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-30,868,268.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,752,453.49	
理财产品收益	380,192.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358,898.89	个税手续费 返还
非经常性损益总额	-74,992,024.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,793,277.49	
非经常性损益净额	-70,198,746.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	647,679.60	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-70,846,426.28	

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》，如果该规则运用于可比会计期间，对本公司 2022 年度的非经常损益无影响。

公司根据定义和原则将《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（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益情况

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退	8,162,604.98	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、持续发生
增值税加计抵减税额	3,100,228.67	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、持续发生

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.99%	-0.9957	-0.9949
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-36.78%	-0.8723	-0.8714

国民技术股份有限公司

2024 年 4 月 26 日