



中天新能

中天新能

NEEQ: 870309

新乡市中天新能源科技股份有限公司

Xinxiang Zhongtian New Energy Technology Co., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张学红、主管会计工作负责人刘峥及会计机构负责人（会计主管人员）刘峥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务是锂离子电池正极材料锰酸锂的生产与销售，行业内竞争激烈，抢夺客户情况非常严重。为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露公司前五大客户以及前五大供应商的信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	新乡市中天新能源科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、中天新能	指	新乡市中天新能源科技股份有限公司
子公司、中天纳新	指	河南中天纳新科技有限公司，为公司控股子公司
河南凤鸾	指	河南凤鸾企业管理中心（有限合伙），为公司股东
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司，2023年12月27日起成为公司主办券商
开源证券	指	开源证券股份有限公司，2023年12月27日与公司解除督导关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新乡市中天新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinxiang Zhongtian New Energy Technology Co.,LTD. ZTXN Co.,LTD		
法定代表人	张学红	成立时间	2008年9月27日
控股股东	控股股东为（张学红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张学红、刘琦），一致行动人为（河南凤鸾、杨忠彬、刘德慧）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-电池制造		
主要产品与服务项目	锰酸锂		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中天新能	证券代码	870309
挂牌时间	2016年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	66,980,000
主办券商（报告期内）	开源证券、兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘峥	联系地址	新乡市新乡县大召营镇产业聚集区
电话	0373-5467585	电子邮箱	xxztgy@163.com
传真	0373-5467585		
公司办公地址	河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区	邮政编码	453000
公司网址	www.xxztzny.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410721680761865K		
注册地址	河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区		
注册资本（元）	66,980,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司属于“制造业”（C）中的“锂离子电池制造”（C3841）中的锂离子电池材料生产商。公司为锂离子电池/电芯制造厂商提供锂离子电池正极材料锰酸锂，收入主要来源于公司产品锰酸锂的销售。该材料主要应用在消费类电子产品及电动自行车、电动工具等动力型锂离子电池中。公司通过直销方式开拓业务。公司注重产品质量，始终贯彻“质量至上，诚信为本，持续改进，满足顾客”的经营理念，具有严格规范的品质管理制度，已顺利通过 ISO9001-2015 质量管理体系认证。

首先，采购模式上，公司采购的原材料主要为碳酸锂、二氧化锰、四氧化三锰，其中碳酸锂主要根据销售订单计划，结合原材料市场情况、原辅料库存情况及生产计划进行采购，大约为一月一签单。

其次，生产模式上，公司依托自身生产能力，根据订单及安全库存制定生产计划并组织生产，生产周期大约 14-20 天。目前公司生产产能为年产 6000 吨。2023 年，由于产品销售价格与成本价格倒挂，公司缩减生产计划，全年开工率小于 50%。

最后，销售模式上，公司采取直销的销售模式。一般通过技术交流、样品认证、合同签订、发货回款、售后服务等流程，与下游客户建立稳定的合作关系。由于行业原因，公司产品销售以签单时的原材料成本价格为依托制定销售价格。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2、经营计划

2023 年公司紧密围绕公司的总体发展战略和经营计划，加强团队管理，鼓励技术创新。同时，在督导券商的协助下，完善管理制度，财务制度，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业稳定发展。

2023 年度，公司实现营业收入 14,541.84 万元，同比下降 69.4%，主要系报告期内上游材料原材料碳酸锂价格下跌影响，公司锰酸锂正极材料单位售价及单位成本均有所下降，受锰酸锂生产周期和库存影响，销售价格与成本价格倒挂，毛利率下降。受此影响，公司 2023 年度缩减生产计划，在年产能 6000 吨的情况下，年度产量仅 2097 吨。

但锰酸锂近年来的波动并非行业发展常态，2023 年末随着碳酸锂价格的回落，锰酸锂行业已逐步回稳。公司坚信锰酸锂凭借性价比优势在各种应用场景发挥特长，具有良好的市场前景。基于看好锰酸锂发展前景，同时依托公司多年的客户积累和技术优势，公司今后将继续布局锰酸锂行业，抓住市

场机遇，实现高质量发展。

2023 年，公司以建立全产业链为目标，坚持可持续发展，建立子公司河南中天纳新科技有限公司进行年回收 5.5 万吨锰系材料项目建设。继续扩大公司在锂离子电池行业、新能源行业的切入深度。

(二) 行业情况

锂电正极材料是锂电池的核心关键材料，也是决定锂电池性能和制造成本的关键组成部分之一。近年来随着材料改性技术的进步，且鉴于锰基材料具有锰源丰富、成本低廉、电压较高等特点，锰基正极材料收到了诸如特斯拉、比亚迪、宁德时代、国轩高科等主流电池厂家的重视，已经成为了业内动力电池研发的一个突破点。从长远看，庞大的市场规模为行业参与者创造了巨大的发展机遇。

锰酸锂作为锰酸锂电池的正极材料，具有价格低、电位高、倍率高、安全性能好等优点，其在 3C 数码、小动力型（电动工具等）、电动两轮车、A00 级新能源汽车、储能等领域具备较为清晰的应用场景。同时，锰酸锂叠加三元材料、磷酸锰铁锂等其他材料的混合使用也是当前锂电池企业为降低成本和改善电池安全新能选择的重要技术路线之一。

2023 年受主要原材料碳酸锂价格下跌影响，锰酸锂销售价格与成本价格倒挂，行业受挫。但随着供给的增加，碳酸锂价格将逐渐回归理性水平，锰酸锂相比铅酸、钠电在电动两轮车领域的竞争优势将更加明显。此外，锰酸锂行业正在加强研发技术，在高温循环、高温存储性能方面不断突破，其市场竞争力进一步提升，应用场景将更为广泛，会吸引更多的市场参与者，市场化程度会进一步提升。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 9 月被认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。公司于 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期为 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,417,455.91	475,153,858.57	-69.40%
毛利率%	-17.62%	12.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-54,966,084.57	30,080,567.96	-282.73%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,841,097.73	29,524,867.50	-289.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-36.66%	15.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-37.24%	15.34%	-
基本每股收益	-0.82	0.45	-2.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	224,291,850.68	343,645,441.28	-34.73%
负债总计	108,532,388.80	166,221,894.83	-34.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,759,461.88	177,423,546.45	-34.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	2.65	-34.72%
资产负债率%（母公司）	48.34%	48.37%	-
资产负债率%（合并）	48.39%	48.37%	-
流动比率	1.49	1.76	-
利息保障倍数	-13.65	10.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,206,047.59	-46,370,529.76	86.62%
应收账款周转率	1.70	5.43	-
存货周转率	3.98	6.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.73%	30.90%	-
营业收入增长率%	-69.40%	167.17%	-
净利润增长率%	-282.73%	27.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,914,758.71	2.64%	43,752,702.80	12.73%	-86.48%
应收票据	44,186,940.02	19.70%	81,585,799.50	23.74%	-45.84%
应收账款	69,575,097.11	31.02%	101,411,838.06	29.51%	-31.39%
交易性金融资产	567,541.00	0.25%	63,647.00	0.02%	791.70%
应收款项融资	0	0.00%	5,610,000.00	1.63%	-100.00%
预付款项	5,586,496.58	2.49%	1,959,339.93	0.57%	185.12%
其他应收款	2,584,463.69	1.15%	1,914,862.90	0.56%	34.97%
存货	21,758,496.70	9.70%	52,772,766.08	15.36%	-58.77%
其他流动资产	4,735,363.69	2.11%	897,489.61	0.26%	427.62%
无形资产	24,123,014.93	10.76%	3,274,408.03	0.95%	636.71%
递延所得税资产	3,054,420.28	1.36%	74,435.63	0.02%	4,003.44%
其他非流动资产	0.00	0.00%	152,900.00	0.04%	-100.00%
应付票据	650,000.00	0.29%	58,000.00	0.02%	1,020.69%
应付账款	4,475,578.08	2.00%	16,080,320.15	4.68%	-72.17%

合同负债	1,296,645.14	0.58%	12,391,769.92	3.61%	-89.54%
应付职工薪酬	381,129.51	0.17%	2,373,659.30	0.69%	-83.94%
应交税费	127,152.33	0.06%	1,114,614.74	0.32%	-88.59%
其他应付款	311,402.05	0.14%	42,213.89	0.01%	637.68%
其他流动负债	20,105,018.93	8.96%	57,279,225.16	16.67%	-64.90%
长期应付款	3,336,030.33	1.49%	1,840,785.00	0.54%	81.23%
递延所得税负债	1,262,859.28	0.56%	0.00	0.00%	100%
未分配利润	231,110.83	0.10%	61,895,195.40	18.01%	-99.63%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初减少 3783.79 万元，降幅 86.48%，主要是报告期内子公司购买土地 2114.32 万元，期末归还短期借款 700 万元综合所致；
- 2、应收票据期末较期初减少 3739.89 万元，降幅 45.84%，主要是报告期末调回的背书或贴现但尚未到期的应收票据减少 4977.92 万元所致；
- 3、应收账款期末较期初减少 3183.67 万元，降幅 31.39%，主要是一方面公司缩减销售计划，销售数量减少 2246 吨；另一方面，碳酸锂原材料价格大幅下降，导致主要产品销售价格下降。2023 年年度营业收入比上年同期减少 32,973.64 万元综合所致；
- 4、交易性金融资产期末较期初增加 50.39 万元，增幅 791.7%，主要是报告期内购买银行理财 50 万元所致；
- 5、应收款项融资期末较期初减少 561 万元，降幅 100%，主要是上个报告期管理模式重分类等级较高的银行承兑汇票已到期所致；
- 6、预付款项期末较期初增加 362.72 万元，增幅 185.12%，主要是报告期内给供应商预付材料款 318 万元所致；
- 7、其他应收款期末较期初增加 66.96 万元，增幅 34.97%，主要是报告期内保证金及押金增加 70 万元所致；
- 8、存货期末较期初减少 3101.43 万元，降幅 58.77%，主要是报告期内碳酸锂原材料价格大幅下降，导致存货成本下降，期末计提跌价 792.43 万元综合所致；
- 9、其他流动资产期末较期初增加 383.79 万元，增幅 427.62%，主要是报告期内企业所得税预缴金额 277.37 万元，增值税进项税未认证税额 196.17 万元综合所致；
- 10、无形资产期末较期初增加 2084.86 万元，增幅 636.71%，主要是报告期内子公司购买土地所致；
- 11、递延所得税资产期末较期初增加 298.00 万元，增幅 4003.44%，主要报告期末计提存货跌价 792.43 万元导致递延所得税资产增加 118.87 万元，上个报告期末递延所得税资产互抵递延所得税负债 189.23 万元综合所致；

- 12、其他非流动资产期末较期初减少 15.29 万元，降幅 100%，主要是报告期内预付的设备款减少所致；
- 13、应付票据期末较期初增加 59.2 万元，增幅 1020.69%，主要是报告期公司出具银行承兑汇票增加所致；
- 14、应付账款期末较期初减少 1160.47 万元，降幅 72.17%，主要是报告期内原材料价格大幅下降，采购总金额减少，到期应付账款减少所致；
- 15、合同负债期末较期初减少 1109.51 万元，降幅 89.54%，主要是报告期期末较期初预收货款减少所致；
- 16、应付职工薪酬期末较期初减少 199.25 万元，降幅 83.94%，主要是报告期末未计提奖金所致；
- 17、应交税费期末较期初减少 98.75 万元，降幅 88.59%，主要是报告期内业务量减少以及国家出台增值税加计扣除政策增值税减少综合所致；
- 18、其他应付款期末较期初增加 26.92 万元，增幅 637.68%，主要是报告期末其他应付款余额中暂估电费增加 27.32 万元所致；
- 19、其他流动负债期末较期初减少 3717.42 万元，降幅 64.9%，主要是报告期内已背书未终止确认应收票据减少 3717.42 万元所致；
- 20、长期应付款期末较期初增加 149.52 万元，增幅 81.23%，主要是报告期内新增长期借款所致；
- 21、递延所得税负债期末较期初增加 126.29 万元，增幅 100%，主要是上个报告期末递延所得税资产与递延所地税费互抵 189.23 万元所致；
- 22、未分配利润期末较期初减少 6166.41 万元，降幅 99.63%，主要原因是本期实现净利润-5496.61 万元，分配现金股利 669.8 万元所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	145,417,455.91	-	475,153,858.57	-	-69.40%
营业成本	171,046,882.92	117.62%	415,813,863.00	87.51%	-58.86%
毛利率%	-17.62%	-	12.49%	-	-
税金及附加	345,570.04	0.24%	719,826.95	0.15%	-51.99%
销售费用	1,054,073.12	0.72%	2,040,644.82	0.43%	-48.35%
管理费用	6,973,293.10	4.80%	8,920,465.44	1.88%	-21.83%
研发费用	4,823,608.22	3.32%	18,790,342.87	3.95%	-74.33%

财务费用	3,796,427.69	2.61%	3,154,793.12	0.66%	20.34%
其他收益	1,297,807.45	0.89%	649,642.56	0.14%	99.77%
投资收益	-6,640,054.08	-4.57%	7,141,193.53	1.50%	-192.98%
公允价值变动收益	3,894.00	0.00%	-63,765.00	-0.01%	106.11%
信用减值损失	672,883.25	0.46%	-2,078,970.70	-0.44%	132.37%
资产减值损失	-7,924,279.69	-5.45%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	422,794.29	0.29%	6,563.11	0.00%	6,341.98%
所得税费用	-668,857.97	-0.46%	1,274,891.69	0.27%	-152.46%
净利润	-54,966,084.57	-37.80%	30,080,567.96	6.33%	-282.73%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 14,541.75 万元，比上年同期减少 32,973.64 万元，降幅 69.4%，主要系报告期内公司产品销售价格下降，同时产品销售数量减少 2247 吨所致；
- 2、报告期内，公司发生营业成本 17,104.69 万元，相比上年同期减少 24476.7 万元，降幅 58.86%，主要系一是业务量同比减少，二是原材料价格降低使产品生产成本降低所致；
- 3、报告期内，公司毛利率为-17.62%，相比上年同期下降 30.11%。主要因原材料碳酸锂价格下跌影响，公司锰酸锂正极材料单位售价及单位成本均有所下降，同时受锰酸锂生产周期和库存影响，销售价格与成本价格倒挂，毛利率下降。
- 4、报告期税金及附加 34.56 万元，相比上年同期减少 37.43 万元，主要系报告期业务较少应交增值税较少 242.36 万元，通过增值税计提的其他税金减少 24.54 万元，房产税减少了 2.37 万元，印花税减少了 11.19 万元所致；
- 5、报告期销售费用 105.41 万元，相比上年同期减少 98.66 万元，主要系报告期内业务量下滑销售人员奖金降低了 102.6 万元所致；
- 6、报告期管理费用 697.32 万元，相比上年同期减少 194.72 万元，其中中介机构服务费较上期减少了 140.98 万元，主要系本期会计咨询费、律师咨询费较少所致；职工薪酬降低了 32.60 万元，主要系报告期内生产量及销售降低所致；修理费用减少等综合所致；
- 7、报告期研发费用 482.36 万元，相比上年同期减少 1396.67 万元，主要系报告期内原材料价格大幅下跌，领用材料金额下降了 1070.12 万元，研发人员工资减少 47.66 万元，研发产成品冲减研发费用 290.04 万元综合所致；
- 8、报告期财务费用 379.64 万元，相比上年同期增加 64.16 万元，主要系报告期内短期借款增加银行利息增加 79.2 万元所致；
- 9、报告期其他收益 129.78 万元，相比上年同期增加 64.82 万元，主要系报告期内获得创新研发专项奖金 110 万元所致；
- 10、报告期投资收益-664.01 万元，相比上年同期减少 1378.12 万元，主要系报告期投资广西立劲新材料有限公司年末确认投资收益减少所致；
- 11、报告期公允价值变动收益 0.39 万元，相比上年同期增加 6.77 万元，主要系报告期内交易性金融

资产公允价值变动所致；

12、报告期信用减值损失 67.29 万元，相比上年同期增加 275.19 万元，主要系上个报告期内核销的应收账款湖州南浔遨优电池有限公司 272.33 万元所致，应收账款减少坏账准备冲回了 67.29 万元综合所致；

13、报告期资产减值损失-792.43 万元，相比上年同期较少 792.43 万元，主要系报告期内存货计提存货跌价 792.43 万元所致；

14、报告期营业外支出 42.28 万元，相比上年同期增加 41.62 万元，主要系对外捐赠增加 8.35 万元，报废机器设备 25.86 万元综合所致

15、报告期所得税费用-66.89 万元，相比上年同期减少 194.37 万元，主要系报告期为亏损企业所得税较少了 76.95 万元，以及递延所得税费用减少了 117.42 万元综合所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	143,711,437.97	407,301,646.34	-64.72%
其他业务收入	1,706,017.94	67,852,212.23	-97.49%
主营业务成本	169,441,157.46	354,267,303.74	-52.17%
其他业务成本	1,605,725.46	61,546,559.26	-97.39%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
锰酸锂	140,606,902.58	166,220,030.85	-18.22%	-64.85%	-52.44%	-30.85%
镍钴锰酸锂	369,137.17	525,015	-42.23%	-90.95%	-84.09%	-61.29%
富锂锰基	2,735,398.22	2,696,111.61	1.44%	-14.5%	84.60%	-52.91%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内主营业务收入比上年同期减少 26,359.02 万元，降幅 64.74%，主要系报告期内受原材料碳酸锂价格下跌影响，公司含锂产品销售价格降低，同时受公司计划性减产影响，销售数量减少 2247 吨所致；

2、报告期内其他业务收入比上年同期减少 6614.62 万元，降幅 97.49%，主要系上期同期公司存在销售原材料 6779.65 万元，报告期内未销售原材料所致；

3、报告期内主营业务成本相比上年同期减少 18,482.61 万元，降幅 52.17%，主要原因是报告期内受主

要原材料碳酸锂价格大幅下跌，产品的材料成本下降，产品生产成本降低，同时受公司计划性减产影响销售数量降低所致；

4、报告期内其他业务成本相比上年同期减少 5994.08 万元，降幅 97.39%，主要系本期原材料碳酸锂价格持续下跌，且上年同期有销售原材料业务，本期未销售原材料所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	17,890,530.96	12.30%	否
2	客户 B	16,535,398.17	11.37%	否
3	客户 C	10,619,469.02	7.30%	否
4	客户 D	6,542,079.64	4.50%	否
5	客户 E	6,053,097.37	4.16%	否
合计		57,640,575.16	39.64%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	87,996,996.83	61.38%	否
2	供应商 B	15,570,796.3	10.86%	否
3	供应商 C	13,139,823.04	9.17%	否
4	供应商 D	7,001,061.94	4.88%	否
5	供应商 E	6,773,451.33	4.72%	否
合计		130,482,129.4	91.02%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,206,047.59	-46,370,529.76	86.62%
投资活动产生的现金流量净额	-23,933,065.76	-1,675,418.57	-1,328.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,290,830.74	78,128,233.83	-110.61%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-620.60 万元，较上年同期增加净流入 4016.4 万元，主要原因为本期原材料碳酸锂采购价格下降，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 17680.39 万元，收到的税费返还较上年同期增加 104.38 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1567.16 万元，同时本期原材料采购价格下跌，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 21557.98 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1480.65 万元综合所

致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2393.31 万元，较上年同期增加净流出 2225.76 万元，主要原因系报告期内子公司中天纳新购买土地 2114.32 万元所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-829.08 万元，较上年同期减少净流入 8641.91 万元，主要原因系上个报告期内定向发行股票筹集资金收到的现金 4,594.10 万元；此外，收到银行借款现金流入较上期同期减少 1204.73 万元；同时，报告期内偿还金融机构债务支付的现金流出较上期同期增加了 2469.37 万元，报告期内分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较上期同期增加了 518.44 万元综合所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西立劲新材料有限公司	参股公司	电子专用材料制造	275,800,000	686,060,954.74	244,067,930.44	755,879,584.76	-73,198,718.72
河南中天纳新科技有限公司	控股子公司	电子专用材料制造	54,000,000	24,950,970.86	24,750,970.86	0	-249,029.14

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西力劲新材料有限公司	同为电子专用材料制造	获得收益，加强与上游合作，取得原材料优势。
河南中天纳新科技有限公司	同为电子专用材料制造	向上游延伸，为母公司降本增效。

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
河南中天纳新科技有限公司	投资建立	降本增效

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	500,000	0	不存在
合计	-	500,000		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,823,608.22	18,790,342.87
研发支出占营业收入的比例%	3.32%	3.95%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	1
本科以下	12	14
研发人员合计	14	16
研发人员占员工总量的比例%	18.18%	21%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	50
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

ZT2021-01 高克比容量富锂锰基复合正极材料的研究与开发：根据测试结果，优化低电压下克容量，确定添加剂，明确应用路线。该项目已结项，共申请实用新型专利 3 项，已授权 2 项，发明专利 1 项，已受理。

ZT2021-04 大单晶高倍率超长寿命型锰酸锂的研究与开发：根据测试结果，继续调整中试,调整添加剂，优化表面结构，优化烧结用匣钵结构。该项目已结项，共申请实用新型专利 3 项，已授权 2 项。

ZT2021-05 4.4V 高电压长寿命型锰酸锂的研究与开发：根据测试结果，继续调整添加剂，优化高电压下克容量，对匣钵重新设计，更适用于自动化生产。该项目已结项，共申请实用新型专利 3 项，已授权 2 项。

ZT2023-01 高容量低成本层状钠离子电池正极材料的研究与开发：调整烧结工艺，调整各元素含量，进一步提升克容量，明确应用路线。该项目已结项，共申请实用新型专利 1 项，已授权。

ZT2023-02 高比能量长寿命无钴富锂锰基正极材料的研究与产业化：锂过量结合多段工艺烧结参数选定，未结项，申请实用新型专利 1 项，已授权。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

收入确认的会计政策和有关营业收入的披露详见财务报表附注三（二十一）及附注五（二十七）。2023 年度，中天新能营业收入为 14,541.75 万元，其中主营业务收入 14,371.14 万元，主营业

务收入同比减少 64.72%。中天新能本期主营业务收入波动较大，由于营业收入是中天新能关键业绩指标之一，可能存在被确认至不正确的期间或被操纵以达到目标或预期水平的相关风险，同时收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、送货单、物流单和客户签收单、销售发票等单据，检查已确认收入的真实性；

(4) 结合行业趋势、产品结构、成本核算，测算、分析综合和单个产品毛利率变动情况，并与同行业公司进行比较，同时关注期后销售、毛利情况；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本期销售金额确认业务收入的真实性、完整性；

(6) 抽样核对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、送货单和客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(7) 获取银行流水，对报告期内的销售回款及期后回款进行抽样核查，确认销售收入的真实性。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

存货跌价准备的会计政策及存货跌价准备的披露信息详见财务报表附注三（十一）及附注五（七）。截至 2023 年 12 月 31 日，中天新能存货账面价值为 2,175.85 万元，其中存货余额 2,968.28 万元，存货跌价准备 792.43 万元。中天新能对存货按照成本与可变现净值孰低计量，并就可变现净值低于存货成本的金额计提存货跌价准备。中天新能在确定可变现净值时需要作出重大判断，且存货对财务报表的影响较为重大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、测试和评估与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及流转情况等；

(3) 将管理层估计的主要参数与历史数据进行比对，并评估其适当性；

(4) 获取存货物料明细和实际销售台账，评估预计售价、至完工时估计将要发生的成本、预估的销售费用和相关税费率等，执行存货减值测试的重新计算，检查是否按相关政策执行，分析存货跌价准

备计提的准确性和充分性；

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规的规定，依法纳税，切实履行了企业社会责任。

公司充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司将继续履行社会责任，实现可持续发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
企业规模较小面临的市场风险	<p>受政策环境支持、市场需求增长、环保压力紧迫等利好因素影响，国内市场对锂离子电池上下游的投入不断加大，导致正极材料生产企业间的竞争加剧。公司营业收入较小，产品结构比较单一，主要产品为高端锰酸锂正极材料和镍钴锰酸锂正极材料，公司上下游多为上市公司或者大型企业，企业议价能力相对较弱，如果市场需求发生变化可能会对公司的收入产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：继续加大高端锰酸锂材料的研发投入，同时投入其他新型锂电池材料的研发，使产品技术满足不断变化的市场需要，以扩大市场竞争力；继续扩展融资渠道，满足生产所需的原材料供应，以实现营业收入的连续稳步增长；进一步强营销管理，提升公司公众形象，提高公司知名度。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料包括二氧化锰、碳酸锂等,原材料成本占公司生产成本较大,因而其价格波动对公司经营业绩的影响较大。近几年受新能源行业快速发展的影响。2023年,受主要材料碳酸锂价格剧烈波动及下游需求增速不及预期的影响,锂离子电池正极材料同行业上市公司净利润均出现大幅度下滑,公司库存压力增加,产品毛利率下降,经营业绩出现大幅下滑并亏损5,496.61万元。如果未来上述原材料继续出现大幅度波动,可能会对公司的经营业绩继续产生较大影响。</p> <p>风险应对措施:公司加强应收账款的管理,缩短销售货款的回款周期,专人负责应收账款的管理和催收,降低应收账款。另一方面,向上游延伸,建立控股子公司,降本增效,降低原材料价格波动对经营业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
新乡市旭日电源材料有限公司	无	否	2021年3月1日	2023年12月31日	2,800,000	0	0	2,800,000	已事前及时履行	是
合计	-	-	-	-	2,800,000	0	0	2,800,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

新乡市中天新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）为提高资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，于 2021 年 3 月 1 日向新乡市旭日电源材料有限公司提供总额为 280 万元人民币的借款，用于该公司日常经营管理及企业运营资金周转等，借款期限约定于 2023 年 12 月 31 日归还，借款利率为年利率 12%。该笔对外借款已于 2021 年 2 月 24 日经公司第二届董事会第九次会议中审议通过。根据《公司章程》第 40 条（十七）的相关规定，该议案无需提交股东大会审议。

新乡市旭日电源材料有限公司以其公司的 300 万元股权、一条电镀老线和污水处理站作为担保。公司对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向新乡市旭日电源材料有限公司提供借款，并取得合理收益，有利于提高闲置资金的使用效率。鉴于新乡市旭日电源材料有限公司已于 2022 年 4 月 1 日开始进入破产清算程序，公司将对于提供给新乡市旭日电源材料有限公司的借款 280 万元全额计提坏账

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	-	79,292,080
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的关联交易主要为关联方提供的关联担保，为公司的生产经营提供充足的流动资金。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	对外投资	河南中天纳新科技有限公司	50,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资建立子公司的目标是基于未来整体发展战略考虑，优化公司战略布局，进一步优化产业结构，增强公司综合竞争力，为股东创造更大的价值。

本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年12月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月16日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	承诺将尽量避免关联交易事项。对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。保证严格遵守《公司章程》等制度中关于关联交易事项的回避规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	承诺将尽量避免关联交易事项。对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和	正在履行中

					条件，以合同方式协商确定关联交易。保证严格遵守《公司章程》等制度中关于关联交易事项的回避规定。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有与公司同业竞争的情况。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违规关联交易的情况发生

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	650,000.00	0.29%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,936,597.83	2.20%	贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	5,688,822.87	2.54%	售后回租
土地使用权	无形资产	抵押	2,968,528.95	1.32%	贷款抵押
应收账款	应收账款	质押	13,135,330.30	5.86%	贷款抵押
应收票据	应收票据	其他（已背书贴现未确认）	19,936,455.06	8.89%	已背书未终止确认
专利	无形资产	质押		0.00%	融资租赁质押
总计	-	-	47,315,735.01	21.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产价值占总资产比例较小，受限资产事项对公司的日常经营与管理工作的不会造成不利影响。但上述事项可能导致公司面临所持有的相关不动产被处置的风险，若上述不动产被处置，将会影响公司的正常生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	37,609,925	56.15%	37,968	37,647,893	56.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,687,676	14.46%	507,002	10,194,678	15.22%	
	董事、监事、高管	51,725	0.08%	37,968	89,693	0.13%	
	核心员工	665,534	0.99%	-605,534	60,000	0.09%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,370,075	43.85%	-37,968	29,332,107	43.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,063,026	43.39%	0	29,063,026	43.39%	
	董事、监事、高管	307,049	0.46%	-37,968	269,081	0.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,980,000	-	0	66,980,000	-	
普通股股东人数							424

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张学红	35,026,501	399,504	35,426,005	52.89%	26,269,875	9,156,130	8,000,000	0
2	河南凤鸾企业管理中心（有限合伙）	4,380,000	0	4,380,000	6.54%	0	4,380,000	0	0
3	刘琦	3,724,201	107,498	3,831,699	5.72%	2,793,151	1,038,548.00	0	0

4	中鼎开源创业投资管理有限公司—新乡中鼎科技成果转化基金（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	3.58%	0	2,400,000	0	0
5	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	2,000,000	0	2,000,000	2.99%	0	2,000,000	0	0
6	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎啃哥新三板精选层八号私募股权投资基金	115,000	1,809,800	1,924,800	2.87%	0	1,924,800	0	0
7	梁兴江	480,000	1,070,000	1,550,000	2.31%	0	1,550,000	0	0
8	邹英姿	0	1,471,974	1,471,974	2.20%	0	1,471,974	0	0
9	戴永记	1,409,484	-16,461	1,393,023	2.08%	0	1,393,023	0	0
10	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎啃哥新三板精选层七号私募股权投资基金	501,449	566,920	1,068,369	1.60%	0	1,068,369	0	0
合计		50,036,635	5,409,235	55,445,870	82.78%	29,063,026	26,382,844	8,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张学红、刘琦是夫妻关系；河南凤鸾为公司的持股平台，目前无实际经营，张学红为河南凤鸾有限合伙人，占有 59.98%的合伙份额；刘琦是河南凤鸾执行事务合伙人，占有 6.84%的合伙份额。除此之外，公司前十名股东中其余股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

股东张学红报告期末直接持有公司 3,542.6 万股股份，持股比例为 52.8904%，系公司的控股股东。报告期内，公司控股股东始终为张学红，未发生变化。

张学红，女，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省平顶山城建环保学校给水排水工程专业，中专学历。1987 年 9 月至 1993 年 6 月，就职于河南省中原棉纺织厂，担任技术员；1993 年 7 月至 2001 年 10 月，就职于新乡市第三建筑工程公司，担任工程造价员；2001 年 11 月到 2003 年 11 月，待业；2003 年 12 月到 2008 年 8 月，自营劳动者，以个人身份从事为机构或单位编制标底、预算结算等工程造价业务；2008 年 9 月至 2016 年 7 月，创立并经营中天有限，担任执行董事、总经理、法定代表人；2016 年 7 月至今，创立并经营中天新能，现任股份公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

报告期末，张学红、刘琦夫妇通过直接和间接方式控制公司合计 4,363.77 万股股份，持股比例为 65.1503%，且能够通过股东大会和董事会控制公司的经营、管理，系公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人始终为张学红、刘琦夫妇，未发生变化。

张学红的基本情况参见本节（一）“控股股东情况”。

刘琦，男，汉族，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学给排水专业，本科学历。1987 年 7 月至 2010 年 5 月，就职于河南省第二建设集团有限公司，历任科员、科长；2010 年 6 月至 2016 年 7 月，就职于新乡市中天光源材料有限公司，任销售总监；2016 年 7 月至今，创立并经营中天新能，现任新乡市中天新能源科技股份有限公司董事兼研发主管。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年6月14日	46,375,000	11,412,427.79	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金总额 46,375,000.00 元，募集资金账户利息收入 25,005.46 元，募集资金以前年度使用金额 34,987,000.00 元，报告期内使用金额 11,412,427.79 元，均用于补充流动资金，手续费及管理费 0 元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户余额 0 元，报告期内已注销募集资金账户。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 22 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派方案经 2023 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 66,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，共计派发现金红利 6,698,000.00 元。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 7 月 11 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业政策

锂电池行业是新能源产业链的重要组成部分。我国政府及相关部门出台了一系列政策，大力支持和推进新能源产业及锂电池产业的推广和应用。国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中，将锂电池等相关产业列为国家鼓励类行业，动力电池、高性能锂电池正极材料等面临良好的发展环境。《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》明确提出实施电池技术突破行动，开展正负极材料、电解液、隔膜、膜电极等关键核心技术研究，加强高强度、轻量化、高安全、低成本、长寿命的动力电池和燃料电池系统短板技术攻关，加快固态动力电池技术研发和产业化。《锂离子电池行业规范条件（2021 年本）》中明确了对正极材料比容量的要求，规定锰酸锂比容量 $\geq 115\text{Ah/kg}$ 。相关政策为锰酸锂电池的发展空间创造了良好的市场环境和更广阔的市场空间，带动了行业高质量发展。

2019 年正式实施的电动自行车新国标（《电动自行车安全技术规范 GB17761-2018》），对电动两轮车的规格做出了更加明确的规范，明确了电动自行车的质量、尺寸、时速等参数指标，轻量化趋势为锂电池电动自行车市场带来机会。

2020 年 4 月，财政部、税务总局、工信部发布《关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对购置的新能源汽车免征车辆购置税。免征车辆购置税的新能源汽车是指纯电动汽车、插电式混合动力（含增程式）汽车、燃料电池汽车。

2020 年 10 月，国务院发布《新能源汽车产业发展规划》，提出 2021 年起国家生态文明试验区、大气污染防治重点区域新增或更新公交、出租、物流配送等公共领域车辆，新能源汽车比例不低于 80%。

2021 年 1 月，工信部、财政部、商务部、海关总署、国家市场监督管理总局发布《关于修改〈乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法〉的决定》，明确了 2021-2023 年新能源汽车积分比例要求，分别为 14%、16%、18%。建立了企业传统能源乘用车节能水平与新能源汽车正积分结转的关联机制，企业传统能源乘用车燃料消耗量达到一定水平的，其新能源汽车正积分可按照 50%的比例向后结转。

锂电池具有环保、轻量化、使用寿命长等优势，其逐步替代传统铅酸电池已成大势所趋；同时，在锂电板电动车领域，锰酸锂系该领域主要技术路线。从长远来看，庞大的市场规模为行业参与者创造了巨大的发展机遇。

二、 竞争优势与生产经营

(一) 竞争优势

公司短期业绩存在波动，但长期来看，公司经营业绩具有可持续性，较高的市场竞争优势。

首先，碳酸锂市场价格 2024 年已经出现回落，市场价格波动属于偶发性、暂时性因素；其次，新能源行业具有广阔的市场发展空间，运输交通工具以及家用商品的锂电化趋势已不可逆转，储能市场也随着光伏、风电装机占比提升而蓬勃发展，带动锂电池需求长期持续增长，公司在手订单持续增加；再次，公司的技术优势突出，长期处于行业技术领头，市场地位稳固，可继续在竞争中保持技术领先地位。

公司客户资源丰富，供应商稳定，现有产品被市场高度认可。新能源锂电产业是国家战略新兴产业，公司产品主要应用在消费类电子产品及电动自行车、电动工具、电动汽车等领域锂电池中的容量型、动力型锰酸锂正极材料。公司主要通过直销方式开拓业务。收入主要来源于公司产品锰酸锂的销售，下游客户包括多家上市公司或知名锂电池制造厂商。

公司的技术优势突出，科技创新能力行业领先，可继续在竞争中保持技术领先地位。在目前拥有实用新型专利 42 项、发明专利 8 项。公司产品高端锰酸锂作为锂离子电池正极材料在制造工艺上实现了关键突破，填补了单晶球形锰酸锂在动力锂电池领域应用的空白，补强了锰酸锂在“钴加锰”无人机，启动电源等体系应用的空白。在同行业内，被市场高度认可。公司产品高端锰酸锂，产品质量及技术指标领先于同行企业。

此外，基于看好新能源电池材料行业广阔的发展前景，公司将继续开发锂电新能源市场，并将投资子公司“中天纳新”，布局新能源电池材料产业，形成完整的绿色产业链，符合公司的战略发展规划。2024 年下半年初即将试运营和投产的新项目将带来可预期的现金流入。

(二) 主要产品情况

公司目前主要产品为锰酸锂，锰酸锂作为锰酸锂电池的正极材料，具有价格低、电位高、倍率高、安全性能好等优点，应用于电动自行车及低速电动车、小动力型（电动工具等）、数码电子产品、储能等领域。近年来电动自行车及低速电动车市场发展迅猛，随着电动两轮车市场对铅酸电池的替代和渗透，叠加三元掺锰需求增长及其它新型锂电池发展，锰酸锂电池需求上行带动材料端需求增长。

但由于碳酸锂的成本占锰酸锂的成本较高，公司锰酸锂的销售定价紧随签单时碳酸锂价格波动而进行相应调整，主要参考上海有色网的现货价格与客户协商定价。在 2023 年碳酸锂价格持续下跌过程中，公司锰酸锂正极材料单位售价及单位成本均有所下降，受生产周期及库存的影响，锰酸锂销售价格与生产成本倒挂，毛利率下降。

(三) 产能情况

2022 年度、2023 年度碳酸锂价格的剧烈波动对锰酸锂行业造成了较大的短期冲击，2022 年居高不下的碳酸锂价格大幅削弱了锰酸锂的性价比优势，导致市场规模下滑，产能利用率下降，而 2023 年以来的碳酸锂价格的高位快速回落又导致产品销售价格与成本价格倒挂。2023 年度公司缩减生产计划。在年产能 6000 吨的情况下，公司 2023 年度产量两千吨左右，开工率约 35%。

但锰酸锂近年来的波动并非行业发展常态，2024 年随着碳酸锂价格的回落，锰酸锂行业已逐步回稳。公司坚信锰酸锂凭借性价比优势在各种应用场景发挥特长，具有良好的市场前景。基于看好锰酸锂发展前景，同时依托公司多年的客户积累和技术优势，公司今后将继续布局锰酸锂行业，抓住市场机遇，实现高质量发展。

三、 产品质量与环保事项

(一) 产品质量

适用 不适用

(二) 环保投入

公司主要产品锰酸锂，原材料为二氧化锰和碳酸锂，生产过程中涉及的金属污染物主要是锰元素和锂元素，化学反应主要是高温固体化学反应，主要的污染物为固体粉尘，环保措施为密闭和除尘。公司生产过程中不产生危险废弃物。

(三) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

四、 细分行业

(一) 电池原材料生产

适用 不适用

公司从事锂离子电池正极材料锰酸锂业务，主营锰酸锂材料的研发与生产。公司始终引领锰系材料的发展路线，参与编制《电解金属锰》（2020-1457T-YB）行业标准，在传统二氧化锰前驱体的基础上，率先量产四氧化三锰前驱体产品，参与了《四氧化三锰》（计划号：20211861-T-605）国家标准的修订工作。又在此基础上，创新性的开发出了以四氧化三锰为前驱体，大单晶型锰酸锂材料，使锰酸锂材料的循环寿命和倍率性能发生质的提升。系列产品覆盖全面，容量型、动力型、储能型等产品克容量从 100~120mAh/g，循环寿命从 300~3000 周，可以满足各个领域的需求。

(二) 电池生产

适用 不适用

(三) 电池生产——消费领域

适用 不适用

(四) 电池生产——动力领域

适用 不适用

(五) 电池生产——储能领域

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张学红	董事长 / 总经理	女	1967年7月	2023年1月12日	2026年1月12日	35,026,501	399,504	35,426,005	52.8904%
刘琦	董事	男	1966年2月	2023年1月12日	2026年1月12日	3,724,201	107,498	3,831,699	5.7207%
杨忠彬	董事 / 副总经理	男	1971年12月	2023年1月12日	2026年1月12日	112,500	0	112,500	0.1680%
刘峥	董事 / 董事会秘书	女	1992年2月	2023年1月12日	2026年1月12日	0	0	0	0%
沈庆飞	董事	男	1981年8月	2023年1月12日	2026年1月12日	199,400	0	199,400	0.2977%
常秀荣	监事会主席	女	1975年2月	2023年1月12日	2026年1月12日	0	0	0	0%
刘义利	监事	男	1984年4月	2023年1月12日	2026年1月12日	46,874	0	46,874	0.0700%
周应楼	职工代表监事	男	1965年3月	2023年1月12日	2026年1月12日	0	0	0	0%

注：目前财务负责人由刘峥暂代。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张学红与股东、董事刘琦系夫妻关系；股东、董事兼副总经理杨忠彬系张学红及刘琦之妹夫；董事刘峥与张学红系母女关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨忠彬	董事	新任	副总经理、董事	聘任
王俊平	财务负责人	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	36		7	29
销售人员	7			7
财务人员	4	2	1	5
技术人员	14	2		16
行政人员	12			12
管理人员	4			4
员工总计	77			73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	9	10
专科	9	10
专科以下	57	50
员工总计	77	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

2、 员工培训

公司积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍专业结构、技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司召开股东大会 3 次。公司严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，保证公司的规范运作。

报告期内，公司董事会成员未变，张学红为董事长。报告期内公司召开董事会 4 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作，对公司变更持续督导主办券商、聘请会计师事务所、2022 年年报、2023 年半年报等重大事宜作出了有效决议。

报告期内，公司监事会成员未变，其中常秀荣为监事会主席，周应楼为职工代表监事。报告期内公司召开监事会会议 3 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定规范运作，对 2022 年年报、2023 年半年报作出了有效决议。

报告期内，公司企管部、采购部、技术部、品质部、生产部、销售部、财务部、设备部、研发中心等职能部门，严格按照内控管理制度，科学划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制，对公司进行了有效的管理。

报告期内，在公司治理制度的约束下，各项工作有条不紊的进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的品质管理制度、投资者关系管理制度、信息披露管理制度、人事管理制度、会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开 2023 年第一次股东大会、2022 年年度股东大会，已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定提供了网络投票。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-01175 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玮 1 年 朱红伟 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20

审 计 报 告

大信审字[2024]第 1-01175 号

新乡市中天新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新乡市中天新能源科技股份有限公司（以下简称中天新能）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中天新能，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、事项描述

收入确认的会计政策和有关营业收入的披露详见财务报表附注三（二十一）及附注五（二十七）。2023年度，中天新能营业收入为14,541.75万元，其中主营业务收入14,371.14万元，主营业务收入同比减少64.72%。中天新能本期主营业务收入波动较大，由于营业收入是中天新能关键业绩指标之一，可能存在被确认至不正确的期间或被操纵以达到目标或预期水平的相关风险，同时收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、送货单、物流单和客户签收单、销售发票等单据，检查已确认收入的真实性；
- （4）结合行业趋势、产品结构、成本核算，测算、分析综合和单个产品毛利率变动情况，并与同行业公司进行比较，同时关注期后销售、毛利情况；
- （5）结合应收账款审计，选择主要客户函证本期销售金额确认业务收入的真实性、完整性；
- （6）抽样核对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、送货单和客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。
- （7）获取银行流水，对报告期内的销售回款及期后回款进行抽样核查，确认销售收入的真实性。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

存货跌价准备的会计政策及存货跌价准备的披露信息详见财务报表附注三（十一）及附注五

（七）。截至2023年12月31日，中天新能存货账面价值为2,175.85万元，其中存货余额

2,968.28 万元，存货跌价准备 792.43 万元。中天新能对存货按照成本与可变现净值孰低计量，并就可变现净值低于存货成本的金额计提存货跌价准备。中天新能在确定可变现净值时需要作出重大判断，且存货对财务报表的影响较为重大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解、测试和评估与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及流转情况等；
- (3) 将管理层估计的主要参数与历史数据进行比对，并评估其适当性；
- (4) 获取存货物料明细和实际销售台账，评估预计售价、至完工时估计将要发生的成本、预估的销售费用和相关税费率等，执行存货减值测试的重新计算，检查是否按相关政策执行，分析存货跌价准备计提的准确性和充分性；

四、其他信息

中天新能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中天新能 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中天新能的持续经营能力，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中天新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天新能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关

键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玮

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：朱红伟

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,914,758.71	43,752,702.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	567,541	63,647
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	44,186,940.02	81,585,799.50
应收账款	五（四）	69,575,097.11	101,411,838.06
应收款项融资			5,610,000.00
预付款项	五（五）	5,586,496.58	1,959,339.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,584,463.69	1,914,862.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	21,758,496.70	52,772,766.08
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	五（八）	4,735,363.69	897,489.61
流动资产合计		154,909,157.50	289,968,445.88

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	21,641,162.60	28,242,224.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	20,564,095.37	21,933,026.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	24,123,014.93	3,274,408.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	3,054,420.28	74,435.63
其他非流动资产			152,900.00
非流动资产合计		69,382,693.18	53,676,995.40
资产总计		224,291,850.68	343,645,441.28
流动负债：			
短期借款	五（十三）	70,984,280.80	68,947,331.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	650,000.00	58,000.00
应付账款	五（十五）	4,475,578.08	16,080,320.15
预收款项			
合同负债	五（十六）	1,296,645.14	12,391,769.92
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	五（十七）	381,129.51	2,373,659.30
应交税费	五（十八）	127,152.33	1,114,614.74
其他应付款	五（十九）	311,402.05	42,213.89
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	五（二十）	5,602,292.35	6,093,975.55
其他流动负债	五（二十一）	20,105,018.93	57,279,225.16
流动负债合计		103,933,499.19	164,381,109.83
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）	3,336,030.33	1,840,785.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	1,262,859.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,598,889.61	1,840,785.00
负债合计		108,532,388.80	166,221,894.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	66,980,000.00	66,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	39,263,207.11	39,263,207.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	9,285,143.94	9,285,143.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	231,110.83	61,895,195.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,759,461.88	177,423,546.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		115,759,461.88	177,423,546.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		224,291,850.68	343,645,441.28

法定代表人：张学红 主管会计工作负责人：刘峥 会计机构负责人：刘峥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,178,561.16	43,752,702.80
交易性金融资产		567,541.00	63,647.00
衍生金融资产			
应收票据		44,186,940.02	81,585,799.50
应收账款	十三（一）	69,575,097.11	101,411,838.06
应收款项融资			5610000
预付款项		3,394,896.58	1,959,339.93
其他应收款	十三（二）	1,657,819.69	1,914,862.90

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,758,496.70	52,772,766.08
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		4,735,363.69	897,489.61
流动资产合计		151,054,715.95	289,968,445.88
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	十三（三）	46,641,162.60	28,242,224.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,564,095.37	21,933,026.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,226,485.62	3,274,408.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,054,420.28	74,435.63
其他非流动资产			152,900.00
非流动资产合计		73,486,163.87	53,676,995.40
资产总计		224,540,879.82	343,645,441.28
流动负债：			
短期借款		70,984,280.80	68,947,331.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		650,000.00	58,000.00
应付账款		4,475,578.08	16,080,320.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		381,129.51	2,373,659.30
应交税费		127,152.33	1,114,614.74
其他应付款		311,402.05	42,213.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,296,645.14	12,391,769.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,602,292.35	6,093,975.55
其他流动负债		20,105,018.93	57,279,225.16
流动负债合计		103,933,499.19	164,381,109.83
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,336,030.33	1,840,785.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,262,859.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,598,889.61	1,840,785.00
负债合计		108,532,388.80	166,221,894.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,980,000.00	66,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,263,207.11	39,263,207.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,285,143.94	9,285,143.94
一般风险准备			
未分配利润		480,139.97	61,895,195.40
所有者权益（或股东权益）合计		116,008,491.02	177,423,546.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		224,540,879.82	343,645,441.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		145,417,455.91	475,153,858.57
其中：营业收入	五（二十七）	145,417,455.91	475,153,858.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,039,855.09	449,439,936.20
其中：营业成本	五（二十七）	171,046,882.92	415,813,863.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	345,570.04	719,826.95
销售费用	五（二十九）	1,054,073.12	2,040,644.82
管理费用	五（三十）	6,973,293.10	8,920,465.44
研发费用	五（三十一）	4,823,608.22	18,790,342.87
财务费用	五（三十二）	3,796,427.69	3,154,793.12
其中：利息费用		3,945,317.97	3,287,188.80
利息收入		164,987.40	148,146.12
加：其他收益	五（三十三）	1,297,807.45	649,642.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-6,640,054.08	7,141,193.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-6,601,062.15	7,139,858.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	3,894.00	-63,765.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	672,883.25	-2,078,970.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-7,924,279.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,212,148.25	31,362,022.76
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十八）	422,794.29	6,563.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,634,942.54	31,355,459.65
减：所得税费用	五（三十九）	-668,857.97	1,274,891.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,966,084.57	30,080,567.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,966,084.57	30,080,567.96
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,966,084.57	30,080,567.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-54,966,084.57	30,080,567.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,966,084.57	30,080,567.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.82	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.82	0.45

法定代表人：张学红 主管会计工作负责人：刘峥 会计机构负责人：刘峥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三（四）	145,417,455.91	475,153,858.57
减：营业成本	十三（四）	171,046,882.92	415,813,863.00
税金及附加		340,487.54	719,826.95
销售费用		1,054,073.12	2,040,644.82
管理费用		6,725,372.41	8,920,465.44
研发费用		4,823,608.22	18,790,342.87
财务费用		3,800,401.74	3,154,793.12
其中：利息费用		3,945,317.97	3,287,188.80
利息收入		160,190.21	148,146.12
加：其他收益		1,297,807.45	649,642.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-6,640,054.08	7,141,193.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-6,601,062.15	7,139,858.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,894.00	-63,765.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		672,883.25	-2,078,970.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,924,279.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,963,119.11	31,362,022.76
加：营业外收入			

减：营业外支出		422,794.29	6,563.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,385,913.40	31,355,459.65
减：所得税费用		-668,857.97	1,274,891.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,717,055.43	30,080,567.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,717,055.43	30,080,567.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-54,717,055.43	30,080,567.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		115,561,746.24	292,365,648.60
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
代理买卖证券收到的现金净额		0	
收到的税费返还		1,043,809.58	

收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	16,541,984.94	870,428.68
经营活动现金流入小计		133,147,540.76	293,236,077.29
购买商品、接受劳务支付的现金		105,836,504.88	321,416,277.1
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	
拆出资金净增加额		0	
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		7,602,306.43	6,997,043.27
支付的各项税费		5,513,648.39	5,598,659.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	20,401,128.65	5,594,627.13
经营活动现金流出小计		139,353,588.35	339,606,607.05
经营活动产生的现金流量净额		-6,206,047.59	-46,370,529.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		360.00	1,335
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		980	
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	五（四十）	160,800.00	0
投资活动现金流入小计		162,140	1,335
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,395,044.71	1,676,753.57
投资支付的现金			
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	五（四十）	700,161.05	0
投资活动现金流出小计		24,095,205.76	1,676,753.57
投资活动产生的现金流量净额		-23,933,065.76	-1,675,418.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,941,037.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,900,000.00	82,947,331.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	7,700,000.00	7,270,000
筹资活动现金流入小计		78,600,000.00	136,158,368.86
偿还债务支付的现金		68,947,331.12	44,253,618.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,913,253.62	4,728,815.19
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	五（四十）	8,030,246.00	9,047,701
筹资活动现金流出小计		86,890,830.74	58,030,135.03
筹资活动产生的现金流量净额		-8,290,830.74	78,128,233.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,429,944.09	30,082,285.50
加：期初现金及现金等价物余额		43,694,702.80	13,612,417.3
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十一）	5,264,758.71	43,694,702.80

法定代表人：张学红 主管会计工作负责人：刘峥 会计机构负责人：刘峥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		115,561,746.24	292,365,648.61
收到的税费返还		1,043,809.58	
收到其他与经营活动有关的现金		12,466,937.75	870,428.68
经营活动现金流入小计		129,072,493.57	293,236,077.29
购买商品、接受劳务支付的现金		105,836,504.88	321,416,277.13
支付给职工以及为职工支付的现金		7,602,306.43	6,997,043.27
支付的各项税费		5,508,565.89	5,598,659.52
支付其他与经营活动有关的现金		15,402,161.51	5,594,627.13
经营活动现金流出小计		134,349,538.71	339,606,607.05
经营活动产生的现金流量净额		-5,277,045.14	-46,370,529.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		360	1335
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		980	
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		160,800	0
投资活动现金流入小计		162,140	1,335
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,244.71	1,676,753.57
投资支付的现金		25,000,000	
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		700,161.05	0
投资活动现金流出小计		25,760,405.76	1,676,753.57
投资活动产生的现金流量净额		-25,598,265.76	-1,675,418.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	45,941,037.74
取得借款收到的现金		70,900,000.00	82,947,331.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,700,000	7,270,000
筹资活动现金流入小计		78,600,000.00	136,158,368.86
偿还债务支付的现金		68,947,331.12	44,253,618.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,913,253.62	4,728,815.19
支付其他与筹资活动有关的现金		8,030,246	9,047,701
筹资活动现金流出小计		86,890,830.74	58,030,135.03
筹资活动产生的现金流量净额		-8,290,830.74	78,128,233.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-39,166,141.64	30,082,285.50
加：期初现金及现金等价物余额		43,694,702.80	13,612,417.30

六、期末现金及现金等价物余额		4,528,561.16	43,694,702.80
----------------	--	--------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,980,000.00				39,263,207.11				9,285,143.94		61,895,195.40		177423546.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													-1048267.40
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,980,000.00				39,263,207.11				9,285,143.94		61,895,195.40		177423546.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											61,664,084.57		61,664,084.57
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股											54,966,084.57		54,966,084.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

		先股	续债	他					险准备		权益	
一、上年期末余额	53,730,000.00				8,679,111.80				6,277,087.14		36,971,884.24	105658083.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,730,000.00				8,679,111.80				6,277,087.14		36,971,884.24	105,658,083.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,250,000.00				30,584,095.31				3,008,056.80		24,923,311.16	71,765,463.27
（一）综合收益总额											30,080,567.96	30,080,567.96
（二）所有者投入和减少资本	13,250,000.00				30,584,095.31							43,834,095.31
1. 股东投入的普通股	13,250,000.00				32,691,037.74							45,941,037.74
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												
4. 其他					-2,106,942.43							-2,106,942.43
（三）利润分配									3,008,056.80		-5,157,256.80	-2,149,200
1. 提取盈余公积									3,008,056.80		-3,008,056.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,149,200.00	-2,149,200
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,980,000.00				39,263,207.11				9,285,143.94	61,895,195.40		177,423,546.45

法定代表人：张学红 主管会计工作负责人：刘峥 会计机构负责人：刘峥

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,980,000.00				39,263,207.11				9,285,143.94		61,895,195.40	177,423,546.45
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00

二、本年期初余额	66,980,000.00				39,263,207.11				9,285,143.94		61,895,195.40	177,423,546.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-61,415,055.43	-61,415,055.43
(一) 综合收益总额											-54,717,055.43	-54,717,055.43
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配											-6,698,000	-6,698,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,698,000	-6,698,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,980,000	0	0	0	39,263,207.11	0	0	0	9285143.94	0	480,139.97	116,008,491.02

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,730,000.00				8,679,111.80				6,277,087.14		36,971,884.24	105,658,083.18
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	53,730,000	0	0	0	8,679,111.8	0	0	0	6,277,087.14	0	36,971,884.24	105,658,083.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,250,000	0	0	0	30,584,095.31	0	0	0	3,008,056.80	0	24,923,311.16	71,765,463.27
(一) 综合收益总额											30,080,567.96	30,080,567.96
(二) 所有者投入和减少资本	13,250,000				30,584,095.31							43,834,095.31
1. 股东投入的普通股	13,250,000				32,691,037.74							45,941,037.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					-2,106,942.43							-2,106,942.43
(三) 利润分配									3,008,056.80		-5,157,256.80	-2,149,200.00
1. 提取盈余公积									3,008,056.80		-3,008,056.80	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,149,200.00	-2,149,200.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结												0.00

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
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、本年年末余额	66,980,000	0	0	0	39,263,207.11	0	0	0	9,285,143.94	0	61,895,195.4	177,423,546.45

新乡市中天新能源科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

新乡市中天新能源科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为新乡市中天光源材料有限公司（以下简称有限公司），于2008年9月27日在新乡县市场监督管理局注册，取得410721100004344号企业法人营业执照。有限公司于2016年7月27日改制为股份有限公司。公司于2016年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为870309。

公司注册资本为人民币6,698万元。经营地址：河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区。法定代表人为张学红。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要的经营活动为锂离子电池正极材料锰酸锂的研发、生产、销售。经营范围：锂离子电池正负极材料研发、生产、销售（以上均不含危险化学品）；锂离子电池，电池材料，电池组，电子元器件、过滤设备，汽车配件，机电产品，建材销售（以上均不含危险化学品）；自有房屋租赁；货物或进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 20 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 20 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 20 万元
合同负债及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 20 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、其他应收款等进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定的组合为账龄组合

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准，包括对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
------	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.37
机器设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

(十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	法定使用年限	年限平均法
专利	16.67年	专利法定年限	年限平均法
软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，通常包括职工薪酬支出、材料动力费、折旧与摊销费用、外购服务支出、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让锰酸锂等产品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将产品交付至客户且客户已接受该商品，收回货款或取得验收单等签收凭证为依据确认收入，且相关经济利益很可能流入，商品法定所有权已转移，所有权上主要风险和报酬已转移。

(二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包

括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当

期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该事项对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务应税收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加（含地方）	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
河南中天纳新科技有限公司（简称中天纳新）	25%

（二）重要税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，于2022年12月1日取得了编号为GR202241001719的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司报告期内减按15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,223.37	8,007.90
银行存款	5,040,623.34	43,642,882.26
其他货币资金	854,912.00	101,812.64
合计	5,914,758.71	43,752,702.80

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	650,000.00	58,000.00
合计	650,000.00	58,000.00

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	567,541.00	63,647.00
其中：权益工具投资	67,541.00	63,647.00
其他投资	500,000.00	
合计	567,541.00	63,647.00

注：其他投资为本公司购买的理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,186,940.02	81,585,799.50
小计	44,186,940.02	81,585,799.50
减：坏账准备		
合计	44,186,940.02	81,585,799.50

2. 期末已背书或贴现但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	6,298,680.83	19,936,455.06
合计	6,298,680.83	19,936,455.06

注：期末背书或贴现但尚未到期的应收票据中，属于由信用等级不高的银行进行承兑的，背书或贴现票据相关的信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	44,186,940.02	100.00			44,186,940.02
其中：银行承兑汇票	44,186,940.02	100.00			44,186,940.02
合计	44,186,940.02	100.00			44,186,940.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	81,585,799.50	100.00			81,585,799.50
其中：银行承兑汇票	81,585,799.50	100.00			81,585,799.50
合计	81,585,799.50	100.00			81,585,799.50

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,623,616.43	91,781,951.14
1至2年	26,857,933.69	14,436,501.79

2至3年	637,890.61	1,106,618.38
3至4年	1,050,795.50	981,000.00
4至5年	781,000.00	984,020.00
5年以上	3,145,024.09	2,161,004.09
小计	79,096,260.32	111,451,095.40
减：坏账准备	9,521,163.21	10,039,257.34
合计	69,575,097.11	101,411,838.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,143,813.38	3.97	3,143,813.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,952,446.94	96.03	6,377,349.83	8.40	69,575,097.11
其中：账龄组合	75,952,446.94	96.03	6,377,349.83	8.40	69,575,097.11
合计	79,096,260.32	100.00	9,521,163.21	12.04	69,575,097.11

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,143,813.38	2.82	3,143,813.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,307,282.02	97.18	6,895,443.96	6.37	101,411,838.06
其中：账龄组合	108,307,282.02	97.18	6,895,443.96	6.37	101,411,838.06
合计	111,451,095.40	100.00	10,039,257.34	9.01	101,411,838.06

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
河南省东雷锂电有限公司	1,453,246.00	1,453,246.00	100.00	预计无法收回
河南鑫盛通新能源有限公司	374,660.00	374,660.00	100.00	预计无法收回
青海绿草地新能源科技有限公司	372,360.00	372,360.00	100.00	预计无法收回
贵州大正新能源有限公司	278,387.50	278,387.50	100.00	预计无法收回
宁波金橙新能源有限公司	274,145.60	274,145.60	100.00	预计无法收回
其他	391,014.28	391,014.28	100.00	预计无法收回
合计	3,143,813.38	3,143,813.38	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据

河南省东雷锂电有限公司	1,453,246.00	1,453,246.00	100.00	预计无法收回
河南鑫盛通新能源有限公司	374,660.00	374,660.00	100.00	预计无法收回
青海绿草地新能源科技有限公司	372,360.00	372,360.00	100.00	预计无法收回
贵州大正新能源有限公司	278,387.50	278,387.50	100.00	预计无法收回
宁波金橙新能源有限公司	274,145.60	274,145.60	100.00	预计无法收回
其他	391,014.28	391,014.28	100.00	预计无法收回
合计	3,143,813.38	3,143,813.38	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	46,623,616.43	5.00	2,331,180.82	91,781,951.14	5.00	4,589,097.56
1至2年	26,857,933.69	10.00	2,685,793.37	14,436,501.79	10.00	1,443,650.18
2至3年	637,890.61	30.00	191,367.18	1,106,618.38	30.00	331,985.51
3至4年	1,050,795.50	50.00	525,397.75	893,000.00	50.00	446,500.00
4至5年	693,000.00	80.00	554,400.00	25,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	89,210.71	100.00	89,210.71	64,210.71	100.00	64,210.71
合计	75,952,446.94	—	6,377,349.83	108,307,282.02	—	6,895,443.96

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项认定	3,143,813.38					3,143,813.38
账龄组合	6,895,443.96	-518,094.13				6,377,349.83
合计	10,039,257.34	-518,094.13				9,521,163.21

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	30,909,569.61	39.08	2,080,141.96
客户 2	9,300,000.00	11.76	628,400.00
客户 3	6,091,400.00	7.70	506,220.00
客户 4	4,282,950.00	5.41	214,147.50
客户 5	3,700,330.20	4.68	365,933.02
合计	54,284,249.81	68.63	3,794,842.48

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,561,898.58	99.56	1,959,339.93	100.00
1至2年	24,598.00	0.44		
合计	5,586,496.58	100.00	1,959,339.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新余启昶贸易有限公司	1,585,000.00	28.37
司祈曼(上海)化工有限公司	1,595,393.60	28.56
青岛海湾化工设计研究院有限公司	345,000.00	6.18
郑州跃洋实业有限公司	200,000.00	3.58
江阴市华力干燥设备有限公司	200,000.00	3.58
合计	3,925,393.60	70.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,584,463.69	1,914,862.90
合计	2,584,463.69	1,914,862.90

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,929,822.62	1,214,540.95
1至2年	772,000.00	3,201,600.00
2至3年	2,800,000.00	570,870.00
小计	5,501,822.62	4,987,010.95
减: 坏账准备	2,917,358.93	3,072,148.05
合计	2,584,463.69	1,914,862.90

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	2,800,000.00	2,802,470.00
保证金	2,662,089.14	2,170,000.00
代垫款项	39,733.48	14,540.95

小计	5,501,822.62	4,987,010.95
减：坏账准备	2,917,358.93	3,072,148.05
合计	2,584,463.69	1,914,862.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	272,148.05		2,800,000.00	3,072,148.05
本期计提	-154,789.12			-154,789.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	117,358.93	-	2,800,000.00	2,917,358.93

注 1：处于第一阶段的其他应收款主要包括保证金、代垫款项等零星款项。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失。

注 2：处于第三阶段的其他应收款系应收新乡市旭日电源材料有限公司款项，截至 2023 年 12 月 31 日，该公司处于破产重整阶段。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
新乡市旭日电源材料 有限公司	往来款	2,800,000.00	2-3 年	50.89	2,800,000.00
获嘉县位庄乡财政所	保证金	1,126,644.00	1 年以内	20.48	
中关村科技租赁股份 有限公司	保证金	700,000.00	1-2 年	12.72	70,000.00
远东国际融资租赁有 限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	12.72	35,000.00
新乡中新融资担保有 限公司	保证金	72,000.00	1-2 年	1.31	7,200.00
合计	—	5,398,644.00	—	98.12	2,912,200.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,385,163.97	4,138,625.28	13,246,538.69	28,834,307.71		28,834,307.71
在产品	4,347,120.54	949,266.37	3,397,854.17	3,592,350.68		3,592,350.68
库存商品	7,587,542.69	2,836,388.04	4,751,154.65	10,293,939.59		10,293,939.59
发出商品	362,949.19		362,949.19	10,052,168.10		10,052,168.10
合计	29,682,776.39	7,924,279.69	21,758,496.70	52,772,766.08		52,772,766.08

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和认证进项税额	1,961,708.66	
预缴所得税	2,762,018.28	897,489.61
预缴其他税费	11,636.75	
合计	4,735,363.69	897,489.61

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广西立劲新材料有限公司	28,242,224.75			-6,601,062.15						21,641,162.60	
合计	28,242,224.75			-6,601,062.15						21,641,162.60	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	20,564,095.37	21,933,026.99
合计	20,564,095.37	21,933,026.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,007,886.80	26,605,293.98	1,850,848.98	529,114.12	39,993,143.88
2.本期增加金额		556,085.42			556,085.42
(1) 购置		556,085.42			556,085.42
3.本期减少金额		5,152,500.00		38,565.81	5,191,065.81
(1) 处置或报废		5,152,500.00		38,565.81	5,191,065.81
4.期末余额	11,007,886.80	22,008,879.40	1,850,848.98	490,548.31	35,358,163.49
二、累计折旧					
1.期初余额	3,863,895.19	12,755,139.00	1,062,922.10	378,160.60	18,060,116.89
2.本期增加金额	341,637.36	1,158,280.59	114,633.48	50,912.32	1,665,463.75
(1) 计提	341,637.36	1,158,280.59	114,633.48	50,912.32	1,665,463.75
3.本期减少金额		4,894,875.00		36,637.52	4,931,512.52

(1) 处置或报废		4,894,875.00		36,637.52	4,931,512.52
4.期末余额	4,205,532.55	9,018,544.59	1,177,555.58	392,435.40	14,794,068.12
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,802,354.25	12,990,334.81	673,293.40	98,112.91	20,564,095.37
2.期初账面价值	7,143,991.61	13,850,154.98	787,926.88	150,953.52	21,933,026.99

注 1：2021 年 10 月，公司与中国银行股份有限公司新乡分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：DXXH20E2021189Y），以公司“豫（2018）新乡县不动产权第 0001537 号”、“豫（2018）新乡县不动产权第 0001547 号”、“豫（2018）新乡县不动产权第 0001544 号”和“豫（2018）新乡县不动产权第 0001548 号”产权证书上载的房产和土地作为抵押物，为 2021 年 10 月 22 日至 2023 年 10 月 22 日期间内公司向中国银行股份有限公司新乡分行的实际借款提供最高本金余额为 800.00 万元的抵押担保；截至 2023 年 12 月 31 日，抵押房产账面价值 4,936,597.83 元。

注 2:2023 年 10 月 10 日，公司与远东国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》和《所有权转让协议》，公司将部分机器设备售后回租，公司按约定支付合同项下所有应付款项后，远东国际融资租赁有限公司方将该部分机器设备的所有权及对第三者的权利（如有时）转移给公司。截止 2023 年 12 月 31 日，售后回租设备的账面价值为 5,688,822.87 元。

(2) 未办妥产权证情况

固定资产类别	账面价值	未办妥产权证的原因
房屋及建筑物	1,337,366.36	临时建筑或超出地块红线

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,000.00	3,551,733.26	270,000.00	3,833,733.26
2.本期增加金额	51,683.19	21,143,200.00		21,194,883.19
(1) 购置	51,683.19	21,143,200.00		21,194,883.19
3.本期减少金额				
4.期末余额	63,683.19	24,694,933.26	270,000.00	25,028,616.45
二、累计摊销				
1.期初余额	12,000.00	509,082.69	38,242.54	559,325.23
2.本期增加金额	10,049.48	320,792.31	15,434.50	346,276.29
(1) 计提	10,049.48	320,792.31	15,434.50	346,276.29
3.本期减少金额				
4.期末余额	22,049.48	829,875.00	53,677.04	905,601.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,633.71	23,865,058.26	216,322.96	24,123,014.93
2.期初账面价值		3,042,650.57	231,757.46	3,274,408.03

注 1：2021 年 10 月，公司与中国银行股份有限公司新乡分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：DXXH20E2021189Y），以公司“豫（2018）新乡县不动产权第 0001537 号”、“豫（2018）新乡县不动产权第 0001547 号”、“豫（2018）新乡县不动产权第 0001544 号”和“豫（2018）新乡县不动产权第 0001548 号”产权证书上载的房产和土地作为抵押物，为 2021 年 10 月 22 日至 2023 年 10 月 22 日期间内公司向中国银行股份有限公司新乡分行的实际借款提供最高本金余额为 800.00 万元的抵押担保；截至 2023 年 12 月 31 日，抵押土地账面价值为 2,968,528.95 元。

注 2：2022 年 5 月，公司与中关村科技租赁股份有限公司签订《专利权质押合同》（合同编号：ZLQZYHT2022-037），以公司部分专利权作为质押物，为公司与中关村科技租赁股份有限公司的债务提供质押担保。该等专利权为公司自主研发形成，未作为报表资产确认。

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,054,420.28	20,362,801.83
小计	3,054,420.28	20,362,801.83
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	2,859.28	19,061.87
无形资产技术入股递延纳税	1,260,000.00	8,400,000.00
小计	1,262,859.28	8,419,061.87

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	41,133,037.59	
合计	41,133,037.59	

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028 年	249,029.14		
2033 年	40,884,008.45		
合计	41,133,037.59		

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	35,037,069.28	36,900,000.00
质押+保证	8,008,111.11	10,000,000.00
抵押+保证	12,918,642.08	8,000,000.00
质押+抵押+保证	15,020,458.33	
质押借款		14,047,331.12
合计	70,984,280.80	68,947,331.12

(1) 保证借款情况

贷款单位	借款余额	保证人	借款期间
中信银行股份有限公司新乡健康路支行	500,645.83	张学红、刘琦	2023/3/31-2024/3/30
中信银行股份有限公司新乡健康路支行	4,505,812.50	张学红、刘琦	2023/4/11-2024/4/10
中信银行股份有限公司新乡健康路支行	10,011,388.89	张学红、刘琦	2023/9/14-2024/9/14
中国光大银行股份有限公司焦作分行	10,009,555.56	张学红	2023/8/14-2024/8/6
兴业银行股份有限公司新乡分行	3,403,249.83	张学红	2023/3/15-2024/3/14
兴业银行股份有限公司新乡分行	2,051,993.06	张学红	2023/3/28-2024/3/27
兴业银行股份有限公司新乡分行	4,554,423.61	张学红	2023/3/28-2024/3/27
合计	35,037,069.28	——	——

(2) 质押+保证借款情况

贷款单位	借款余额	质押物	保证人	借款期间
郑州银行股份有限公司获嘉支行	8,008,111.11	股权	张学红、刘琦	2023/6/29-2024/5/28
合计	8,008,111.11	——	——	——

注：股权质押为股东张学红以其名下所持本公司股份出质。

(3) 抵押+保证借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物	保证人	借款期间
中国银行股份有限公司新乡分行	7,007,194.44	公司土地、房产	张学红、刘琦	2023/10/19-2024/10/19
中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市开发区支行	5,911,447.64	个人房产	张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智	2023/4/27-2024/4/26
合计	12,918,642.08	——	——	——

注：公司土地、房产抵押情况详见本附注五（十）、本附注五（十一）。

(4) 质押+抵押+保证借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物	质押物	保证人	借款期间
中原银行股份有限公司新乡分行黄岗支行	5,006,250.00	个人房产	应收账款	张学红、刘琦	2023/2/16-2024/2/16

中国邮政储蓄银行股份有 限公司新乡市开发区支行	10,014,208.33	不动产权	应收账款	张学红、刘琦、 刘世一	2023/7/31-2024/7/30
合计	15,020,458.33	---	---	---	---

(十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,000.00	58,000.00
合计	650,000.00	58,000.00

(十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,365,278.08	15,979,520.15
1年以上	110,300.00	100,800.00
合计	4,475,578.08	16,080,320.15

(十六)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,296,645.14	12,391,769.92
合计	1,296,645.14	12,391,769.92

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,373,659.30	5,145,605.51	7,138,135.30	381,129.51
离职后福利-设定提存计划		494,656.13	494,656.13	
合计	2,373,659.30	5,640,261.64	7,632,791.43	381,129.51

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,371,209.30	4,469,137.74	6,461,877.53	378,469.51
职工福利费		304,267.83	304,267.83	
社会保险费		287,444.94	287,444.94	
其中:医疗保险费		265,175.20	265,175.20	
工伤保险费		22,269.74	22,269.74	
住房公积金		54,060.00	54,060.00	
工会经费和职工教育经费	2,450.00	30,695.00	30,485.00	2,660.00

合计	2,373,659.30	5,145,605.51	7,138,135.30	381,129.51
----	--------------	--------------	--------------	------------

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		473,922.56	473,922.56	
失业保险费		20,733.57	20,733.57	
合计		494,656.13	494,656.13	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		876,438.32
企业所得税		
房产税	61,755.02	61,755.02
印花税	13,510.95	43,764.17
城市维护建设税		43,044.00
教育费附加（含地方）		44,448.56
个人所得税	12,353.84	6,344.05
其他税费	39,532.52	38,820.62
合计	127,152.33	1,114,614.74

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	311,402.05	42,213.89
合计	311,402.05	42,213.89

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付费用	311,402.05	42,213.89
合计	311,402.05	42,213.89

注：期末账龄无超过1年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,602,292.35	6,093,975.55
合计	5,602,292.35	6,093,975.55

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	168,563.87	1,610,930.08
已背书未终止确认应收票据	19,936,455.06	55,668,295.08
合计	20,105,018.93	57,279,225.16

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,336,030.33	1,840,785.00
专项应付款		
合计	3,336,030.33	1,840,785.00

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,457,719.00	8,395,885.00
减：未确认融资费用	519,396.32	461,124.45
小计	8,938,322.68	7,934,760.55
减：一年内到期的长期应付款	5,602,292.35	6,093,975.55
合计	3,336,030.33	1,840,785.00

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	66,980,000.00						66,980,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	39,263,207.11			39,263,207.11
合计	39,263,207.11			39,263,207.11

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,285,143.94			9,285,143.94
合计	9,285,143.94			9,285,143.94

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额

调整前上期末未分配利润	61,895,195.40	36,971,884.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	61,895,195.40	36,971,884.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,966,084.57	30,080,567.96
减：提取法定盈余公积		3,008,056.80
应付普通股股利	6,698,000.00	2,149,200.00
期末未分配利润	231,110.83	61,895,195.40

（二十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	143,711,437.97	169,441,157.46	407,301,646.34	354,267,303.74
其中：锰酸锂产品	140,606,902.58	166,220,030.85	400,024,655.19	349,505,949.91
镍钴锰酸锂产品	369,137.17	525,015.00	4,077,876.10	3,300,800.00
富锂锰基产品	2,735,398.22	2,696,111.61	3,199,115.05	1,460,553.83
二、其他业务	1,706,017.94	1,605,725.46	67,852,212.23	61,546,559.26
其中：材料销售			67,796,460.01	61,546,559.26
其他	1,706,017.94	1,605,725.46	55,752.22	
合计	145,417,455.91	171,046,882.92	475,153,858.57	415,813,863.00

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,547.96	179,504.22
教育费附加	51,983.97	179,504.23
房产税	106,515.04	130,187.84
印花税	88,086.81	194,884.60
其他	37,436.26	35,746.06
合计	345,570.04	719,826.95

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	401,373.75	1,427,379.84
业务招待费	261,149.96	71,924.76
交通差旅费	267,912.58	224,073.02
广告咨询费	83,898.50	290,452.83
办公通讯费	29,738.33	26,814.37

其他	10,000.00	
合计	1,054,073.12	2,040,644.82

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,614,833.72	2,945,843.01
折旧与摊销	634,939.76	405,707.00
办公通讯费	109,240.83	186,015.52
交通差旅费	307,106.23	274,798.52
业务招待费	905,506.96	788,551.79
中介服务费	2,014,579.33	3,746,949.21
租金水电费	68,997.10	21,187.05
其他费用	318,089.17	551,413.34
合计	6,973,293.10	8,920,465.44

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料动力费	3,726,813.68	17,168,056.89
职工薪酬支出	1,035,227.84	1,511,813.76
折旧与摊销	49,648.16	46,356.43
其他	11,918.54	64,115.79
合计	4,823,608.22	18,790,342.87

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,945,317.97	3,287,188.80
减：利息收入	164,987.40	148,146.12
手续费支出	16,097.12	15,750.44
合计	3,796,427.69	3,154,793.12

(三十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,297,807.45	648,025.68	与收益相关
个税扣缴税款手续费		1,616.88	
合计	1,297,807.45	649,642.56	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,601,062.15	7,139,858.53
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	360.00	1,335.00
期货平仓收益	-39,351.93	
合计	-6,640,054.08	7,141,193.53

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,894.00	-63,765.00
合计	3,894.00	-63,765.00

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	518,094.13	-1,912,300.20
其他应收款信用减值损失	154,789.12	-166,670.50
合计	672,883.25	-2,078,970.70

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,924,279.69	
合计	-7,924,279.69	

(三十八) 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的金额
对外捐赠	84,000.00	451.00	84,000.00
非流动资产毁损报废	258,601.83		258,601.83
罚款及滞纳金	80,192.46	6,112.11	80,192.46
合计	422,794.29	6,563.11	422,794.29

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,048,267.40	1,817,812.15
递延所得税费用	-1,717,125.37	-542,920.46
合计	-668,857.97	1,274,891.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-55,634,942.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,345,241.38
子公司适用不同税率的影响	-24,902.92
调整以前期间所得税的影响	1,048,267.40
非应税收入的影响	990,159.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,542.28
税法允许扣除的项目的影响	-723,541.23
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	6,194,858.56
所得税费用	-668,857.97

(四十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
企业间往来	11,000,000.00	
收到的保证金	4,070,250.00	
政府补助及奖励	1,297,807.45	720,665.68
银行存款利息收入	164,987.40	148,146.12
其他	8,940.09	1,616.88
合计	16,541,984.94	870,428.68

(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
企业间往来	11,000,000.00	433,544.38

支付的保证金	4,562,339.14	
付现管理费用	4,158,074.48	4,467,951.54
付现销售费用	652,699.37	613,264.98
付现研发费用	11,918.54	64,115.79
财务手续费支出	16,097.12	15,750.44
合计	20,401,128.65	5,594,627.13

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	160,800.00	
合计	160,800.00	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货产品	200,161.05	
理财产品	500,000.00	
合计	700,161.05	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
收到不属于销售的售后租回款项	7,700,000.00	7,270,000.00
合计	7,700,000.00	7,270,000.00

(2) 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
支付不属于销售的售后租回款项	8,030,246.00	7,988,951.00
融资担保费		1,058,750.00
合计	8,030,246.00	9,047,701.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-54,966,084.57	30,080,567.96
加：资产减值准备	7,924,279.69	
信用减值损失	-672,883.25	2,078,970.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,665,463.75	1,458,928.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	346,276.29	84,782.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,894.00	63,765.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,945,317.97	3,359,828.80
投资损失（收益以“-”号填列）	6,640,054.08	-7,141,193.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,979,984.65	-74,435.63

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,262,859.28	-468,484.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,089,989.69	32,014,738.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,383,852.16	-84,475,222.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,841,294.03	-29,353,524.21
其他		6,000,750.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,206,047.59	-46,370,529.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,264,758.71	43,694,702.80
减：现金的期初余额	43,694,702.80	13,612,417.30
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	-38,429,944.09	30,082,285.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,264,758.71	43,694,702.80
其中：库存现金	19,223.37	8,007.90
可随时用于支付的银行存款	5,040,623.34	43,642,882.26
可随时用于支付的其他货币资金	204,912.00	43,812.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,264,758.71	43,694,702.80

(四十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	650,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	4,936,597.83	贷款抵押
固定资产-机器设备	5,688,822.87	售后回租
无形资产-土地使用权	2,968,528.95	贷款抵押
应收账款	13,135,330.30	贷款质押
应收票据	19,936,455.06	已背书未终止确认
专利权		注
合计	47,315,735.01	——

注：公司将部分自主研发形成的专利权质押，为公司债务提供质押担保，该等专利权未作为报表资产确认，详见附注五（十一）。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中天纳新	河南新乡市	5,400.00	河南新乡市	制造业	92.59		投资设立

注：中天纳新注册资本 5,400.00 万元，其中本公司认缴出资 5,000.00 万元，新乡市翠苑汽车配件有限公司认缴出资 300.00 万元，河南锂电电源有限公司认缴出资 100.00 万元。本公司实缴出资 2,500.00 万元，其他股东尚未出资，本公司对中天纳新的实际持股比例为 100%。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西立劲新材料有限公司	广西靖西市	广西靖西市	制造业	9.4271		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	广西立劲新材料有限公司	
	本期数	上期数
流动资产	324,561,430.06	356,928,196.88
非流动资产	362,248,533.21	329,155,105.28
资产合计	686,809,963.27	686,083,302.16
流动负债	437,891,313.54	389,734,653.00
非流动负债	3,774,193.55	
股东权益合计	245,144,456.18	296,348,649.16
营业收入	755,879,584.76	456,569,295.83
净利润	-72,122,192.98	35,207,700.42
综合收益总额	-72,122,192.98	35,207,700.42

七、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，如对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核等。本公司对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用

风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计为54,284,249.81元,占本公司应收账款总额的68.63%。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和

筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

本公司面临的市场风险主要是利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。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。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,541.00		500,000.00	567,541.00
（1）权益工具投资	67,541.00			67,541.00
（2）理财投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	67,541.00		500,000.00	567,541.00

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的公允价值以相关资产在活跃市场上公开报价作为作价依据。

(三)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

本公司持续第三层次公允价值计量项目的公允价值以相关资产的不可观察输入值作为作价依据。

(四)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本期内未发生持续的公允价值计量项目各层级之间转换的情况。

(五)本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期内未发生估值技术变更情况。

(六)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司实际控制人为张学红、刘琦。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨忠彬	股东、副总经理、董事、张学红之妹夫
沈庆飞	股东、董事
常秀荣	监事会主席
刘峥	董事、董事会秘书、张学红之女儿
刘义利	监事
周应楼	职工代表监事
周玉峰	原股东、张学红之姐夫
张学英	张学红之姐、周玉峰之配偶
刘德智	刘德慧之兄长、刘琦之弟、周霞之配偶
周霞	刘德智之配偶
张晓新	张学红之妹、杨忠彬之配偶
河南凤鸾企业管理中心（有限合伙）	股东
河南三一机床刀具有限公司	实际控制人刘琦投资的公司

注：目前财务负责人由刘峥暂代。

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张学红、刘琦	8,000,000.00	2022/10/29	2023/10/28	是
张学红、刘琦	7,000,000.00	2023/10/19	2024/10/19	否
张学红、刘琦	8,000,000.00	2022/11/28	2023/11/28	是
张学红、刘琦	5,000,000.00	2022/12/1	2023/8/29	是
张学红、刘琦	3,000,000.00	2022/7/1	2023/6/29	是
张学红、刘琦	2,000,000.00	2022/7/1	2023/6/29	是
张学红、刘琦	3,000,000.00	2022/8/4	2023/6/29	是
张学红、刘琦	8,000,000.00	2023/6/29	2024/5/28	否
张学红、刘琦	10,000,000.00	2022/10/31	2023/10/31	是
张学红、刘琦	500,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
张学红、刘琦	4,500,000.00	2023/4/11	2024/4/10	否
张学红、刘琦	10,000,000.00	2023/9/14	2024/9/14	否
张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智	3,000,000.00	2022/5/18	2023/4/27	是
张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智	2,900,000.00	2022/5/24	2023/4/23	是
张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智	10,000,000.00	2022/7/25	2023/7/19	是
张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智	5,900,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
张学红、刘琦、刘世一	10,000,000.00	2023/7/31	2024/7/30	否
张学红	10,000,000.00	2023/8/14	2024/8/6	否
张学红、刘琦	5,000,000.00	2023/2/16	2024/2/16	否
张学红	3,400,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
张学红	2,050,000.00	2023/3/28	2024/3/27	否
张学红	4,550,000.00	2023/3/28	2024/3/27	否
张学红、刘琦（注2）	8,392,080.00	2023/10/16	2025/10/16	否
张学红、刘峥（注3）	5,665,837.00	2022/6/15	2024/6/14	否
张学红、刘琦	1,325,052.00	2021/6/25	2023/9/25	是
张学红、刘琦	1,404,996.00	2020/12/3	2023/12/3	是

注 1：表中担保金额为实际借款金额。

注 2：张学红、刘琦为公司与远东国际融资租赁有限公司的售后回租业务提供担保，截止 2023 年 12 月 31 日，未支付租赁款金额为 7,568,990.00 元。

注 3：张学红、刘峥为公司与中关村科技租赁股份有限公司的专利再许可业务提供担保，截止 2023 年 12 月 31 日，未支付再许可使用费金额为 1,888,729.00 元。

2. 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	1,033,210.05	1,132,170.03

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张学红	12,910.26	26,259.09

十、承诺及或有事项

本公司本报告期无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,623,616.43	91,781,951.14
1至2年	26,857,933.69	14,436,501.79
2至3年	637,890.61	1,106,618.38
3至4年	1,050,795.50	981,000.00
4至5年	781,000.00	984,020.00
5年以上	3,145,024.09	2,161,004.09
小计	79,096,260.32	111,451,095.40
减：坏账准备	9,521,163.21	10,039,257.34
合计	69,575,097.11	101,411,838.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,143,813.38	3.97	3,143,813.38	100.00	
其中：单项计提	3,143,813.38	3.97	3,143,813.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,952,446.94	96.03	6,377,349.83	8.40	69,575,097.11
其中：账龄组合	75,952,446.94	96.03	6,377,349.83	8.40	69,575,097.11
合计	79,096,260.32	100.00	9,521,163.21	12.04	69,575,097.11

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,143,813.38	2.82	3,143,813.38	100.00	
其中：单项计提	3,143,813.38	2.82	3,143,813.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,307,282.02	97.18	6,895,443.96	6.37	101,411,838.06
其中：账龄组合	108,307,282.02	97.18	6,895,443.96	6.37	101,411,838.06
合计	111,451,095.40	100.00	10,039,257.34	9.01	101,411,838.06

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
河南省东雷锂电有限公司	1,453,246.00	1,453,246.00	100.00	预计无法收回
河南鑫盛通新能源有限公司	374,660.00	374,660.00	100.00	预计无法收回
青海绿草地新能源科技有限公司	372,360.00	372,360.00	100.00	预计无法收回
贵州大正新能源有限公司	278,387.50	278,387.50	100.00	预计无法收回
宁波金橙新能源有限公司	274,145.60	274,145.60	100.00	预计无法收回
其他	391,014.28	391,014.28	100.00	预计无法收回
合计	3,143,813.38	3,143,813.38	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
河南省东雷锂电有限公司	1,453,246.00	1,453,246.00	100.00	预计无法收回
河南鑫盛通新能源有限公司	374,660.00	374,660.00	100.00	预计无法收回
青海绿草地新能源科技有限公司	372,360.00	372,360.00	100.00	预计无法收回
贵州大正新能源有限公司	278,387.50	278,387.50	100.00	预计无法收回
宁波金橙新能源有限公司	274,145.60	274,145.60	100.00	预计无法收回

其他	391,014.28	391,014.28	100.00	预计无法收回
合计	3,143,813.38	3,143,813.38	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	46,623,616.43	5.00	2,331,180.82	91,781,951.14	5.00	4,589,097.56
1至2年	26,857,933.69	10.00	2,685,793.37	14,436,501.79	10.00	1,443,650.18
2至3年	637,890.61	30.00	191,367.18	1,106,618.38	30.00	331,985.51
3至4年	1,050,795.50	50.00	525,397.75	893,000.00	50.00	446,500.00
4至5年	693,000.00	80.00	554,400.00	25,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	89,210.71	100.00	89,210.71	64,210.71	100.00	64,210.71
合计	75,952,446.94	—	6,377,349.83	108,307,282.02	—	6,895,443.96

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项认定	3,143,813.38					3,143,813.38
账龄组合	6,895,443.96	-518,094.13				6,377,349.83
合计	10,039,257.34	-518,094.13				9,521,163.21

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	30,909,569.61	39.08	2,080,141.96
客户 2	9,300,000.00	11.76	628,400.00
客户 3	6,091,400.00	7.70	506,220.00
客户 4	4,282,950.00	5.41	214,147.50
客户 5	3,700,330.20	4.68	365,933.02
合计	54,284,249.81	68.63	3,794,842.48

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,657,819.69	1,914,862.90
合计	1,657,819.69	1,914,862.90

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,003,178.62	1,214,540.95
1至2年	772,000.00	3,201,600.00
2至3年	2,800,000.00	570,870.00
小计	4,575,178.62	4,987,010.95
减：坏账准备	2,917,358.93	3,072,148.05
合计	1,657,819.69	1,914,862.90

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	2,800,000.00	2,802,470.00
保证金	1,535,445.14	2,170,000.00
关联往来	200,000.00	
代垫款项	39,733.48	14,540.95
小计	4,575,178.62	4,987,010.95
减：坏账准备	2,917,358.93	3,072,148.05
合计	1,657,819.69	1,914,862.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	272,148.05		2,800,000.00	3,072,148.05
本期计提	-154,789.12			-154,789.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	117,358.93		2,800,000.00	2,917,358.93

注 1：处于第一阶段的其他应收款主要包括保证金、代垫款项等零星款项。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失。

注 2：处于第三阶段的其他应收款系应收新乡市旭日电源材料有限公司款项，截至 2023 年 12 月 31 日，该公司处于破产重整阶段。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
新乡市旭日电源材料有限公司	往来款	2,800,000.00	2-3年	61.20	2,800,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	700,000.00	1-2年	15.30	70,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	15.30	35,000.00
新乡中新融资担保有限公司	保证金	72,000.00	1-2年	1.57	7,200.00

司					
河南省中域文化旅游产业 发展有限公司	往来款	19,980.00	1年以内	0.44	999.00
合计	—	4,291,980.00	—	93.81	2,913,199.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、子公司		25,000,000.00								25,000,000.00	
中天纳新		25,000,000.00								25,000,000.00	
小计		25,000,000.00								25,000,000.00	
二、联营企业											
广西立劲新材料有限 公司	28,242,224.75			-6,601,062.15						21,641,162.60	
小计	28,242,224.75			-6,601,062.15						21,641,162.60	
合计	28,242,224.75	25,000,000.00		-6,601,062.15						46,641,162.60	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	143,711,437.97	169,441,157.46	407,301,646.34	354,267,303.74
其中：锰酸锂产品	140,606,902.58	166,220,030.85	400,024,655.19	349,505,949.91
镍钴锰酸锂产品	369,137.17	525,015.00	4,077,876.10	3,300,800.00
富锂锰基产品	2,735,398.22	2,696,111.61	3,199,115.05	1,460,553.83
二、其他业务	1,706,017.94	1,605,725.46	67,852,212.23	61,546,559.26
其中：材料销售			67,796,460.01	61,546,559.26
其他	1,706,017.94	1,605,725.46	55,752.22	
合计	145,417,455.91	171,046,882.92	475,153,858.57	415,813,863.00

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,601,062.15	7,139,858.53
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	360.00	1,335.00
期货平仓收益	-39,351.93	
合计	-6,640,054.08	7,141,193.53

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-258,601.83
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,297,807.45
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-35,097.93
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,192.46
小计	839,915.23
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	839,915.23

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-37.21	21.96	-0.82	0.45		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.78	21.55	-0.83	0.44		

新乡市中天新能源科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该事项对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-258,601.83
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	1,297,807.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
其他营业外收入和支出	-164,192.46
非经常性损益合计	875,013.16
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	875,013.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用