

深圳市大为创新科技股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人连宗敏、主管会计工作负责人钟小华及会计机构负责人（会计主管人员）毛丽君声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，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。

公司可能面临的风险详见本报告 第三节 管理层讨论与分析 十一、公司未来发展的展望 （四）可能面对的风险。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	55
第六节 重要事项.....	57
第七节 股份变动及股东情况.....	69
第八节 优先股相关情况.....	76
第九节 债券相关情况.....	77
第十节 财务报告.....	78

备查文件目录

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

以上文件备置地：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
大为股份、公司、集团	指	深圳市大为创新科技股份有限公司
大为创芯	指	深圳市大为创芯微电子科技有限公司
特尔佳信息	指	深圳市特尔佳信息技术有限公司
汽车科技公司	指	深圳市特尔佳汽车科技有限公司
观澜分公司	指	深圳市大为创新科技股份有限公司观澜分公司
东莞分公司	指	深圳市大为创新科技股份有限公司东莞分公司
孵化器公司	指	深圳市特尔佳科技孵化器有限公司
芯汇群香港	指	芯汇群科技香港有限公司
芯汇群科技	指	深圳市芯汇群科技有限公司
大为香港	指	大为创新（香港）有限公司
为石硅基	指	深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司（原名“深圳市大为创新电子科技有限公司”，原简称“电科公司”）
大为盈通	指	深圳市大为盈通科技有限公司
湖南大为科技	指	湖南大为科技有限公司
深圳大为锂电	指	深圳大为锂电产业有限公司
桂阳大为科技	指	桂阳大为科技有限公司
桂阳大为新材料	指	桂阳大为新材料有限公司
桂阳大为矿业	指	桂阳大为矿业有限公司
桂阳大为选矿	指	桂阳大为选矿有限公司
郴州锂电项目	指	大为股份郴州锂电新能源产业项目
大为弘德	指	深圳市大为弘德汽车工业有限公司
创通投资	指	深圳市创通投资发展有限公司
创通实业	指	创通嘉里实业有限公司
四川欧乐	指	四川欧乐智能技术有限公司，已于 2022 年 12 月协议转让
江苏特尔佳	指	江苏特尔佳科技有限公司，已于 2023 年 6 月注销
大为巨鲸	指	大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司，已于 2023 年 12 月注销
华源证券	指	华源证券股份有限公司（原名“九州证券股份有限公司”，原简称“九州证券”）
电涡流缓速器	指	电涡流缓速器是一种机电一体化产品，主要用于车辆的辅助制动。
液力缓速器	指	液力缓速器是通过转子旋转带动液体转动，使液体的动能增加，然后冲击定子上的叶片，造成功能损失并转化成为热能，从而消耗车辆的动能，起到制动作用。
集成电路	指	是一种微型电子器件或部件，采用一定的半导体制作工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件通过一定的布线方法连接在一起，组合成完整的电子电路，并制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
半导体存储器	指	具备信息存储功能的半导体元器件，广泛应用于各类电子产品中，是数据或程序的硬件载体。
DRAM	指	动态随机存取存储器（Dynamic Random Access Memory），每隔一段时间要刷新充电一次以维持内部的数据，故称“动态”。
NAND Flash	指	数据型闪存芯片，一种非易失闪存技术及基于该技术的产物。
eMMC	指	嵌入式多媒体存储器（Embedded Multimedia Card），一种内嵌式存储器标准及基于该标准的产品，主要应用于手机、平板电脑等移动电子终端。
DDR	指	Double Data Rate SDRAM，即双倍速率同步动态随机存储器，为具有双倍数据传输率的 SDRAM，其数据传输速度为接口时钟频率的两倍，由于速度增加，其传输

		性能优于传统的 SDRAM。
LPDDR	指	低功耗双倍数据速率 (Low Power DDR)，是美国 JEDEC 协会就低功耗 SDRAM 产品制定的行业通行参数标准。
晶圆	指	经过特定工艺加工、具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装、测试等工艺后可制成 IC 成品。
锂电池	指	一种充电电池，依靠锂离子在正极和负极之间的移动来工作，主要由隔膜、正极材料、负极材料和电解液组成，通常也简称为锂电池。
碳酸锂	指	化学式为 Li_2CO_3 ，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末。常用的锂离子电池原料。
《公司章程》	指	《深圳市大为创新科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	大为股份	股票代码	002213
变更前的股票简称（如有）	特尔佳		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市大为创新科技股份有限公司		
公司的中文简称	大为股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Dawei Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAWEI		
公司的法定代表人	连宗敏		
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406		
注册地址的邮政编码	518000		
公司注册地址历史变更情况	2008 年 7 月，公司注册地由“深圳市南山区沙河西路白沙大厦 406”变更为“深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 301”；2019 年 9 月，公司注册地由“深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 301”变更为“深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406”。		
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	www.daweitechnology.com		
电子信箱	dawei@daweimail.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何强	李玲
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406
电话	0755-86555281	0755-86555281
传真	0755-81790919	0755-81790919
电子信箱	db@daweimail.com	db@daweimail.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	深圳市大为创新科技股份有限公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440300724722471U
公司上市以来主营业务的变化	2020 年 6 月，公司主营业务由单一的汽车制造业变为汽车制造业、新一代信息技术业

情况（如有）	双主业。2023 年，公司在原有业务基础上，梳理整合、延伸布局，形成“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”两大业务。 详情参见公司于 2020 年 6 月 5 日、2020 年 8 月 1 日、2022 年 12 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于收购深圳市芯汇群微电子技术有限公司 60% 股权的公告》（公告编号：2020-040）、《关于拟变更公司名称（含证券简称）的公告》（公告编号：2020-061）、《关于与湖南省桂阳县人民政府签署投资合作协议的公告》（公告编号：2022-114）及相关公告。
历次控股股东的变更情况（如有）	2020 年 6 月，公司由无实际控制人变更为有实际控制人，公司实际控制人为连宗敏，创通投资为公司控股股东。详情参见公司于 2020 年 6 月 30 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司认定实际控制人的提示性公告》（公告编号：2020-050）及相关公告。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	周俊祥、张燕燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华源证券股份有限公司	湖北省武汉市江汉区万松街道青年路 278 号中海中心 32F-34F	赖昌源、牛南	2022 年 12 月 28 日-2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	732,681,202.61	837,872,094.96	-12.55%	857,387,370.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,626,052.31	15,979,191.69	-516.96%	15,479,138.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-67,627,701.86	11,447,647.00	-690.76%	6,695,091.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,176,500.00	3,954,819.90	-1,115.89%	11,845,552.60
基本每股收益（元/股）	-0.2823	0.0776	-463.79%	0.0751
稀释每股收益（元/股）	-0.2823	0.0776	-463.79%	0.0751
加权平均净资产收益率	-10.42%	4.48%	-14.90%	4.04%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	730,504,660.44	805,611,999.71	-9.32%	722,805,129.38
归属于上市公司股东的净资产（元）	607,355,562.79	671,989,285.01	-9.62%	346,743,990.52

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	732,681,202.61	837,872,094.96	报表营业收入
营业收入扣除金额（元）	21,672,687.70	31,957,627.69	与主营业务无关的/不具备商业实质的业务收入
营业收入扣除后金额（元）	711,008,514.91	805,914,467.27	公司正常经营业务收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	106,302,822.88	103,311,346.47	311,465,958.88	211,601,074.38
归属于上市公司股东的净利润	813,713.53	-33,348,409.84	-2,200,330.14	-31,891,025.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	499,615.84	-33,504,395.76	-1,980,215.59	-32,642,706.35
经营活动产生的现金流量净额	-34,096,889.27	23,244,115.67	-24,845,613.61	-4,478,112.79

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	250,999.80	-1,531,897.07	1,100,485.50	主要系处置联营公司所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	261,138.63	7,084,794.23	3,310,095.47	主要系高新及外贸优质增长扶持
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		394,553.50	7,980,698.70	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,889,500.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		0.00	196,459.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	492,018.28	-403,358.48	-103,174.23	主要系违约赔偿收入和往来核销等
减：所得税影响额	283.67	119,398.74	2,896,040.73	
少数股东权益影响额（税后）	2,223.49	2,782,648.75	804,477.67	
合计	1,001,649.55	4,531,544.69	8,784,046.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

报告期内，公司主营业务为“新能源+汽车”和“半导体存储+智能终端”两大业务。

（一）新能源+汽车

1. 新能源

锂资源战略价值不断提升，中国将锂列为 24 种战略性矿产之一，美国将锂列为 50 种关键矿产之一，欧盟将锂列为 31 种优先考虑的战略矿产之一，日本将锂列为 30 种战略性矿产之一，全球锂矿资源争夺战仍在持续。根据国家发展改革委于 2023 年 12 月出台的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，明确将“硫、钾、硼、锂、溴等短缺化工矿产资源勘探开发及综合利用”纳入鼓励类。

锂（Lithium）是一种金属元素，位于元素周期表的第二周期 IA 族，元素符号为 Li，原子序数为 3，原子量为 6.941，对应的单质为银白色质软金属，是自然界中密度最小、最轻的金属元素，在金属中比容量最高、得失电子能力强。锂由于其重要的化学特性，能较好的应用在电池和储能领域，被称为“白色石油”，现已成为国家保障性资源和战略性资源之一。

我国锂资源主要分布在青海、西藏、新疆、四川、江西和湖南等地。湖南省郴州市桂阳县，位于大义山地区南东部，以往工作成果查明区内有蚀变花岗岩体型、云英岩脉型等类型锡锂多金属矿，区内矿产资源丰富，矿业发达。近年来，国内锂云母提锂技术不断取得突破，迭加自有资源优势，锂云母提锂的产能在近年来不断提高，拥有丰富锂云母资源的湖南、江西成为锂资源产业链发展重点和热点区域。

锂矿开采后，加工成为碳酸锂、氢氧化锂和氯化锂等锂盐产品，以碳酸锂、氢氧化锂为代表的锂盐产品，是锂电池正极材料的核心原料，广泛应用于新能源汽车、储能、消费电子等领域。近年来，在全球碳中和的背景下，新一轮科技革命和产业变革不断深化，电动汽车、风光储能、低空经济、人形机器人、电子产品等新兴产业快速发展，锂电池市场需求持续增长，市场规模不断扩大。经过多年政策鼓励与企业研发创新，国内动力电池企业技术水平不断增强，为我国新能源汽车用锂电池市场的长远发展打下了基础。储能系统是可再生能源发展的重要组成部分，而锂电池则是储能系统中的关键技术之一，随着可再生能源技术的不断进步和成本的降低，锂电池将在储能系统中得到更广泛的应用。

2023 年，随着新能源汽车及储能等终端市场的持续增长，对锂电池的需求亦持续增加。据起点研究院（SPIR）数据显示，2023 年全球锂电池出货量达到 1,192GWh，同比增长 24.9%。据起点研究院（SPIR）预测，2024 年至 2030 年，锂电池出货量将会保持增势，预计 2024 年全球出货量将超 1,500GWh，2030 年将达到 6,331GWh。根据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2023 年中国碳酸锂产量 51.79 万吨，其中全年需求增量带动及新建锂盐企业投产是 2023 年国内碳酸锂产量增加的主要推动力。2023 年，国内碳酸锂市场，受国际政治经济扰动以及产业链供需关系等因素，价格波动较大；长期看，我国的新能源汽车市场正在持续增长，技术和产品成长和延展空间是巨大的，这足以长期支撑锂电池产业发展。

2. 汽车

在应对气候变化、推动绿色发展的宏观背景下，新能源汽车凭借能源效率、环保和智能化方面的明显优势，已成为主流发展方向。2020 年 10 月，我国出台了《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，大力支持新能源汽车产业发展，并提出了到 2025 年我国新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右，到 2035 年纯新能源汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车实现全面电动化的宏大愿景。

据中国汽车工业协会数据，2023 年我国汽车产销累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。其中，2023 年我国新能源汽车产销量分别达 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8%和 37.9%，市场占有率达 31.6%；受消费市场需求回暖因素影响，加之各项利好政策的拉动，2023 年，商用车产销分别完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%，在商用车主要品种中，与上年同期相比，客车产销分别增长 22.5%和 20.6%，货车产销同比分别增长 27.4%和 22.4%。2023 年初，国家八部委共同发布《关于组织开展公共领域

车辆全面电动化先行区试点工作的通知》，推广车辆涵盖公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流等领域，三年要推广新能源车 204 万辆，这极大推动了 2023 年新能源专用车销量的攀升。根据中国汽车流通协会提供的终端上牌信息，2023 年新能源专用车累计销售 31.8 万辆，同比增长 9%。

据中汽协预测数据，2024 年，我国汽车总销量有望达到 3,100 万辆，同比增长 3%，其中新能源汽车销量将达到 1,150 万辆，同比增长 20%。

（二）半导体存储+智能终端

存储芯片是半导体市场最主要的细分领域。根据我国国民经济“十三五”规划至“十四五”规划，我国存储芯片产业在政策的扶持下，经过多年的发展和创新，行业逐步向多元化发展。随着互联网的应用范围不断拓宽，数字经济产业正在加速发展，在此发展背景之下，催生了各应用场景对数据存储的需求，数据存储领域逐渐成为了其中的重要分支之一，是现代信息产业中至关重要的基础底座，整体行业呈现出多维度的快速发展。

半导体存储是用半导体集成电路工艺制成的存储数据信息的固态电子器件，可广泛应用于各类电子产品，是数据或程序的硬件载体；作为电子系统的基本组成部分，是现代信息产业应用最为广泛的电子器件之一。半导体存储按照是否需要持续通电以维持数据分为易失性存储和非易失性存储，其中易失性存储常见的有动态随机存取存储器（DRAM），通常和 CPU 一起使用，为 CPU 提供运算时中间数据的存储；非易失性存储常见的有闪存（NAND Flash）、只读存储器（ROM）等，其容量大，主要用于大容量数据存储，断电数据不丢失。

2023 年，终端市场需求相对疲软，以智能手机、PC、服务器等为代表的存储市场亦承压，导致存储器出货量及价格大幅下滑。据 Omdia 数据显示，2023 年全球半导体收入总额为 5,448 亿美元，同比下降了 8.8%；据 Gartner 报告显示，2023 年全球存储器市场规模下降了 37%，成为半导体市场中下降最大的细分领域，其中，DRAM 销售额同比下降 38.5%至 484 亿美元，NAND Flash 销售额同比下降 37.5%至 362 亿美元。据 WSTS 预测数据，2024 年存储器市场规模将同比增长 44.8%至 1,297.68 亿美元，长期来看，存储芯片市场规模有望在物联网、智能汽车、机器人、AI 算力等因素驱动下持续增长。随着数据中心、AI 等基础设施布局加快，全球 AI 服务器预计 2023 年增长 15.30%，达 211 亿美元，算力需求爆发式增长需要搭载更大的存储容量以提升处理速度，从而带动存储芯片需求增长。

智能终端的发展与计算机和信息技术水平有着密不可分的关系。2023 年整体消费需求疲软，但随着 AI 及国内外知名智能终端企业新产品的发布，在第四季度市场逐步回暖。据 IDC 预计，2023 年全球终端出货量约为 32 亿台，同比下降 0.8%；预计国内智能终端今年出货量约为 8 亿台，同比增长 2.5%。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

（一）从事的主要业务及经营成果

2023 年，是公司“新能源+汽车”和“半导体存储+智能终端”两大业务板块并行推进的第一年，面对行业的周期及波动，公司坚定信心，不断深化和拓展现有业务，稳中求进；顺应国家新能源产业发展政策和市场发展趋势，配置资源，加速推进郴州锂电新能源产业项目，持续为公司业务板块注入新动能。

为聚焦业务发展重点，公司对智能终端领域业务进行优化调整，智能终端业务减少，叠加行业周期影响，公司销售收入同比下滑，2023 年度，公司实现总营业收入 73,268.12 万元，同比下降 12.55%，其中半导体存储业务在行业整体发展平缓阶段持续发力，积极增强市场份额，实现营收 57,949.39 万元，同比增长 42.32%；受半导体存储、智能终端行业需求相对疲软等不利因素的影响，公司对存在减值迹象的存货、商誉等资产计提减值，加之公司于 2022 年 12 月开启了大为股份郴州锂电新能源产业项目，为该项目投入相关的人员、资金，2023 年度公司实现归母净利润-6,662.61 万元，同比下降 516.96%。经北京大华国际审计，2023 年度公司总资产为 73,050.47 万元，同比下降 9.32%，归属于上市公司股东的净资产为 60,735.56 万元，同比下降 9.62%，报告期，公司开展的重点工作情况如下：

1.积极布局新能源锂电，汽车业务稳中求进

随着全球对可再生能源和电动化的趋势加速，电动汽车、储能系统和其他高技术应用对高性能电池的需求，作为电池的关键原材料，锂的需求也随之增长。随着汽车行业的发展，锂矿开采和加工技术也在不断提升，以满足市场对于锂资源的需求。这种相互依存的关系推动着两个行业的共同发展，同时也促进了清洁能源和可持续发展的进程。公司有效利用在汽车行业的客户、资质、技术及管理等方面的积累，发掘内外部资源优势，积极布局新能源和汽车业务协同发展。

(1) 锂启无限，动力之源

报告期内，公司新能源业务主要包括大为股份郴州锂电新能源产业项目的投资建设，以及 2023 年下半年开始，为积极拓展产业链上下游资源，公司广泛接入的不限于碳酸锂委托加工和贸易业务。

截至本报告末，大为股份郴州锂电新能源产业项目累计投入 9,000 余万元（包括竞买探矿权投入、购买碳酸锂项目土地投入等）。

2022 年 12 月 28 日，公司与湖南省郴州市桂阳县人民政府签署了《投资合作协议》，开启了大为股份郴州锂电新能源产业项目，建设含锂矿产资源综合利用及锂电池产业链项目、新能源专用车基地项目。报告期内，公司已取得的重要进展如下：

上游锂矿资源端：全资子公司桂阳大为矿业已竞得湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权（截至本报告日，桂阳大为矿业已取得湖南省自然资源厅核发的探矿权证书），矿区面积 3.58 平方公里，公司已全面展开勘查工作。



湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿
 （矿区位于桂阳县桥市乡，面积 3.58 平方公里）



湖南省桂阳大冲里周边地区代表性矿石

中游锂盐生产端：大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）规模为年产 2 万吨电池级碳酸锂，公司全资子公司桂阳大为新材料作为实施主体已取得桂阳县发展和改革局核发的《大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）项目备案证明》，已取得湖南省发展和改革委员会核发的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）节能报告的批复》，已取得郴州市生态环境局出具的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）环境影响报告书的批复（郴环评[2023]48 号）》，已取得位于桂阳县工业园有色金属冶炼加工项目区内编号为 GY2023D-040 号地块的国有建设用地使用权，目前项目在建设中。



桂阳大为新材料年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）鸟瞰图
 （位于湖南省桂阳县，一期建设年产 2 万吨电池级碳酸锂生产线，项目用地 194 亩）

下游锂资源应用端：针对锂电正极材料、电池及新能源专用车等应用端产业链，公司与相关合作方进行可行性研究及规划设计等工作。

公司积极布局从锂矿开采、选矿到碳酸锂冶炼一体化项目，同时和新能源专用车业务形成协同，打造锂电新能源全产业链。

报告期内，大为股份郴州锂电新能源产业项目已获湖南省工业企业扩能升级重点项目；桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查项目成为湖南省 2023 年 11 月挂牌出让的四个重点矿权中第一个取得勘查许可证的项目。公司已在桂阳县设立多个项目公司，包括项目管理（桂阳大为科技有限公司、湖南大为科技有限公司），碳酸锂冶炼（桂阳大为新材料有限公司），采矿（桂阳大为矿业有限公司），选矿（桂阳大为选矿有限公司）等，未来将根据项目规划及进展，设立尾砂综合利用等项目公司；各类核心技术管理团队已经初步完成组建，人员规模已经达到近 50 人，项目核心生产技术及管理人员具有 20 年以上基础采选、锂盐生产管理、技术和市场销售经验。核心团队的顺利组建，为郴州锂电新能源项目顺利推进提供了人才和技术保障；并提前就项目市场端工作进行各方面了解及储备。

（2）汽动创新，行路未来

报告期内，公司传统汽车业务实现营业收入 4,916.33 万元。

公司传统汽车业务主要产品是电涡流缓速器和液力缓速器。作为汽车辅助制动系统，缓速器装备在车辆上，能很好地解决原车主制动器制动力不足及长时间制动力衰退的问题，提高车辆的行驶安全，可广泛应用于制动频繁、制动强度较高的大中型长途旅游客车、重型商用车等燃油车，也可用于需要制动或动态阻尼的其它车辆及装备上。在新能源专用车方面，

公司参股公司大为弘德专注于专用汽车、新能源汽车相关领域的研发、生产及销售。

随着旅游市场复苏，大中型旅游客车市场订单增加，加之公司汽车事业部对业务管理的精进调整，很好地把握了市场机遇，实现传统汽车业务营收的增长，未来公司将会积极探寻海外业务，持续拓宽市场。

2.关注新兴应用领域，持续完善产品线

报告期内，公司半导体存储业务实现营业收入 57,949.39 万元，智能终端业务实现营业收入 9,188.45 万元。

(1) 存储芯能量，产品矩阵丰富

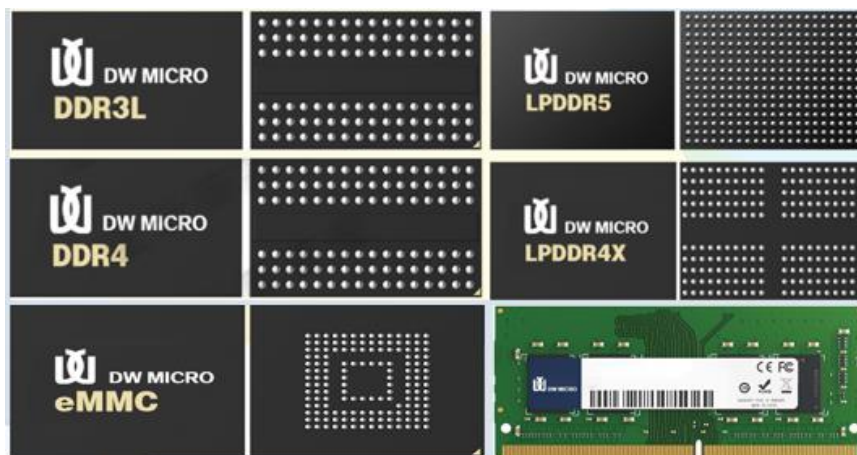
存储业务与智能终端业务共同构成了数字经济发展的两大支柱，前景广阔。随着技术的持续创新，特别是物联网、智能汽车、机器人、AI 算力等因素的驱动，以及市场需求的回暖，两个行业将迎来新的发展机遇。同时，政策支持和国产化趋势亦将为两个行业的发展提供强有力的推动。

半导体存储业务主要产品有 NAND、DRAM 存储两大系列，为客户提供高性能、高品质的存储产品。大为创芯存储产品可广泛应用于个人电脑、车载、IDC、工业控制、医疗、轨道交通、智能电子等领域。智能终端业务具体包括子公司大为盈通提供的显卡等计算机软硬件的研究开发、销售业务，大为盈通的显卡产品适用于台式机、服务器等，可用于桌面办公、工业控制、智算等领域，兼容国产 CPU、国产固件和国产操作系统。

(2) 智能新应用，拓展优质客户

为了适配近两年人工智能热浪需求，存储新技术革新步伐加速，DDR、LPDDR、GDDR 新技术快速发展，有望带动存储市场迸发新的活力。

全资子公司大为创芯持续完善产品线，已覆盖 DDR3、DDR4、LPDDR4X 商规/宽温级别产品，已有 eMMC 工业级产品线，并完成部分产品的相关适配认证，已有 DDR5 产品线，可应用于消费电子领域；保持与原厂及主要供应渠道的友好合作关系，不断拓展新的优质客户，丰富客群；坚持储备知识产权，为技术创新蓄能；加强人员培训及整合，提升内部管理效能。



同时，公司持续对智能应用领域的具体业务进行优化调整，围绕半导体存储产品应用领域，拓展布局相关业务，促进半导体存储产业协同，融合发展。

(二) 主要业务经营模式

1.新能源+汽车业务经营模式

(1) 新能源

公司新能源业务主要是大为股份郴州锂电新能源产业项目投资建设，以及 2023 年下半年开始，为积极拓展产业链上下游资源，公司广泛接入的不限于碳酸锂委托加工和贸易业务，重心在产业资源的积累和链条贯通。

以上碳酸锂业务的经营模式，目前主要为向上游供应商采购原材料，委托加工后，销售给下游客户，或直接采购碳酸锂产品进行销售。

(2) 汽车

1) 采购模式

汽车缓速器业务采用以产定购的采购模式，采购部结合生产需求及库存状态拟定生产计划，原材料由采购部门根据生

产计划向供应商采购，质量部门负责原材料质量控制。汽车业务的原材料以漆包线、定子外壳、连接环等为主，公司汽车事业部已建立供应商评级制度，与重要供应商建立了长期合作关系，确保产品质量的稳定性，保障了原材料供应。原材料受铜、塑料、铝材等价格波动影响较大，采购部门通过网络实时关注原材料市场价格的变化，以降低价格波动风险。

2) 生产模式

汽车缓速器业务主要采用以销定产的生产模式，采用“订单驱动+安全库存”的方式，即先签订框架合同，按月下订单，然后根据订单制定生产计划，组织生产。同时，根据销售部门订单预测及实际销售情况确定一定库存量。另外，为应对临时紧急订单，公司按照安全库存量储备存货，以便及时供货。

3) 销售模式

汽车业务在销售方面以直销模式为主，主要面向整车厂或主机厂进行销售，根据客户订单将相关产品配送到指定仓库或做寄售处理，公司开具发票后，客户按照账期滚动付款。

2. 半导体存储+智能终端业务经营模式

(1) 半导体存储

公司半导体存储业务以存储产品方案设计和产品销售为主，封装贴片等产品制造环节采取委外加工模式，即根据客户需求及应用场景进行产品方案设计，方案设计内容主要包括 PCB 电路板设计、主控芯片与存储芯片及其他辅助元器件的合理选型搭配、产品外观设计、产品封装测试方案设计等。确定产品方案后，公司向上游采购晶圆或存储芯片、主控芯片以及辅材，委托封装、贴片厂商进行加工制造形成产品，并根据公司制定的测试方案进行产品测试，测试完成后向客户销售。

1) 采购模式

半导体存储产品的核心原材料为存储介质晶圆、主控芯片及各类辅助材料，大为创芯建立了多层次的采购体系，采购渠道包括直接向原厂供应商购买和向供应商的经销商购买，结合订单情况、安全库存、市场开拓等综合因素组织实施采购。由于核心原材料价格随市场变化有一定的波动，大为创芯建立了标准规范的供应商管理体系，严格按照《供应商开发、审查导入程序》进行作业，并与国内外主要供应商建立了良好的合作关系，多方面保障重要原材料的供应。

2) 生产模式

大为创芯自主产品生产主要涉及贴片以及封装测试工序，由于国内相关产能相对充足，基于成本效益原则，主要采用委外方式。公司采用以销定产的生产模式，由公司提供相应设计图纸及技术参数要求，委托外协厂负责生产。

3) 销售模式

大为创芯主要采取渠道销售和行业销售两种方式。在渠道销售模式下，大为创芯以买断式销售的方式将产品销售给经销商，再由经销商出售给终端客户；在行业销售模式下，大为创芯直接与终端客户、使用者建立业务合作关系，并将产品销售给终端客户。

(2) 智能终端

公司智能终端业务主要聚焦通信设备配件、计算机及其他电子设备业务，为客户提供相关产品及服务，以及部分研究开发、销售业务；以贸易业务产品为主的部分，贸易产品不涉及生产制造，自有产品主要依靠委外加工生产。对于委外加工的智能终端，公司将委托具备条件的制造企业完成相关产品生产制造；在销售方面，主要是根据客户需求，为客户提供相关领域产品的销售及服务，以及部分研究开发、销售业务。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
汽车缓速器	6,486	3,715	74.59%	6,079	4,067	49.47%
按整车配套						

整车配套市场	6,442	3,685	74.82%	6,035	4,037	49.49%
按售后服务市场						
售后服务市场	44	30	46.67%	44	30	46.67%
其他分类						

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

随着旅游市场复苏，大中型旅游客车市场订单增加，加之公司汽车事业部对业务管理的精进调整，很好地把握了市场机遇，实现传统汽车业务营收的增长，未来公司将积极探寻海外业务，持续拓宽市场。

零部件销售模式

公司缓速器及配件产品的主要销售模式为直接面向整车厂或主机厂进行销售，根据客户订单将相关产品配送到指定仓库或做寄售处理，公司开具发票后客户按照账期滚动付款。

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）技术领先

公司核心团队拥有 20 余年行业经验与积累，公司为深圳市专精特新中小企业，公司及子公司已获发明专利 25 项、实用新型专利 61 项、外观设计专利 12 项、计算机软件著作权 112 项，集成电路布图设计 8 项，拥有商标 101 项。报告期内，大为股份郴州锂电新能源产业项目成为湖南省工业企业扩能升级重点项目。

新能源+汽车业务板块：公司与湖南省矿产资源调查所、中国地质调查局武汉地质调查中心联合进行的《湖南省桂阳县大冲里锂铷多金属矿找矿新发现》科研项目，荣获湖南省地质科技进步二等奖。2021 年，公司参股大为弘德，合作开展专用汽车、新能源汽车相关领域的研发、生产及销售，集合各方丰富的行业资源优势与行业龙头企业合作经验，大为弘德目前已获得国家专用车生产资质，获得国家高新技术企业认定、“世界制造厂识别代号”证书及“企业名称代号”证书、“深圳市科技型中小企业”认定，通过 ISO9001 及 3C 权威认证。

半导体存储业务板块：全资子公司大为创芯拥有经验丰富的产品设计团队，专业技术人员具有多年存储行业的经验，已建立存储芯片和存储模组产品的各类质量管理认证体系；基于对闪存产品特性的深入理解，特别设计的全流程自有品质管控流程，涵盖了产品研发、测试、生产、售后等各环节；与 CP 厂、封测厂、SMT 厂、成品测试厂进行深入的战略合作，保证全流程的品控得到严格执行；坚持对存储芯片和模组产品进行全面生产测试，测试到每个模组每颗芯片的每个存储单元，采用不同类型的测试设备进行生产测试，包括各类自主设计的测试软件和工具，重点检查存储模组的性能、应用场景及模式；基于客户或行业应用的定制模式，以检查模组是否存在特定主芯片、系统主板或操作环境的兼容性适配性问题。

（二）资源丰富

根据湖南省有关部门通报，湖南累计提交氧化锂资源量 44.96 万吨（国土资源部 2022 年数据），居全国第五，近两年在郴州市临武、桂阳县发现的含锂矿产资源，初步测算氧化锂储量超过 500 万吨。公司拥有的探矿权位于桂阳县大冲里地区，矿区的勘查、“探转采”工作正在进行当中，该矿山平均海拔低、具备露天开采条件，气候宜人，开采条件好，运输方便，在手续完善后具备快速开采的条件。

（三）产业协同

公司是我国最早集研发、生产、销售于一体的车用缓速器的民营高科技企业之一，具有自主知识产权。公司研发中心被认定为 2018 年度广东省工程技术研究中心，正式命名为“广东省汽车电子（特尔佳）工程技术研究中心”，研究中心负责人被评选为“深圳市领军人才”。目前大为弘德已在深圳设立研发总部，并拟建立江西吉安研发中心及生产制造基地，打造新能源汽车及零部件、配套产业集群。

全资子公司大为创芯拥有上游资源和产业链整合能力。拥有国内外 NAND Flash 资源稳定合作，与全球领先的 FLASH 厂商、DRAM 厂商以及 NAND Controller 晶圆代工厂商建立了稳定和紧密的业务合作关系；在封装、测试方面，与行业领先的封装厂商密切合作，通过集成封装方案（SIP）推动产品创新；在销售领域，根据不同产品，建立差异化的稳定销售渠道，与国内知名客户建立合作关系。

（四）产品矩阵完善

大为创芯目前覆盖 DDR3、DDR4、LPDDR4X 商规/宽温级别产品，已有 eMMC 工业级产品线、DDR5 产品线，可满足客户的一体化需求，提供综合解决方案，产品广泛应用于个人电脑、车载、IDC、工业控制、医疗、轨道交通、智能电子等领域；围绕产品方案设计、测试方案设计、行业应用等方面，进入半导体存储产品重要环节，重点关注产品设计选型与搭配、产品测试和销售等方面，实现在产业链方面的垂直整合和有效控制。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	732,681,202.61	100%	837,872,094.96	100%	-12.55%
分行业					
半导体存储	579,493,919.74	79.09%	407,164,743.47	48.60%	42.32%
智能终端	91,884,520.16	12.54%	379,003,324.22	45.23%	-75.76%
汽车制造业	49,163,261.54	6.71%	39,906,422.11	4.76%	23.20%
房屋租赁及其他	12,139,501.17	1.66%	11,797,605.16	1.41%	2.90%
分产品					
半导体存储器	579,493,919.74	79.09%	407,164,743.47	48.60%	42.32%
通信设备、计算机及其他电子设备	91,884,520.16	12.54%	93,723,564.35	11.19%	-1.96%
手机及配件	0.00	0.00%	285,279,759.87	34.05%	-100.00%
汽车缓速器	45,065,618.05	6.15%	31,409,126.06	3.75%	43.48%
房屋租赁及其他	12,139,501.17	1.66%	11,797,605.16	1.41%	2.90%
零部件及其他	4,097,643.49	0.56%	8,497,296.05	1.01%	-51.78%
分地区					
境内	285,230,778.24	38.93%	191,381,036.65	22.84%	49.04%
境外	447,450,424.37	61.07%	646,491,058.31	77.16%	-30.79%
分销售模式					
直销	217,657,800.46	29.71%	347,075,273.31	41.42%	-37.29%

经销	515,023,402.15	70.29%	490,796,821.65	58.58%	4.94%
----	----------------	--------	----------------	--------	-------

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体存储	579,493,919.74	566,026,324.41	2.32%	42.32%	51.50%	-5.92%
智能终端	91,884,520.16	87,159,244.16	5.14%	-75.76%	-74.24%	-5.60%
汽车制造业	49,163,261.54	38,484,014.52	21.72%	23.20%	16.67%	4.38%
房屋租赁及其他	12,139,501.17	2,021,923.43	83.34%	2.90%	-0.58%	0.58%
分产品						
半导体存储器	579,493,919.74	566,026,324.41	2.32%	42.32%	51.50%	-5.92%
通信设备、计算机及其他电子设备	91,884,520.16	87,159,244.16	5.14%	-1.96%	1.09%	-2.86%
汽车缓速器	45,065,618.05	35,029,895.10	22.27%	43.48%	41.29%	1.21%
房屋租赁及其他	12,139,501.17	2,021,923.43	83.34%	2.90%	-0.58%	0.58%
零部件及其他	4,097,643.49	3,454,119.42	15.70%	-51.78%	-57.84%	12.11%
分地区						
境内	285,230,778.24	261,952,777.20	8.16%	49.04%	55.87%	-4.03%
境外	447,450,424.37	431,738,729.32	3.51%	-30.79%	-25.42%	-6.95%
分销售模式						
直销	217,657,800.46	194,313,158.18	10.73%	-37.29%	-34.50%	-3.80%
经销	515,023,402.15	499,378,348.34	3.04%	4.94%	10.90%	-5.21%

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

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
汽车制造业	销售量	台	6,079	4,067	49.47%
	生产量	台	6,486	3,715	74.59%
	库存量	台	719	312	130.45%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

随着旅游市场复苏，大中型旅游客车市场订单增加，加之公司汽车事业部对业务管理的精进调整，很好地把握了市场机遇，实现传统汽车业务营收的增长，未来公司将积极探寻海外业务，持续拓宽市场。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 □不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比 增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
半导体存储	主营业务成本	566,026,324.41	81.60%	373,615,166.45	50.02%	51.50%
半导体存储	其他业务成本	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
智能终端	主营业务成本	80,153,561.40	11.55%	322,134,530.11	43.13%	- 75.12%
智能终端	其他业务成本	7,005,682.76	1.01%	16,155,060.77	2.16%	- 56.63%
汽车制造业	主营业务成本	36,942,596.37	5.33%	31,877,475.85	4.27%	15.89%
汽车制造业	其他业务成本	1,541,418.15	0.22%	1,107,864.97	0.15%	39.13%
房屋租赁及其他	主营业务成本	32,186.64	0.00%	93,706.60	0.01%	- 65.65%
房屋租赁及其他	其他业务成本	1,989,736.79	0.29%	1,940,061.91	0.26%	2.56%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
半导体存储器	主营业务成本	566,026,324.41	81.60%	373,615,166.45	50.02%	51.50%
半导体存储器	其他业务成本	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
通信设备、计算机及其他电子设备	主营业务成本	80,153,561.40	11.55%	85,199,343.75	11.41%	-5.92%
通信设备、计算机及其他电子设备	其他业务成本	7,005,682.76	1.01%	1,024,117.72	0.14%	584.07%
手机及配件	主营业务成本	0.00	0.00%	236,935,186.36	31.72%	-100.00%
手机及配件	其他业务成本	0.00	0.00%	15,130,943.05	2.03%	-100.00%
汽车缓速器	主营业务成本	35,029,895.10	5.05%	23,684,967.20	3.17%	47.90%
汽车缓速器	其他业务成本	0.00	0.00%	1,107,864.97	0.15%	-100.00%
房屋租赁及其他	主营业务成本	32,186.64	0.00%	93,706.60	0.01%	-65.65%
房屋租赁及其他	其他业务成本	1,989,736.79	0.29%	1,940,061.91	0.26%	2.56%
零部件及其他	主营业务成本	1,912,701.27	0.28%	8,192,508.65	1.10%	-76.65%
零部件及其他	其他业务成本	1,541,418.15	0.22%	0.00	0.00%	

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

本报告期，公司投资设立的深圳大为锂电，深圳大为锂电投资设立的桂阳大为科技，桂阳大为科技投资设立的桂阳大为新材料、桂阳大为矿业、桂阳大为选矿在本期纳入公司合并报表范围。公司注销世纪博通，公司子公司特尔佳信息注销名下子公司江苏特尔佳。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	386,677,251.13
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	219,597,342.78	29.97%
2	第二名	62,327,394.40	8.51%
3	第三名	42,423,921.04	5.79%
4	第四名	38,071,952.00	5.20%
5	第五名	24,256,640.91	3.31%
合计	--	386,677,251.13	52.78%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

本报告期内前 5 名客户中，新增客户 3 名，分别为合肥康芯威存储技术有限公司、武汉海康存储技术有限公司、香港汇通恒泰供应链管理有限公司，其中合肥康芯威存储技术有限公司 62,327,394.40 元，武汉海康存储技术有限公司的销售额为 42,423,921.04 元，香港汇通恒泰供应链管理有限公司销售额为 38,071,952.00 元。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	329,082,781.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	107,886,875.22	14.58%
2	第二名	91,633,674.60	12.39%
3	第三名	57,435,263.03	7.76%
4	第四名	41,295,704.32	5.58%
5	第五名	30,831,264.35	4.17%
合计	--	329,082,781.52	44.48%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

本报告期内前 5 名供应商中，新增供应商 3 名，分别为星语国际（香港）股份有限公司、CoAsia Electronics Corp.(Singapore)PTE.LTD.、奕展科技股份有限公司；其中星语国际（香港）股份有限公司采购额为 107,886,875.22 元、CoAsia Electronics Corp.(Singapore)PTE.LTD.采购额为 41,295,704.32 元、奕展科技股份有限公司采购额为 30,831,264.35 元。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,522,958.48	7,420,045.84	14.86%	
管理费用	36,370,308.48	46,715,810.06	-22.15%	
财务费用	-3,641,697.40	644,734.55	-664.84%	主要系募集资金产生的利息收入所致
研发费用	6,493,873.59	12,784,473.44	-49.20%	主要系 2022 年处置四川欧乐所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
电涡流缓速器技术更新	开发满足客户需求的产品	已取得阶段性成果，正在小批试产及客户推广应用。	通过技术改进，优化产品结构，提高性能，满足客户需求。	提升产品竞争力及市场占有率
SPI NAND 嵌入式存储应用开发	开发满足客户需求的产品	已完成样品开发及验证，进入客户推广导入阶段。	持续开发满足消费级市场的智能手持设备、穿戴、AI，WiFi、PON，安防等产品的应用需求。	在消费级市场持续进行产品的创新，在低容量 nandflash 产品系列中提供完善的能满足客户需求的差异化服务。
DDR3L/DDR4/LPDDR4X /DDR5 嵌入式存储产品开发	开发满足客户需求的产品	已完成样品开发及验证，客户端已导入量产阶段。	开发具有高带宽、低延时、低功耗产品，增加产品应用场景以满足不同客户端的应用需求。	DDR 及 LPDDR 系列线产品能广泛应用于各个应用领域，首先满足在市场端的消费级领域占据一定份额，提升公司品牌效应，为后续进军工业级、车规级领域落实基础。
多金属矿资源综合利用技术开发研究	提高锂云母选矿品位和回收率；降低选矿厂生产成本和建设投资成本。	已取得阶段性突破，选矿锂精矿品位和回收率相对较高	提高公司成本优势及竞争力	具有指导性意义，提高经济效益，形成公司核心竞争力。
尾矿综合利用技术开发研究	实现资源的最大化利用，最大量降低尾矿的排放量，变废为宝，实现资源的可持续利用。	已取得阶段性突破	尾矿实现盈利	具有指导性意义，提高经济效益，形成公司核心竞争力。
多元素低品位锂云母工艺开发	开发多元素低品位锂云母生产电池级碳酸锂的工艺路线并可以适用于锂辉石精矿及透锂长石为矿石原料	已取得阶段性成果，完成验证实验，正在做平行实验和工艺技术文件编制。	支撑项目建设，指导工厂生产。	为公司进入新能源行业奠定基础，给公司带来新的增长点，提高经济效益，形成公司核心竞争力。
锂云母中钾的提取技术开发	对锂云母中钾的提取	开展流程实验和工艺开发	对锂云母中钾的提取率达到目标值	增加锂云母综合利用附加值，提高公司经济效益。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	19	18	5.56%
研发人员数量占比	12.67%	12.59%	0.08%
研发人员学历结构			
本科	15	9	66.67%
硕士	2	1	100.00%
其他	2	8	-75.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	4	-25.00%
30~40 岁	3	9	-66.67%
其他	13	5	160.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	6,493,873.59	12,784,473.44	-49.20%
研发投入占营业收入比例	0.89%	1.53%	-0.64%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

主要系 2022 年处置四川欧乐所致

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	765,591,620.52	959,074,499.17	-20.17%
经营活动现金流出小计	805,768,120.52	955,119,679.27	-15.64%
经营活动产生的现金流量净额	-40,176,500.00	3,954,819.90	-1,115.89%
投资活动现金流入小计	16,086,766.00	55,713,702.81	-71.13%
投资活动现金流出小计	93,368,635.21	23,298,132.36	300.76%
投资活动产生的现金流量净额	-77,281,869.21	32,415,570.45	-338.41%
筹资活动现金流入小计	30,712,500.00	398,980,136.48	-92.30%
筹资活动现金流出小计	86,725,128.11	113,019,516.08	-23.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,012,628.11	285,960,620.40	-119.59%
现金及现金等价物净增加额	-172,797,958.16	324,736,540.06	-153.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 1,115.89%，主要系业务规模相较去年扩大，存货战略储备增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比下降 338.41%，主要系郴州锂电项目投资增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 119.59%，主要系本期归还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2023 年经营现金流量净额为-40,176,500.00 元，与本年度净利润-66,571,037.50 元存在重大差异的原因主要系存货战略储备增加所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	140,029.56	-0.22%	主要系处置联营企业所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-52,416,447.07	81.33%	主要系本期计提的存货/商誉减值准备所致	否
营业外收入	529,174.17	-0.82%	主要系违约赔偿收入和往来核销等	否
营业外支出	307,794.34	-0.48%	主要系本期非流动资产毁损报废所致	否
信用减值损失	-3,159,687.79	4.94%	主要系本期应收款项计提坏账准备所致	否
资产处置收益	47,720.75	-0.07%	主要系本期处置固定资产所致	否
其他收益	417,786.76	-0.65%	主要系收到高新补助、增值税即征即退等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	269,587,001.53	36.90%	440,356,207.47	54.66%	-17.76%	郴州锂电项目资本投入及归还借款
应收账款	38,089,256.18	5.21%	34,403,278.00	4.27%	0.94%	无重大变化
合同资产	2,169,375.29	0.30%	2,018,437.63	0.25%	0.05%	无重大变化
存货	94,997,139.24	13.00%	86,355,131.40	10.72%	2.28%	无重大变化
投资性房地产	49,913,323.10	6.83%	51,693,890.30	6.42%	0.41%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	2,971,556.71	0.37%	-0.37%	无重大变化
固定资产	12,765,195.24	1.75%	12,653,088.21	1.57%	0.18%	无重大变化
在建工程	33,526,239.06	4.59%		0.00%	4.59%	郴州锂电项目资本投入
使用权资产	2,236,998.65	0.31%	5,339,284.70	0.66%	-0.35%	无重大变化

短期借款	16,000,000.00	2.19%	54,853,231.93	6.81%	-4.62%	无重大变化
合同负债	5,724,672.71	0.78%	292,437.83	0.04%	0.74%	无重大变化
长期借款	5,000,000.00	0.68%	9,900,000.00	1.23%	-0.55%	无重大变化
租赁负债	248,263.57	0.03%	2,461,736.74	0.31%	-0.28%	无重大变化
其他非流动资产	47,601,469.81	6.52%		0.00%	6.52%	柳州锂电项目资本投入

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
大为创新（香港）有限公司	设立	32,636,695.66 元	香港	提供境外采购销售业务	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	-303,302.45 元	5.31%	否
芯汇群科技香港有限公司	设立	96,793,381.56 元	香港	提供境外采购销售业务	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	11,898,806.30 元	15.75%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	3,100,000.00				1,900,000.00			5,000,000.00
金融资产小计	3,100,000.00				1,900,000.00			5,000,000.00
上述合计	3,100,000.00				1,900,000.00			5,000,000.00
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	2,204,301.58	2,204,301.58	开具银行承兑汇票
应收票据	14,645,202.21	14,645,202.21	银行质押票据和已背书未终止确认的票据
固定资产	11,481,237.08	7,180,790.90	抵押贷款
投资性房地产	57,364,955.30	35,988,334.87	抵押贷款
合计	85,695,696.17	60,018,629.56	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
166,850,000.00	32,851,320.00	407.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳大为锂电产业有限公司	锂电业务规划、管理	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立	-		否	2023年01月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-006）及相关公告。
桂阳大为科技有限公司	桂阳区域的锂电业务规划、管理	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立	-		否	2023年01月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-006）及相关公告。
桂阳大为新材料有限公司	电池级碳酸锂的研发、生产	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立	-		否	2023年01月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于投

	和销售； 电池级碳酸锂 附加产品销售。													资设立全 子公司的 公告》 (公告编 号：2023- 006)及相 关公告。
桂阳 大为 矿业 有限 公司	探 矿、 采矿 和选 矿	新 设	10,00 0,000 .00	100.0 0%	自 有 资 金	不 适 用	不 适 用	-	已 注 册 成 立	-	否	2023 年 01 月 11 日	巨潮资讯 网 (www.cni nfo.com.cn)上的 《关于投 资设立全 子公司的 公告》 (公告编 号：2023- 006)及相 关公告。	
桂阳 大为 选矿 有限 公司	选 矿 运 营	新 设	10,00 0,000 .00	100.0 0%	自 有 资 金	不 适 用	不 适 用	-	已 注 册 成 立	-	否	2023 年 11 月 21 日	巨潮资讯 网 (www.cni nfo.com.cn)上的 《关于投 资设立全 子公司的 公告》 (公告编 号：2023- 111)及相 关公告。	
合计	--	--	230,0 00,00 0.00	--	--	--	--	--	--	-	--	--	--	

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目 名称	投资 方式	是 否 为 固 定 资 产 投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
大为 股份 郴州 锂电 新能 源产 业项 目	其他	是	锂 电 池 行 业、 新 能 源 汽 车 行 业	90,074 ,000.0 0	90,074,0 00.00	自 有 资 金	-	-	-	-	2022 年 12 月 29 日	巨潮资 讯网 (www. cninfo.c om.cn) 上的 《关于 与桂阳

												县人民政府签署投资合作协议的公告》(公告编号: 2022-114)
合计	--	--	--	90,074,000.00	90,074,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	非公开发行A股股票	31,320	30,612.44	9,399.22	30,930.25	0	0	0.00%	0	补充流动资金	0
合计	--	31,320	30,612.44	9,399.22	30,930.25	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】2039号《关于核准深圳市大为创新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，深圳市大为创新科技股份有限公司（以下简称公司）向特定对象非公开发行3,000.00万股股票，每股面值1元，每股发行价人民币10.44元。截至2022年12月13日止，本公司共募集资金313,200,000.00元，扣除发行费用7,075,615.98元（不含税）（根据中国结算发字【2022】35号《关于减免降低部分登记结算业务收费的通知》，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司免收注册地在深圳市等地区的发行人2022年度费用，免收费用范围包括证券登记费等，公司本期非公开验资后冲减新股发行登记费及相关印花税28,294.79元），实际募集资金306,124,384.02元。

截止2022年12月13日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以

“大华验字【2022】000918号”验资报告验证确认。

公司本次非公开发行股票募集资金在扣除相关发行费用后，全部用于补充流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 309,302,506.71 元，其中：公司 2022 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 31 日使用募集资金人民币 215,310,330.04 元；2023 年度使用募集资金 93,992,176.67 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司上述专户所存放的募集资金（包括利息收入）已全部使用完毕。公司已于 2023 年 6 月 29 日办理完成募集资金专户的注销手续。详情参见公司于 2023 年 7 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于 2022 年非公开发行股票募集资金使用完毕及专户注销的公告》（公告编号：2023-055）。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳市石头新材技术有限公司	深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司（原名“深圳市大为	2023年09月15日	199.62	194,408.11	本次股权转让完成后，不影响公司对为石硅基的控制权，不会导致公司合并报表范围的变更，	-0.29%	参考目标公司股权转让基准日的净资产定价	否	石头新材及其股东与公司不存在关联关系	是	是	2023年09月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于转让全资子公司

	创新电子科技有限公司”) 49% 股权				对公司本期和未来的财务状况及经营成果不会产生影 响。							部分股权的公告》 公告编号： 2023-092)
--	------------------------	--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--------------------------------

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大为创芯	子公司	存储芯片产品的设计、 研发和销售	30,000,000.00	138,183,188.63	43,656,796.91	630,704,175.44	22,570,171.35	-25,525,469.69
特尔佳信息	子公司	软件开发与销售、国内商业、物资供应	20,000,000.00	27,670,124.80	18,900,455.65	39,824,522.91	6,848,000.31	-8,349,894.89
桂阳大为科技	子公司	锂矿资源采选冶及新能源技术的开发与利用	100,000,000.00	128,188,057.21	88,407,719.14	0.00	8,225,450.83	-5,997,980.86

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
深圳大为锂电产业有限公司	公司以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立	基于公司项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
桂阳大为科技有限公司	深圳大为锂电以自有资金出资人民币 10,000 万元投资设立	基于公司项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
桂阳大为新材料有限公司	桂阳大为科技以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立，并在报告期内进行增资，增资后注册资本变为人民币 10,000 万元。	基于公司项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
桂阳大为矿业有限公司	桂阳大为科技以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立	基于公司项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
江苏特尔佳科技有限公司	注销	本次注销涉及的剩余财产将按照股东的持股比例进行分配，对公司持续经营能力、未来财务状况和经营成果不会产生重大影响；本次注销事项有利于公司降低经营管理成本、提高运营效率。
桂阳大为选矿有限公司	桂阳大为科技以自有资金出资人民币 1,000 万元投资设立	基于公司项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。
大为巨鲸（湖北）创新	注销	大为巨鲸为公司的参股公司，不纳入公司合并报表范围，本次注

科技有限公司		销完成后，公司的合并报表范围不会发生变化；本次注销有利于公司降低经营管理成本、提高运营效率，对公司持续经营能力、未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。
--------	--	--

主要控股参股公司情况说明

1.芯汇群科技香港有限公司，主要从事境外电子类产品采购销售业务。芯汇群香港注册资本为 100 万美元，大为创芯持股 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，资产总额为 9679.34 万元，净资产为 6026.60 万元；2023 年营业收入为 59267.02 万元，净利润为 1189.88 万元。

2.深圳市特尔佳科技孵化器有限公司，主要从事公司厂房的出租及物业管理业务。孵化器公司注册资本 100 万元，公司持股 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，资产总额为 28.54 万元，净资产为-118.40 万元；2023 年营业收入为 153.45 万元，净利润为-17.41 万元。

3.深圳市大为盈通科技有限公司，主要从事计算机软硬件、通信设备、电子设备开发及销售。大为盈通注册资本 1,200 万元，特尔佳信息持股 60%。截至 2023 年 12 月 31 日，资产总额为 1584.89 万元，净资产为 1350.11 万元；2023 年营业收入为 3,455.78 万元，净利润为 41.50 万元。

4.桂阳大为新材料有限公司，主要从事电池级碳酸锂的研发、生产和销售，电池级碳酸锂附加产品销售。桂阳大为新材料注册资本为 10,000 万元，公司持股 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，资产总额为 7,842.20 万元，净资产为 4,742.20 万元；2023 年，营业收入 4.72 万元，净利润为-593.37 万元。

5.桂阳大为矿业有限公司，主要从事矿产资源地质勘探，非金属矿的开采，注册资本 1,000 万元，公司持股 100%。2023 年桂阳大为矿业公司已竞得湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权（截至本报告日，桂阳大为矿业已取得湖南省自然资源厅核发的探矿权证书），矿区面积 3.58 平方公里，公司已全面展开勘查工作。截至 2023 年 12 月 31 日，资产总额为 4,895.60 万元，净资产为 999.41 万元；2023 年，营业收入 0.88 万元，净利润为-0.59 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局及趋势

公司主营业务所处行业格局和发展趋势详见“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处的行业情况”相关内容。

（二）公司发展战略

坚持“以市场为导向，以研发为重心，以团队为纽带，以资本为催化剂，实现公司跨越式成长”的经营方针，立足现有“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”两大主业，积极响应绿色能源发展战略，加速推动郴州锂电新能源产业项目，夯实产业布局，依势整合、拓展现有业务，实现产业的协同并进，加速构建公司新产业生态，促进公司可持续发展。

（三）2024 年的经营计划

2024 年，公司发展进入了新阶段，面临新的机遇和挑战，公司将继续围绕战略目标，稳健发展，充分发掘调动自身的优势和潜能，切实强化现有业务，全面提升管理运营水平，着力推进郴州锂电新能源产业项目，确保年度经营目标的实现。

1.新能源+汽车

加速推进大为股份郴州锂电新能源产业项目整体进展，夯实新能源产业布局。按年度计划推进大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）建设，完成各项施工建设审批，力争年内建成；协同各方并充分利用现有资源，完成矿区勘探工作，并进入探转采程序，同步准备选矿采矿规划设计工作。

巩固汽车缓速器业务，聚焦重点客户，完善各项服务，提升合作份额；布局国外销售渠道，开拓海外业务市场；持续推动和支持参股公司新能源专用车业务，促进协同发展。

积极响应绿色能源发展战略，践行公司延展涵括锂电、光伏、储能等新能源产业链业务布局，聚焦工业炭、硅石与焦煤、石油焦等硅产业链上游原材料领域，为客户提供相关产品，以及部分采购、生产、销售业务。

2. 半导体存储+智能终端

大为创芯将继续聚焦核心产品及核心客户群体，优化业务结构，提升盈利水平；依托现有的技术、产品储备，加强知识产权与研发的同步配合能力；完善产品结构，不断提升产品的差异化优势；不断加强对市场的洞察、分析，多方面开拓信息来源，同时加强渠道关系维护，提升合作伙伴满意度与粘性，助力营销及市场开拓工作；优化技术人才队伍储备，完善激励政策，继续激发和引导创新活力，打造细分产品线销售团队；优化流程与工艺，提质增效。

在现有智能终端业务基础上，围绕半导体存储应用市场，拓展现有渠道、客户资源，促进“半导体存储+智能终端”业务的协同发展。

3. 提升和完善各项管理运营，适应公司快速发展的需要

2024 年，公司将持续以提升上市公司质量为核心，以总部和事业部的系统合力为抓手，注重管理制度的适用性、可执行性，突出精细化管理的理念，提升集团化管理力度，提高流程与沟通效率，赋能业务开展。持续开展管理者培训，培养中高层管理队伍精进自己的管理能力；持续优化绩效制度和职级制度，培育科学合理的土壤和养分，激发团队的创造力和责任心；大力提升内部执行力、协同力、创新力，确保年度目标达成。

（四）可能面对的风险

1. 新能源+汽车业务

（1）新能源业务：

1) 大为股份郴州锂电新能源产业项目涉及公司与拟联合企业共同投资，目前公司与其他联合企业就相关投资、建设规划安排在商谈中，尚存在不确定性；本项目中涉及的项目投资金额、投资计划、建设规模、建设周期等数值均为预估数，项目建设过程中可能会面临公司根据实际情况调整的不确定因素。

2) 大为股份郴州锂电新能源产业项目已取得碳酸锂建设项目建设涉及的部分备案等资质手续，但项目包含多个板块的持续推进，仍然会有其他部分项目及进展中需取得相应的立项备案、建设用地使用权环境影响评价审批、节能评估和审查等前置审批手续，全项目的实际推进进度尚存在不确定性；本投资中涉及新设含锂矿产资源采矿权，若进度不及预期，将导致项目和实施受到制约影响的风险。

3) 行业及市场变化风险：大为股份郴州锂电新能源产业项目目前尚在前期建设准备阶段，未来锂行业市场变化包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策以及全球及地区经济状况等，都可能对公司项目进展及效益产生影响。

公司将加快推动项目建设，不断提升公司的内在价值和创新能力，增强公司市场竞争力。

4) 技术迭代风险：近年来，电化学储能行业的整体技术水平和工艺水平持续提升，电池安全性、循环寿命、充放电效率等性能持续改进。但是，目前锂离子电池的性能水平及制造成本仍未能完全满足储能行业发展的需求，相关企业、高校、研究机构仍在积极开展下一代电化学储能技术的研究，包括固态锂电池、液流电池、钠离子电池、氢燃料电池等。如果未来电化学储能技术发生突破性变革，使储能行业使用的电池类型发生迭代，而公司未能及时掌握新技术并将其应用于相关产品，则可能会对公司的市场地位和盈利能力产生不利影响。

（2）汽车业务：

1) 市场风险：缓速器市场已趋于成熟，且市场竞争激烈，公司传统汽车业务的主要产品为电涡流缓速器，产品结构较单一，其降低了公司汽车事业部抵御行业变化风险的能力。公司已逐步布局新能源汽车产业链业务，推动公司汽车业务的改革转型。

2) 原材料采购价格波动、产品销售价格下降带来的经营风险：原材料价格因市场供求关系、行业发展、政策等产生波动，原材料价格的波动对公司产品的生产成本、毛利率及客户的采购价格预期等将产生一定影响。另一方面，受到国内汽车行业整体增速放缓的影响以及国内缓速器厂家低价策略的竞争压力，公司缓速器产品的价格呈下降趋势。

因此，公司存在原材料采购价格波动和产品销售价格下降带来的经营风险。公司将与上游供应商建立长期合作关系，采购部门通过网络实时关注原材料市场价格的变化，以降低原材料价格波动对公司采购成本造成的风险。

3) 技术风险：公司目前拥有的缓速器生产设备和生产技术均居国内同行先进水平，在行业内的竞争优势主要源于自身的技术进步和技术创新能力。但由于行业内的市场竞争和人才竞争日趋激烈，公司工艺技术存在被同行业公司仿效的风险。公司将加强研发、技术积累，提高业务及主体资质，提升公司应对技术风险的能力。

4) 政策风险：公司汽车业务板块受国家新能源汽车产业政策的影响，传统能源汽车销量呈现下降趋势，公司与传统能源汽车配套产品的销量将受到一定的影响。公司已由单一的汽车制造业务变为“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”业务，积极寻求公司多元化盈利模式，以应对政策变化带来的风险。

2. 半导体存储+智能终端业务

(1) 技术风险：大为创芯所处存储行业的技术迭代速度和产品更新换代速度均较快，上游存储原厂技术不断升级迭代，下游存储应用需求也在不断丰富和提升，持续进行技术创新、研发新产品是大为创芯在市场中保持竞争优势的重要手段。技术创新本身存在一定的不确定性，同时技术创新的产品化和市场化同样存在不确定性。大为创芯将持续加强研发创新能力，建立与核心技术企业的紧密合作关系，以应对存在的技术风险。

随着移动通讯、硬件制造、信息服务等领域技术的不断升级迭代，如果竞争对手早于公司完成新技术研发及应用，或行业内出现其他重大技术突破，公司将面临被其他技术替代的风险。公司将加强在智能终端领域的研发力量与投入，密切关注行业的发展趋势。

(2) 关键技术人员流失的风险：存储行业属于典型的技术密集型行业，具有较高的技术门槛，技术研发人员是公司不断进行技术创新、保持核心竞争力的基础。随着行业规模的不断增长，业内企业对技术研发人员的需求量较大，优秀人才的争夺日益激烈。大为创芯将以开放、支持积极研发和创新的观念，建立长效激励机制以增加对核心技术人员的黏度和吸引力。

(3) 宏观经济波动及行业政策变动风险：存储器作为电子系统的基本组成部分，是现代信息产业应用最为广泛的电子器件之一，下游应用领域非常广泛，行业发展与宏观经济环境息息相关，行业需求受宏观经济景气度的影响较大。存储器属于集成电路行业重要分支，近年来政府部门出台了一系列措施大力支持信息技术自主可控发展，为半导体行业发展提供了有利的政策环境的同时，也为国内存储企业提供了市场机遇。未来，若国家有关政策支持力度减弱或者发生不利变化，可能会对公司经营规模增长带来不利影响。大为创芯将持续密切关注行业发展方向与政策变化，并采取积极的应对措施，避免和减少宏观和政策风险。

智能终端行业全球市场容量巨大，随着宏观经济的景气度下降，消费市场需求将随之下滑。若全球经济未来出现剧烈波动，可能对公司所处的智能终端设备行业发展产生不利影响。

(4) 市场竞争加剧风险：存储行业产品及技术更新换代速度快、用户需求和市场竞争状况也在不断演变，市场竞争激烈。一方面，大为创芯在资本实力、品牌影响力、经营规模、技术储备等方面与国际领先企业仍存在差距；另一方面，大为创芯还面临行业新进入者可能采用的同质化、低价格竞争。大为创芯将使新产品的研发及市场推广及时满足市场动态变化，持续保持并增强自身竞争力。

特尔佳信息从事的智能终端业务为市场竞争较充分的行业，面临较强的市场竞争压力，特尔佳信息将加强研发、技术积累，提高业务及主体资质，提升核心竞争力。

(5) 原材料供应及价格波动的风险：大为创芯产品的主要原材料为存储介质晶圆。存储介质晶圆制造属于资本密集型和技术密集型的高壁垒行业，资本投入大，技术门槛高，规模效应明显，上述特点导致全球存储晶圆供应集中度较高。存储晶圆行业较高的行业集中度，使得大为创芯供应商相对集中。大为创芯通过建立多层次采购渠道，确保晶圆、主控等核心原材料的稳定供应。

智能终端上游部分核心原材料及元器件的供应来源有限，如果关键元器件供应商出现较大的经营变化或外贸环境出现重大不利变化，将导致相关原材料供应不足或者价格大幅波动，若公司在产业链条上缺乏议价能力或价格传导能力，可能对公司的盈利水平产生较大影响。公司一方面通过建立多层次和多渠道的采购体系确保关键原材料和器件的稳定供应，同时通过品牌、市场渠道建设等方式提高其在产业链的作用和地位，以减少价格波动风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月17日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司股东人数、郴州锂电项目等。	-
2023年02月14日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司年度业绩、年报披露时间。	-
2023年03月01日	公司	实地调研	个人	个人	查询股东名册	-
2023年03月28日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询桂阳大为矿业公司设立进度	-
2023年04月07日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司存储器业务产品及业绩	-
2023年04月28日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)、价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	其他	其他	网上投资者	公司2022年度网上业绩说明会	详情参见2023年4月28日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2023年4月28日投资者关系活动记录表》。
2023年05月19日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询郴州锂电项目进展、公司股价波动。	-
2023年06月28日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询股东大会投票事宜	-
2023年06月29日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司汽车业务、郴州锂电项目进展及股权激励事项。	-
2023年07月18日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司半年度业绩、主要业务、郴州锂电项目情况及进展。	-
2023年08月15日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询郴州锂电项目进展	-
2023年09月28日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司三季度业绩、半导体存储业务。	-
2023年10月18日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司郴州锂电项目进展	-
2023年11月15日	“全景路演”网站 (https://rs.p5w.net)	其他	其他	网上投资者	2023深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日活动	详情参见2023年11月15日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2023年11月15日投资者关

						系活动记录表》。
2023 年 11 月 20 日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司业务	-
2023 年 12 月 06 日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司郴州锂电项目 进展	-

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，提高公司规范化运作水平，健全公司内部控制制度，促进股东大会、董事会、监事会及管理層形成规范、科学的经营决策机制，充分保护投资者权益，特别是中小投资者权益。公司董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规及公司内部规章制度要求履行各自的权利和义务，保障公司信息披露透明，依法运作、诚实守信。

1.关于股东与股东大会：为满足公司治理及规范运作要求，公司对《股东大会议事规则》的部分条款进行了修订。公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。报告期内，公司共召开 5 次股东大会，审议并通过议案共计 42 项，会议均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，确保所有股东（特别是中小股东）享有平等的地位并充分行使自己的权利；公司严格按照相关规定召集、召开股东大会，聘请律师进行股东大会现场见证工作，保证了会议召集、召开和表决程序的合法、合规性。

2.关于董事和董事会：公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数和构成均符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 18 次董事会会议，审议并通过议案共计 73 项，会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事均能按照相关规则履行职责和义务，并积极参加证监会、深交所等机构组织的培训。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权；报告期内，公司根据相关规则的最新要求及公司实际情况，对《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《累积投票制度》《独立董事年报工作制度》《内部审计制度》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》进行了修订，进一步完善了公司治理层面的基础制度。

3.关于监事和监事会：公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成均符合法律法规的要求。报告期内，公司共召开 12 次监事会会议，审议并通过议案共计 36 项，会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司监事均能按照相关规则履行职责和义务，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4.关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立公正、有效的绩效考核标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

5.关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，坚持与相关利益者互利共赢的原则，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

6.关于信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司《信息披露管理制度》规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定的信息披露媒体，真实、准确、及时、完整地进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

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

□是 否

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

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

1.业务独立：公司具备独立、完整的研发、生产、供应和销售系统，具有独立面向市场的经营能力，不存在营业收入和净利润依赖股东或关联方的情形。

2.资产独立：公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司合法拥有独立的生产经营场所以及业务和生产必需的主要机器设备、土地、厂房、专利及其他资产的所有权或使用权。公司对所有资产拥有自主的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司及其中小股东利益的情形。

3.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的条件和程序选举、聘任产生，不存在超越董事会和股东大会权限做出人事任免决定的情况。公司拥有独立、完整的人事管理体系，公司劳动、人事及工资管理完全独立。在公司任职的财务总监和董事会秘书均在公司工作，并领取报酬，未在控股股东及其控制的企业中担任除董事、监事以外的任何职务。

4.机构独立：公司具有独立健全的法人治理结构，拥有健全的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》的规定在各自职责范围内独立运作，职责明确。公司及各职能部门与控股股东（包括其他关联方）及其职能部门完全分开，依法行使各自职权。

5.财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务运作。公司拥有独立的银行账户并依法独立纳税，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，亦不存在为股东或其他关联方提供担保的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.94%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	36.00%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.63%	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 04 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-075）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.69%	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 16 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-131）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	29.89%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-141）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
连宗敏	女	35	董事长	现任	2020年06月29日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
			总经理	现任	2021年04月02日	2026年06月28日						
林兴纯	女	58	董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
高薇	女	46	董事	现任	2018年09月11日	2026年06月28日	0	112,200	0	0	112,200	限制性股票授予
何强	男	48	董事	现任	2021年08月24日	2026年06月28日	0	246,000	0	0	246,000	限制性股票授予
			董事会秘书、副总经理	现任	2017年06月30日	2026年06月28日						
冼俊辉	男	47	独立董事	现任	2022年07月29日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
姚海波	男	45	独立董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
钟成有	男	35	独立董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
李文瑾	女	43	监事会主席	现任	2021年05月14日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
宋卓霖	男	29	监事	现任	2020年06月29日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	-
胡凯欢	女	28	监事	现任	2023年06月	2026年06月	0	0	0	0	0	-

					月 28 日	月 28 日						
钟小华	女	42	财务总监	现任	2019 年 05 月 30 日	2026 年 06 月 28 日	0	47,000	0	0	47,000	限制性股票授予
全衡	男	45	副总经理	现任	2021 年 08 月 24 日	2026 年 06 月 28 日	0	126,000	0	0	126,000	限制性股票授予
连浩臻	男	29	副总经理	现任	2021 年 08 月 24 日	2026 年 06 月 28 日	200	63,000	0	0	63,200	限制性股票授予
连松育	男	52	董事	离任	2020 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0	-
林卓彬	男	57	独立董事	离任	2018 年 03 月 15 日	2023 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0	-
肖林	男	68	独立董事	离任	2018 年 09 月 11 日	2023 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0	-
陈卉佳	男	62	监事会主席	离任	2017 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	200	594,200	0	0	594,400	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，董事连松育先生任期届满离任；独立董事林卓彬先生、肖林先生任期届满离任；监事会主席陈卉佳先生任期届满离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
连宗敏	董事长	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
林兴纯	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
高薇	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
何强	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
冼俊辉	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
姚海波	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
钟成有	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
李文瑾	监事会主席、职工代表监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
宋卓霖	监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
胡凯欢	监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	换届选举
连宗敏	总经理	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
何强	董事会秘书、副总经理	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任
钟小华	财务总监	聘任	2023 年 06 月 28 日	换届聘任

全衡	副总经理	聘任	2023年06月28日	换届聘任
连浩臻	副总经理	聘任	2023年06月28日	换届聘任
连松育	第五届董事会董事	任期满离任	2023年06月28日	任期届满离任
林卓彬	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023年06月28日	任期届满离任
肖林	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023年06月28日	任期届满离任
陈卉佳	第五届监事会主席	任期满离任	2023年06月28日	任期届满离任

2、任职情况

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

一、董事会成员

1.连宗敏：女，1988 年生，中国国籍，拥有香港居留权；英国埃克塞特大学会计学专业毕业，本科学历。曾任惠州市鸿都实业发展有限公司副总经理兼执行董事、深圳市鸿展实业发展有限公司执行董事及总经理、深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表、公司股东深圳市创通投资发展有限公司及创通嘉里实业有限公司总经理、四川欧乐智能技术有限公司董事长、深圳市世纪博通投资有限公司执行董事兼总经理、公司第四届董事会董事及第四届董事会提名委员会委员、公司第五届董事会董事长及第五届董事会战略委员会主席；现任深圳市百富新物流有限公司董事、中连威纳（深圳）冷链供应链管理有限公司董事、公司股东深圳市创通投资发展有限公司及创通嘉里实业有限公司执行董事，现任公司全资子公司深圳市特尔佳汽车科技有限公司执行董事、深圳大为锂电产业有限公司执行董事兼总经理，现任公司第六届董事会董事长、第六届董事会战略委员会主席、公司总经理。

2.林兴纯：女，1965 年生，中国香港人，高中学历。现任深圳市百富新物流有限公司董事、深圳市中通投资发展有限公司总经理、深圳市安泰城投资发展有限公司总经理、深圳市卓弘新都实业有限公司董事、深圳市卓弘上城实业有限公司董事，现任公司第六届董事会董事、第六届董事会审计委员会委员、第六届董事会薪酬与考核委员会委员、第六届董事会提名委员会委员。

3.高薇：女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权。陕西财经大学工商企业管理专业，本科学历。曾任职于重庆博腾制药科技股份有限公司、大连万达集团股份有限公司、佳兆业集团控股有限公司，曾任深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）副总经理、公司第五届董事会董事、第五届董事会审计委员会委员、第五届董事会薪酬与考核委员会委员。现任深圳市安泰城投资发展有限公司董事长助理、公司股东深圳市创通投资发展有限公司总经理，现任公司第六届董事会董事、第六届董事会战略委员会委员。

4.何强：男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆商学院、获法学学士学位，已取得律师从业资格、基金从业资格、深圳证券交易所董事会秘书资格、上海证券交易所董事会秘书资格，独立董事资格。曾任重庆东源产业发展股份有限公司董事会秘书、民生能源股份有限公司总裁助理、重庆国创投资有限公司投资总监、两江融资租赁有限公司董事，曾在多家律所、管理公司任职。2017 年加入公司，曾任公司第五届董事会董事、公司副总经理、董事会秘书及子公司董事。现任子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司董事、大为创新（香港）有限公司董事，子公司湖南大为科技有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司、桂阳大为矿业有限公司和桂阳大为选矿有限公司执行董事兼总经理，大为股份湖南郴州锂电新能源产业项目负责人。现任公司第六届董事会董事、公司副总经理、董事会秘书。

5.洗俊辉：男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权。暨南大学国际经济与贸易专业，本科学历，经济学学士，长江商学院在读 EMBA，已取得独立董事资格证书、基金从业资格证书。曾任招商银行深圳福民支行副行长（主持工作）、平安银行深圳前海分行副行长、深圳市前海海富资产管理有限公司执行董事兼总经理，曾任公司第五届董事会独立董事、第五届董事会提名委员会主席、第五届董事会战略委员会委员、第五届董事会薪酬与考核委员会委员；洗俊辉先生为深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司创始人，现任海南华至盈投资中心（有限合伙）副总经理、深圳市前海瑞宏凯银资产管理有限公司执行董事兼总经理，现任南京彦慧管理咨询合伙企业（有限合伙）、共青城至盛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，现任深圳市前海海富资产管理有限公司、深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司监事等职务。现任公司第六届董事会独立董事、第六届董事会薪酬与考核委员会主席、第六届董事会提名委员会委员。

6.姚海波：男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权。马耳他大学信息与技术专业硕士，长江商学院高级管理人员工商管理硕士，已取得独立董事资格证书、基金从业资格证书。曾任深圳市速腾聚创科技有限公司、深圳市悦动天下科技有限公司等公司董事，曾任 IDG 资本投资顾问（北京）有限公司驻深圳首席代表、上海复星高科技（集团）有限公司董

事总经理。曾获“《界面新闻》中国顶级风险投资人 Top50”奖项、《全球 PE 论坛》“中国股权投资行业杰出青年投资人”奖项、“《证券时报》金鹰奖年度投资人”奖项。现任昆仲（深圳）股权投资管理有限公司创始合伙人、长江商学院金融 MBA 项目导师、深圳市人力资源和社会保障局创业导师、深圳市企企通科技有限公司董事、深圳市灵明光子科技有限公司董事。现任公司第六届董事会独立董事、第六届董事会提名委员会主席、第六届董事会审计委员会委员。

7.钟成有：男，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权。广东外语外贸大学英语（国际贸易）专业、会计学专业，本科学历，文学和管理学双学位，中国注册会计师，已取得英语专业八级（TEM 8）及剑桥商务英语（高级）证书。曾任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级审计员，现任深圳市君泰汇联财务咨询有限公司、深圳市津轩科技有限公司执行董事兼总经理，现任深圳市泓毅会计师事务所（普通合伙）高级经理。现任公司第六届董事会独立董事、第六届董事会审计委员会主席、第六届董事会薪酬与考核委员会委员、第六届董事会战略委员会委员。

二、监事会成员

1.李文瑾：女，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，华南师范大学人力资源管理专业，本科学历。曾任职于深圳市粤华企业有限公司、深圳观澜湖房地产开发有限公司、华特尔涂料（深圳）有限公司、中节能铁汉生态环境股份有限公司、深圳市安泰城投资发展有限公司等公司。曾任公司第五届监事会职工代表监事。现任公司子公司深圳市特尔佳科技孵化器有限公司执行董事兼总经理、深圳市特尔佳汽车科技有限公司总经理，现任公司汽车事业部副总经理、公司第六届监事会主席及职工代表监事。

2.宋卓霖：男，1994 年生，中国国籍，无境外永久居留权。中国地质大学经济学专业，本科学历。目前已取得董事会秘书资格、证券从业资格、基金从业资格。曾任深圳市荣佰贸易有限公司执行董事、公司第五届监事会监事。现任公司子公司深圳市大为盈通科技有限公司、深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司执行董事，现任公司子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司、深圳市特尔佳科技孵化器有限公司、深圳市大为创芯微电子科技有限公司、深圳市特尔佳汽车科技有限公司、深圳市芯汇群科技有限公司、湖南大为科技有限公司、深圳大为锂电产业有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司、桂阳大为矿业有限公司、桂阳大为选矿有限公司监事，现任公司第六届监事会监事。

3.胡凯欢：女，1995 年生，中国国籍，无境外永久居留权。华南师范大学英语教育专业，本科学历。曾任职于深圳市前海恒鑫通达供应链管理有限公司；现任深圳市中弘汇通贸易有限公司及深圳市中通现代供应链管理有限公司执行董事兼总经理、深圳市启盛医疗科技有限公司监事，现任公司第六届监事会监事、公司信息事业部商务专员。

三、高级管理人员

1.连宗敏：女，1988 年生，中国国籍，拥有香港居留权；英国埃克塞特大学会计学专业毕业，本科学历。曾任惠州市鸿都实业发展有限公司副总经理兼执行董事、深圳市鸿展实业发展有限公司执行董事及总经理、深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表、公司股东深圳市创通投资发展有限公司及创通嘉里实业有限公司总经理、四川欧乐智能技术有限公司董事长、深圳市世纪博通投资有限公司执行董事兼总经理、公司第四届董事会董事及第四届董事会提名委员会委员、公司第五届董事会董事长及第五届董事会战略委员会主席；现任深圳市百富新物流有限公司董事、中连威纳（深圳）冷链供应链管理有限公司董事、公司股东深圳市创通投资发展有限公司及创通嘉里实业有限公司执行董事，现任公司全资子公司深圳市特尔佳汽车科技有限公司执行董事、深圳大为锂电产业有限公司执行董事兼总经理，现任公司第六届董事会董事长、第六届董事会战略委员会主席、公司总经理。

2.何强：男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆商学院、获法学学士学位，已取得律师从业资格、基金从业资格、深圳证券交易所董事会秘书资格、上海证券交易所董事会秘书资格，独立董事资格。曾任重庆东源产业发展股份有限公司董事会秘书、民生能源股份有限公司总裁助理、重庆国创投资有限公司投资总监、两江融资租赁有限公司董事，曾在多家律所、管理公司任职。2017 年加入公司，曾任公司第五届董事会董事、公司副总经理、董事会秘书及子公司董事。现任子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司董事、大为创新（香港）有限公司董事，子公司湖南大为科技有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司、桂阳大为矿业有限公司和桂阳大为选矿有限公司执行董事兼总经理，大为股份湖南郴州锂电新能源产业项目负责人。现任公司第六届董事会董事、公司副总经理、董事会秘书。

3.钟小华：女，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中南财经政法大学会计学专业，本科学历、管理学学士学位。钟小华女士拥有国际注册内部审计师（CIA）、中国注册税务师、高级会计师、中级审计师、中级房地产经济师等职称，且已取得证券、基金、期货从业资格、深圳证券交易所董事会秘书资格、独立董事资格。曾任职于康佳集团股

份有限公司（股票代码：000016）、创维集团有限公司及深圳市安泰城投资发展有限公司；现任公司子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司董事，现任公司财务总监。

4.全衡：男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权。对外经济贸易大学经济学学士，清华大学工商管理硕士，已取得董事会秘书资格证书、独立董事资格证书。2000 年至 2008 年，历任中国有色金属工业公司期货分析师，海天投资有限公司证券分析师，华夏国际投资集团董事长助理；2008 年至 2016 年，任深圳翰宇药业股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书；2016 年至 2018 年，任国民技术股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书；2019 年至 2021 年，任广东拓斯达科技股份有限公司副总裁、董事会秘书。2013 年至今，多次荣获新财富金牌董秘、和讯金牌董秘、金牛奖最佳董秘、天马奖优秀董秘、金盾奖优秀董秘、上市公司口碑榜最佳董秘等奖项。2021 年 8 月起，任公司副总经理兼董事长助理。

5.连浩臻：男，1994 年生，中国国籍，无境外永久居留权。中山大学管理学学士，已取得董事会秘书资格、独立董事资格、证券从业资格及基金从业资格。曾任公司总经理助理，现任公司子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司董事长兼总经理，深圳市大为创芯微电子科技有限公司执行董事及深圳市芯汇群科技有限公司执行董事，大为创新（香港）有限公司及芯汇群科技香港有限公司董事。现任公司信息事业部总经理，2021 年 8 月起，任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
连宗敏	深圳市创通投资发展有限公司	执行董事			否
连宗敏	创通嘉里实业有限公司	执行董事			否
高薇	深圳市创通投资发展有限公司	总经理			否
在股东单位任职情况的说明	连宗敏女士为公司控股股东深圳市创通投资发展有限公司的控股股东及实际控制人，是公司控股股东的一致行动人创通嘉里实业有限公司的实际控制人。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
连宗敏	深圳市百富新物流有限公司	董事			否
连宗敏	中连威纳(深圳)冷链供应链管理有限公司	董事			否
林兴纯	深圳市百富新物流有限公司	董事			否
林兴纯	深圳市中通投资发展有限公司	总经理			否
林兴纯	深圳市安泰城投资发展有限公司	总经理			否
林兴纯	深圳市卓弘新都实业有限公司	董事			否
林兴纯	深圳市卓弘上城实业有限公司	董事			否
高薇	深圳市安泰城投资发展有限公司	董事长助理			是
冼俊辉	海南华至盈投资中心（有限合伙）	副总经理			是
冼俊辉	深圳市前海瑞宏凯银资产管理有限公司	执行董事兼总经理			否
冼俊辉	现任南京彦慧管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
冼俊辉	共青城至盛投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
冼俊辉	现任深圳市前海海富资产管理有限公司	监事			否
冼俊辉	深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司	监事			否
姚海波	昆仲（深圳）股权投资管理有限公司	创始合伙人			是
姚海波	深圳市企企通科技有限公司	董事			否
姚海波	深圳市灵明光子科技有限公司	董事			否
姚海波	长江商学院	金融 MBA 项目导师			否
姚海波	深圳市人力资源和社会保障局	创业导师			否
钟成有	深圳市君泰汇联财务咨询有限公司	执行董事兼总经理			是
钟成有	深圳市泓毅会计师事务所（普通合伙）	高级经理			是
钟成有	深圳市津轩科技有限公司	执行董事兼总经理			否
在其他单	不适用				

位任职情况的说明

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核。在公司任职的高级管理人员的薪酬参照行业平均薪酬水平，结合公司经营业绩及绩效考核指标等因素，依照公司《薪酬管理原则及高级管理人员薪酬管理制度》《绩效管理办法》等有关规定确定。独立董事与监事的职务津贴经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
连宗敏	女	35	董事长、总经理	现任	75.6	否
林兴纯	女	58	董事	现任	0	否
高薇	女	46	董事	现任	0	是
何强	男	48	董事、董事会秘书、副总经理	现任	68.72	否
冼俊辉	男	47	独立董事	现任	10	否
姚海波	男	45	独立董事	现任	5	否
钟成有	男	35	独立董事	现任	5	否
李文瑾	女	43	监事会主席、职工代表监事	现任	38.43	否
宋卓霖	男	29	监事	现任	17.65	否
胡凯欢	女	28	监事	现任	12.4	否
钟小华	女	42	财务总监	现任	53	否
全衡	男	45	副总经理	现任	63.22	否
连浩臻	男	29	副总经理	现任	48.23	否
连松育	男	52	董事	离任	0	否
林卓彬	男	57	独立董事	离任	5	否
肖林	男	68	独立董事	离任	5	否
陈卉佳	男	62	监事会主席	离任	42.7	否
合计	--	--	--	--	449.94	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三十二次会议	2023年01月10日	2023年01月11日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第五届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：2023-005）
第五届董事会第三十三次会议	2023年04月10日	2023年04月12日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《董事会决议公告》（公告编号：2023-019）
第五届董事会第三十四次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《董事会决议公告》（公告编号：2023-029）

第五届董事会第三十五次会议	2023年06月07日	2023年06月08日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第五届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2023-038）
第六届董事会第一次会议	2023年06月28日	2023年06月29日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-047）
第六届董事会第二次会议	2023年06月28日	2023年06月29日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-049）
第六届董事会第三次会议	2023年07月13日	2023年07月14日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-059）
第六届董事会第四次会议	2023年07月17日	2023年07月18日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-063）
第六届董事会第五次会议	2023年08月23日	2023年08月25日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《半年报董事会决议公告》（公告编号：2023-080）
第六届董事会第六次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-085）
第六届董事会第七次会议	2023年09月21日	2023年09月22日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-093）
第六届董事会第八次会议	2023年10月19日	2023年11月03日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-104）
第六届董事会第九次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《董事会决议公告》（公告编号：2023-098）
第六届董事会第十次会议	2023年11月21日	2023年11月22日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-112）
第六届董事会第十一次会议	2023年11月28日	2023年11月29日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-115）
第六届董事会第十二次会议	2023年12月13日	2023年12月14日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-126）
第六届董事会第十三次会议	2023年12月18日	2023年12月20日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-132）
第六届董事会第十四次会议	2023年12月26日	2023年12月28日	详情参见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第六届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-139）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
连宗敏	18	4	14	0	0	否	3
林兴纯	14	2	12	0	0	否	1
高薇	18	4	14	0	0	否	4
何强	18	3	15	0	0	否	5
冼俊辉	18	2	16	0	0	否	4

姚海波	14	1	13	0	0	否	3
钟成有	14	3	11	0	0	否	3
连松育	4	0	4	0	0	否	0
林卓彬	4	0	4	0	0	否	1
肖林	4	1	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定开展工作，勤勉尽责，结合公司实际情况，对公司的重大事项和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	林卓彬、肖林、高薇	6	2023 年 04 月 10 日	审议《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《关于<2022 年度财务报告>的议案》《关于<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于<2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于<公司 2022 年度对大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计工作的评价>的议案》《关于<2022 年度审计部工作总结>的议案》《关于<2023 年度审计部工作计划>的议案》	同意	-	-
	林卓彬、肖林、高薇		2023 年 04 月 26 日	审议《关于<2023 年第一季度财务报告>的议案》《关于<2023 年第一季度审计部工作总结>的议案》《关于	同意	-	-

				<2023 年第二季度审计部工作计划>的议案》			
	钟成有、姚海波、连宗敏	2023 年 08 月 23 日		审议《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》《关于<2023 年半年度财务报告>的议案》《关于<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于<2023 年半年度审计部工作总结>的议案》《关于<2023 年第三季度审计部工作计划>的议案》	同意	-	-
	钟成有、姚海波、连宗敏	2023 年 10 月 26 日		审议《关于<2023 年第三季度财务报告>的议案》《关于<2023 年第三季度审计部工作总结>的议案》《关于<2023 年第四季度审计部工作计划>的议案》	同意	-	-
	钟成有、姚海波、林兴纯	2023 年 12 月 13 日		审议《关于拟变更会计师事务所的议案》	审计委员会委员认为北京大华国际具备证券相关业务资格，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求；同意向公司董事会提议变更北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。	-	-
	钟成有、姚海波、林兴纯	2023 年 12 月 26 日		审议《关于修订<内部审计制度>的议案》《关于修订<董事会审计委员会实施细则>的议案》	同意	-	-
董事会薪酬与考核委员会	肖林、洗俊辉、高薇	2023 年 01 月 16 日	5	审议《关于对公司高级管理人员 2022 年度述职报告情况的评价》	薪酬与考核委员会委员对公司高级管理人员的履职情况进行了审核，对高级管理人员的履职情况予以肯定。	-	-
	肖林、洗俊辉、高薇	2023 年 04 月 10 日		审议《关于公司董事长薪酬的议案》《关于公司高级管理人员薪酬的议案》	同意	-	-
	洗俊辉、钟成有、林兴纯	2023 年 06 月 28 日		审议《关于<2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<2023 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于核查公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》	同意	-	-
	洗俊辉、钟成有、林兴纯	2023 年 07 月 17 日		审议《关于<2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要	同意	-	-

				的议案》《关于<2023 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》			
	洗俊辉、钟成有、林兴纯		2023 年 12 月 26 日	审议《关于修订<董事会薪酬与考核委员会实施细则>的议案》	同意		
董事会提名委员会	洗俊辉、林卓彬、连松育	3	2023 年 06 月 06 日	审议《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会委员对候选人的任职资格进行了认真审核。	-	-
	姚海波、洗俊辉、林兴纯		2023 年 06 月 28 日	审议《关于提名高级管理人员候选人的议案》	提名委员会委员对候选人的任职资格进行了认真审核。	-	-
	姚海波、洗俊辉、林兴纯		2023 年 12 月 26 日	审议《关于修订<董事会提名委员会实施细则>的议案》	同意	-	-
董事会战略委员会	连宗敏、连松育、洗俊辉	1	2023 年 04 月 10 日	审议《关于<2023 年度经营计划>的议案》	同意	-	-

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	54
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	96
报告期末在职员工的数量合计（人）	159
当期领取薪酬员工总人数（人）	208
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	30
销售人员	32
技术人员	30
财务人员	14
行政人员	53
合计	159
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
本科	72
专科	32

其他学历	44
合计	159

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与员工订立劳动合同，按照国家法律法规及时为员工缴纳五险一金，并补充雇主责任险；向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。2024 年，公司将持续优化和完善绩效考核流程和应用，持续营造积极进取的文化氛围，加强非物质激励，激发员工的主观能动性。

3、培训计划

根据发展战略，基于公司经营发展及员工个人发展的需求，公司制定了年度培训计划。报告期内，公司立足于专业基础培训内容，深入挖掘内外部讲师资源，开展中高层管理干部专项培训，邀请中国十佳人力资源培训师、畅销书作者、南山区总工会讲师到公司进行授课；报告期内公司开展的课程涉及到绩效管理、极简沟通、ERP 系统操作及管理、税务管理、审计披露、缓速器产品、安全生产、储能行业等；各项培训活动群策群力，员工呈现较高的参与度，为公司人才发展及培训体系的发展迈出了重要的一步。2024 年，公司将提高培训针对性、实用性、有效性，促进知识转化为组织价值；结合公司发展现状，挖掘管理痛点，引入高投产比的培训产品；开展满意度调查，对课程、讲师、培训组织等方面及时收集评价；加强训后实践跟踪反馈，巩固培训成果，促进培训价值转化率的提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	0
劳务外包支付的报酬总额（元）	0.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善和健全公司科学、持续、稳定的利润分配决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据《公司法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2023]61号）等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，并充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、经营资金需求和银行信贷及债权融资环境等情况，2020年12月，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《未来三年（2021-2023年）股东分红回报规划》，2021年1月20日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了该分红回报规划。2022年3月，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《未来三年（2022-2024年）股东分红回报规划》，2022年4月12日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了该分红回报规划。2023年11月，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《未来三年（2023年-2025年）股东分红回报规划》，2023年12月15日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过了该分红回报规划。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023年6月28日，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023年6月29日至2023年7月8日，公司对2023年股票期权与限制性股票激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司官网进行了公示，并于2023年7月12日披露了《监事会关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及审核意见》。

2023年7月17日，公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023年8月3日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司于2023年8月4日披露了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2023年8月28日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于调整2023年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。

2023年9月5日，公司完成了本次激励计划所涉及股票期权的首次授予登记工作，向13名激励对象授予登记59.51万份股票期权，行权价格为12.43元/份。

2023年9月18日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记工作，向13名激励对象授予登记108.22万股限制性股票，授予价格为7.77元/股，授予限制性股票的上市日期为2023年9月21日，授予完成后，公司总股本由236,000,000股增加至237,082,200股。

2023年11月21日，公司第六届董事会第十次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》。

2023年12月14日，公司完成了本次激励计划所涉及股票期权的预留授予登记工作，向4名激励对象授予登记15.49万份股票期权，行权价格为12.43元/份。

2023年12月21日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的预留授予登记工作，向5名激励对象授予登记16.78万股限制性股票，授予价格为7.77元/股，授予限制性股票的上市日期为2023年12月26日，授予完成后，公司总股本由237,082,200股增加至237,250,000股。

上述事项详情参见公司于2023年6月29日、2023年7月12日、2023年7月18日、2023年8月4日、2023年8月29日、2023年9月7日、2023年9月18日、2023年11月22日、2023年12月15日、2023年12月21日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
何强	董事、副总经理、董事会秘书										246,000	7.77	246,000
全衡	副总经理兼董事长助理										126,000	7.77	126,000
钟小华	财务总监										47,000	7.77	47,000
连浩臻	副总经理、信息事业部总经理										63,000	7.77	63,000
高薇	董事										112,200	7.77	112,200
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	594,200	--	594,200

高级管理人员的考评机制及激励情况

根据公司《薪酬管理原则及高级管理人员薪酬管理制度》等的规定，公司对高级管理人员的考评实行基本薪酬与工作绩效挂钩的激励与约束机制。年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核。

同时，公司结合股权激励计划对高级管理人员进行激励，公司实施的股权激励计划已制定相关的实施考核管理办法。在公司层面业绩考核达标的情况下，激励对象当年实际可解锁的限制性股票数量与其上年度绩效考核结果相关，公司将对激励对象每个考核年度的整体业绩进行综合评估，同时依据激励对象的业绩完成情况、能力行为表现等综合评定个人绩效考核结果等级，并依照激励对象的绩效考核结果确定其解除限售的比例。详见公司于 2023 年 7 月 18 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，促进了公司持续健康发展，维护了公司利益和股东的合法权益。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合内外部环境、内部机构及管理要求的改变，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 12 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：1.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2.公司更正已公布的财务报告；3.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4.审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2.未建立反舞弊程序和控制措施；3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>

	外的其他控制缺陷。	
定量标准	<p>资产、负债总额潜在错报：</p> <p>重大缺陷：错报>资产总额 5%且绝对值超过 500 万元</p> <p>重要缺陷：资产总额 1%<错报≤资产总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元</p> <p>一般缺陷：错报≤资产总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元</p> <p>净资产总额潜在错报：</p> <p>重大缺陷：错报>净资产总额 5%且绝对值超过 500 万元</p> <p>重要缺陷：净资产总额 1%<错报≤净资产总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元</p> <p>一般缺陷：错报≤净资产总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元</p> <p>营业收入总额潜在错报：</p> <p>重大缺陷：错报>营业收入总额 5%且绝对值超过 500 万元</p> <p>重要缺陷：营业收入总额 1%<错报≤营业收入总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元</p> <p>一般缺陷：错报≤营业收入总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元</p> <p>利润总额潜在错报：</p> <p>重大缺陷：错报>利润总额 5%且绝对值超过 500 万元</p> <p>重要缺陷：利润总额 1%<错报≤利润总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元</p> <p>一般缺陷：错报≤利润总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

注：利润总额相关数据以绝对值计算。

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，大为股份公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 12 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司按照最新法律法规的相关要求，结合公司实际经营情况，修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《累积投票制度》《独立董事年报工作制度》《内部审计制度》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司全资子公司桂阳大为新材料在建的大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）已取得郴州市生态环境局出具的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）环境影响报告书的批复（郴环评[2023]48 号）》，目前该项目在建设中。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1. 股东权益保护

报告期内，公司不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，充分保障全体股东的合法权益。公司合法、合规地召开股东大会，积极履行对股东的责任，特别是在维护中小股东的利益上；公司通过股东大会、网上业绩说明会、深交所互动易网上平台、投资者热线、电子信箱等多种方式，持续与投资者进行有效沟通交流，充分保证广大投资者的知情权；在信息披露工作中，公司严格按照公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。

2. 职工权益保护

公司尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，建立了科学的薪酬福利体系，制定了合理的绩效考核机制；公司建立安全生产相关制度和职业卫生相关制度，为员工提供劳保用品，定时安排员工进行职业健康检查；公司在厂区内提供员工宿舍，不定期地举行员工团建、员工篮球比赛、员工生日会、节日主题活动、读书分享会等相关活动，丰富员工业余生活；公司为新员工提供岗前培训，帮助新员工快速融入工作，同时，公司制定了年度培训计划，定期开展员工知识素养及职业技能方面的培训，不断提升员工综合素质和技能水平。公司的系列举措及组织的各项员工活动，积极构筑和谐、快乐的企业文化氛围，增强了公司凝聚力和向心力，促进员工与企业共同发展。

3. 公共关系与社会公益事业

公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各项税款，为地方经济发展做出重要贡献。公司在努力发展自身经济的同时，积极为社会提供就业岗位，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进社会和谐发展。

4. 客户和供应商权益保护

公司持续奉行以诚信与质量为本，坚持合作共赢原则，在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，并与供应商、客户建立了良好的社会关系，致力于实现与客户及供应商的共赢。一方面，公司不断完善采

购流程与机制，严格遵照公司《反舞弊与举报制度》，建立公平、公正、公开、廉洁的供应商评估体系，为供应商创造良好的竞争环境。另一方面，公司通过执行严格的质量标准，为客户提供高品质的产品和优质的服务，同时通过公司完善的营销服务网络，为客户提供及时、有效的售后服务，提高客户满意度。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市创通投资发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>深圳市创通投资发展有限公司为上市公司第一大股东的期间内，关于避免与上市公司产生同业竞争的承诺：</p> <p>1.本公司不会直接或间接从事与上市公司的主营业务构成或可能构成竞争的业务。</p> <p>2.本公司不会利用第一大股东的地位干涉上市公司的生产经营活动，对于任何与上市公司主营业务构成实质竞争的业务或业务机会，本公司将采取一切措施促使该业务或业务机会按合理和公平的条件由上市公司优先开展。</p> <p>3.本公司不会利用第一大股东的地位干涉上市公司的生产经营活动，对于任何与特尔佳主营业务构成实质竞争的业务或业务机会，本公司将采取一切措施促使该业务或业务机会按合理和公平的条件由上市公司优先开展。</p> <p>关于关联交易的承诺：</p> <p>1.在上市公司今后的经营活动中，本公司及控制的其他公司将尽最大的努力减少或避免与上市公司之间的关联交易行为。</p> <p>2.若本公司及控制的其他公司与特尔佳发生无法避免的关联交易，则此种关联交易须遵循正常商业行为准则，遵循公开、公平、公正的市场定价原则，在同等条件下，不要求或接受上市公司以低于市场价或低于上市公司给予其他任何第三方的价格向本公司及控制的其他公司销售货物或提供劳务，不以高于市场价或高于本公司及控制的其他公司给予任何第三方的价格向特尔佳销售货物或提供劳务。</p>	2020年06月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄斌；梁鸣；凌兆蔚；马巍；王镠；张慧民	其他承诺	<p>上市前持有公司 5%以上股份的股东凌兆蔚、张慧民、梁鸣、马巍、王镠、黄斌出具了《承诺函》：“如果公司股票首次公开上市之日前的期间内（包括公司整体变更前的特尔佳有限公司阶段）公司及公司控股子公司所享受的所得税优惠在公司股票首次公开上市前或上市后被追缴，上述股东将全额承担该部分被追缴损失（包括可能</p>	2008年02月01日	长期	正常履行

			的罚款及其他相关的各项支出) 并承担连带责任”。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	凌兆蔚; 张慧民	其他承诺	上市前三年, 公司没有为有关员工缴纳住房公积金, 公司存在为公司的深圳市户籍员工补缴住房公积金的风险, 对此, 公司第一大股东凌兆蔚、第二大股东张慧民出具了《承诺函》: “如果公司被要求为深圳市户籍员工补缴或者被追偿 2007 年 12 月之前的住房公积金, 我们将全额承担该部分补缴或被追偿的损失并承担连带责任, 保证公司不因此遭受任何损失。”	2008 年 02 月 01 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市创通投资发展有限公司	股份限售承诺	2022 年度非公开发行 A 股股票完成后, 深圳市创通投资发展有限公司认购的股票 (3000 万股) 自本次发行结束并上市之日起 18 个月内不得转让。	2022 年 12 月 28 日	18 个月	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事 (如有) 对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；对“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

公司根据上述财政部相关文件规定的起始日，开始执行上述新会计政策。详情参见公司于 2023 年 4 月 12 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-025）。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期，公司投资设立的深圳大为锂电，深圳大为锂电投资设立的桂阳大为科技，桂阳大为科技投资设立的桂阳大为新材料、桂阳大为矿业、桂阳大为选矿在本期纳入公司合并报表范围。公司注销世纪博通，公司子公司特尔佳信息注销名下子公司江苏特尔佳。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	133
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0.3
境内会计师事务所注册会计师姓名	周俊祥、张燕燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2.3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于为公司服务的会计师事务所审计团队已整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）分立并被北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）吸收合并，为保持审计工作的延续性，经与大华和北京大华国际友好协商，公司拟改聘北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

公司已就本次变更会计师事务所事项与北京大华国际、大华进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。

该事项已经公司于 2023 年 12 月 13 日召开的第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第九次会议审议通过，并获得公司于 2023 年 12 月 29 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1.报告期内，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，审计费用为不超过人民币 133 万元（其中内部控制审计报告费用 38 万元）。

2.报告期内，公司因 2023 年股票期权与限制性股票激励计划，聘请上海信公轶禾企业管理咨询有限公司为财务顾问，报告期内支付服务费 20 万元。

3.报告期内，公司因 2023 年度向特定对象发行股票事项，聘请华源证券股份有限公司为保荐机构，报告期内支付部分保荐费 21.20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将部分闲置的厂区及宿舍租赁给其他公司，获取租赁收入；并从其他单位和个人承租部分房屋用作员工宿舍或者办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

公司	深圳市厚德书院公司	部分闲置房屋	1,258.75	2020年06月08日	2028年07月31日	421.72	以租金收入扣减税金和相应费用	421.72	否	无
----	-----------	--------	----------	-------------	-------------	--------	----------------	--------	---	---

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2020年11月24日	3,000	2021年01月08日	479.7	连带责任保证		担保发生时的大为创芯的其他股东以反担保保证人的身份向公司提供连带责任保证反担保	2021年1月8日至2023年3月1日	是	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年01月24日	980	连带责任保证		无	2022年1月24日至2023年1月24日	是	否
深圳市特尔佳信息技术有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年04月26日	500	连带责任保证		无	2022年4月26日至2023年4月26日	是	否
深圳市特尔佳信息技术有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年03月31日	1,000	连带责任保证		无	2022年3月31日至2023年1月17日	是	否
深圳市特尔佳信息技术有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年04月28日	1,000	连带责任保证		无	2022年4月28日至2023年4月28日	是	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2021年08月07日	5,000	2022年05月19日	1,000	连带责任保证		无	2022年5月19日至2023年5月18日	是	否

司										
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2022年07月12日	15,000	2022年12月28日	500	连带责任保证		无	2022年12月28日至2023年12月28日	是	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2022年07月12日	15,000	2022年12月13日	500	连带责任保证		无	2022年12月13日至2023年12月13日	是	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2022年07月12日	15,000	2023年03月17日	500	连带责任保证		大为股份向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，反担保保证方式：连带责任保证。	2023年3月17日至2025年3月17日	否	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2023年04月27日	40,000	2023年08月15日	1,000	连带责任保证		无	2023年8月15日至2024年8月14日	否	否
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2023年04月27日	40,000	2023年10月27日	500	连带责任保证		无	2023年10月27日至2024年6月21日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			180,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			2,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			180,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			2,000			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			180,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			2,000			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			180,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			2,000			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净				3.29%						

资产的比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.2022 年 12 月，公司将持有的四川欧乐 60%股权转让给深圳市欧乐智能实业有限公司，公司在本报告期内披露了该事项的进展公告，公司已收到部分股权转让款并已完成股权转让涉及的工商变更登记手续；交易各方于 2023 年 12 月签署了补充协议。详情参见公司于 2023 年 1 月 4 日、2023 年 12 月 9 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

2.公司提供担保情况：

公司向广东华兴银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度 30,000 万元（其中敞口额度人民币 15,000 万元），公司以自有房产为上述综合授信额度中的敞口额度人民币 15,000 万元提供抵押担保。详情参见公司于 2023 年 1 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

2023年4月26日，公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司为子公司提供担保额度预计的议案》，公司为子公司提供担保额度总计不超过80,000万元（其中向资产负债率为70%以上的担保对象提供的担保额度不超过40,000万元）。2022年年度股东大会审议通过了该议案。

2023年12月18日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整为子公司提供担保额度预计的议案》，董事会同意将公司为子公司提供担保的额度调整为公司为控股子公司提供担保额度、子公司之间互相提供担保额度总计不超过180,000万元，其中向资产负债率为70%以上的担保对象提供的担保额度不超过120,000万元。2023年第四次临时股东大会审议通过了该议案。详情参见公司于2023年4月27日、2023年6月29日、2023年12月20日、2023年12月30日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

报告期内，公司为子公司担保的情况，详情参见公司于2023年1月6日、2023年3月23日、2023年8月17日、2023年10月31日、2023年12月5日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关担保进展公告。

3.2023年1月，公司控股股东创通投资持有的本公司30,000,000股股份（首发后限售股）被质押，占其所持股份比例42.77%，占公司总股本比例12.71%，质押时间为从2023年1月4日至办理解除质押登记之日止。

同月，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金投资设立大为股份郴州锂电新能源产业项目相关项目主体，截至目前，深圳大为锂电产业有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司、桂阳大为矿业有限公司均收到相关部门颁发的《营业执照》。

上述事项详情参见公司于2023年1月6日、2023年1月11日、2023年1月14日、2023年1月30日、2023年2月4日、2023年7月26日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

4.2023年4月，公司持续督导保荐代表人由赖昌源先生和徐海平先生更换为赖昌源先生和唐绍刚先生。

公司审计部经理赵敏女士因个人原因申请辞去公司审计部经理职务。

上述事项详情参见公司于2023年4月15日、2023年4月20日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

5.2023年4月26日，公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了关于年度额度事项相关议案，包括公司及子公司年度向金融机构申请综合授信额度、公司为子公司提供担保、使用闲置自有资金进行委托理财、开展外汇衍生品交易业务、开展外汇套期保值业务，公司将自有闲置厂房对外出租，以及提请股东大会授权董事会向特定对象发行融资总额不超过人民币3亿元且不超过最近一年末净资产20%的股票。公司2022年年度股东大会审议通过了上述事项，详情参见公司于2023年4月27日、2023年6月29日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

6.2023年6月，公司完成董事会、监事会换届选举，并聘任了公司高级管理人员。

公司因业务发展需要，在广东省东莞市设立了东莞分公司。

上述事项详情参见公司于2023年6月8日、2023年6月15日、2023年6月22日、2023年6月29日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

7.公司2023年股权激励事项：

2023年6月28日，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023年7月17日，公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了前述议案。同日，公司就深圳证券交易所关于本次股权激励事项关注函进行了回复并披露。

2023年8月28日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，截至目前，公司已经完成2023年股票期权与限制性股票激励计划的首次授予工作。

2023年9月21日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由人民币236,000,000.00元增加至人民币237,082,200.00元。2023年11月，公司完成了变更注册资本的工商登记及备案手续。

2023年11月21日，公司第六届董事会第十次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，截至目前，公司已经完成2023年股票期权与限制性股票激励计划的预留授予登记工作。

2023 年 12 月 26 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由人民币 237,082,200.00 元增加至人民币 237,250,000.00 元。2024 年 1 月，公司完成了变更注册资本的工商登记及备案手续。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 18 日、2023 年 8 月 4 日、2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 7 日、2023 年 9 月 18 日、2023 年 9 月 22 日、2023 年 11 月 4 日、2023 年 11 月 22 日、2023 年 12 月 15 日、2023 年 12 月 21 日、2023 年 12 月 28 日、2024 年 1 月 9 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

8.截至 2023 年 6 月 29 日，公司于募集资金专户所存放的 2022 年非公开发行股票的募集资金（包括利息收入）已全部使用完毕，并已办理完成募集资金专户的注销手续。详情参见公司于 2023 年 7 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

9.2023 年 8 月，公司与深圳市怡亚通供应链股份有限公司签署了《战略合作协议》，双方拟充分发挥各自优势共同从事专用新能源汽车上下游产业供应链服务、整车生产、销售、出口及政府招投标项目等业务。

公司半年度董事会、监事会会议审议通过了《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》，2023 年半年度，公司对各项资产计提资产减值准备合计 2,998.39 万元。

上述事项详情参见公司于 2023 年 8 月 19 日、2023 年 8 月 25 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

10.2023 年 9 月 21 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于对全资子公司桂阳大为新材料有限公司增资的议案》，同意对全资子公司桂阳大为新材料有限公司进行增资（注册资本由人民币 1,000 万元变为人民币 10,000 万元），目前已完成变更注册资本的工商登记及备案手续。详情参见公司于 2023 年 9 月 22 日、2023 年 11 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

11.2023 年 10 月 19 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司拟竞拍取得矿权资产的议案》，同意公司全资子公司桂阳大为矿业参与竞拍湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权。2023 年 11 月 2 日，桂阳大为矿业以人民币 3,760 万元竞拍成功；同月，湖南省公共资源交易中心与桂阳大为矿业签订了《探矿权网上挂牌出让成交确认书》。2023 年 12 月，湖南省自然资源厅与桂阳大为矿业签订了《探矿权出让合同》，桂阳大为矿业已完成支付桂阳大冲里探矿权挂牌成交价款 3,760 万元。2024 年 2 月，桂阳大为矿业已取得由湖南省自然资源厅核发的《中华人民共和国矿产资源勘查许可证》。详情参见公司于 2023 年 11 月 3 日、2023 年 11 月 11 日、2023 年 12 月 7 日、2023 年 12 月 22 日、2024 年 2 月 21 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

12.2023 年 10 月 26 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于调整第六届董事会审计委员会委员的议案》，调整后，公司第六届董事会审计委员会委员为钟成有、姚海波、林兴纯，其中钟成有为该委员会主席。详情参见公司于 2023 年 10 月 27 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

13.2023 年 11 月，公司参加由深圳证监局指导、深圳上市公司协会与深圳市全景网络有限公司联合举办的“2023 年深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日”活动。详情参见公司于 2023 年 11 月 11 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

14.2023 年 11 月 28 日，公司第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案，公司本次向特定对象发行 A 股股票募集资金总额不超过 100,000.00 万元（含本数），本次向特定对象发行股票的数量不超过 71,124,660 股（含本数），最终发行数量上限将以中国证监会同意注册的批复文件为准，本次发行的发行对象为不超过 35 名符合中国证监会规定条件的特定对象，本次向特定对象发行股票募集资金总额扣除发行费用后将全部用于碳酸锂项目建设及补充流动资金。公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。详情参见公司于 2023 年 11 月 29 日、2023 年 12 月 16 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

15.2023 年 12 月，公司第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第九次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，董事会同意改聘北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

同月，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于增加公司及子公司申请综合授信额度的议案》，董事会同意公司及子公司综合授信额度增加至人民币 20 亿元。该会议还审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈累积投票制度〉的议案》。

公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过了上述事项。

同月，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于修订〈独立董事年报工作制度〉的议案》《关于修订〈内部审计制度〉的议案》《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈董事会提名委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》。

上述事项详情参见公司于 2023 年 12 月 14 日、2023 年 12 月 20 日、2023 年 12 月 28 日、2023 年 12 月 30 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

16.报告期内，为满足公司经营发展及业务开展的需要，公司变更经营范围；公司变更 2 次注册资本并完成相关工商变更登记及《公司章程》备案手续。详情参见公司于 2023 年 1 月 12 日、2023 年 7 月 22 日、2023 年 8 月 4 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 11 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

17.报告期内，公司收到国家知识产权局颁发的 25 项《商标注册证书》、1 项《发明专利证书》、1 项《实用新型专利证书》。详情参见公司于 2023 年 4 月 8 日、2023 年 6 月 29 日、2023 年 8 月 22 日、2023 年 11 月 11 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.报告期内，子公司的工商变更情况：孵化器公司变更经营范围、执行董事、总经理及法定代表人；桂阳大为新材料变更注册资本。详情参见公司于 2023 年 2 月 23 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 11 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

2.2023 年 3 月，经公司董事长审批，同意注销控股子公司江苏特尔佳；截至目前，已完成工商注销手续。详情参见公司于 2023 年 3 月 16 日、2023 年 7 月 4 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

3.2023 年 6 月，全资子公司桂阳大为新材料与桂阳高新技术产业开发区管理委员会、桂阳县工业园建设开发有限公司签署了《年产 4 万吨碳酸锂冶炼加工项目入园合同书》《年产 4 万吨碳酸锂冶炼加工项目入园补充合同》。

桂阳大为新材料取得了桂阳县发展和改革局核发的《大为股份郴州锂电新能源产业（桂阳大为年产 4 万吨电池级碳酸锂项目一期）项目备案证明》，2023 年 7 月，该项目备案证明的名称变更为《大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）》。

2023 年 9 月 28 日，桂阳大为新材料以人民币 3,354 万元竞得位于桂阳县工业园有色金属冶炼加工项目区内编号为 GY2023D-040 号地块的国有建设用地使用权。

2023 年 11 月，桂阳大为新材料与桂阳县自然资源局签订了《国有建设用地交地确认书》及《国有建设用地使用权出让合同》。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 8 日、2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 20 日、2023 年 10 月 9 日、2023 年 11 月 10 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

4.2023 年 9 月 15 日，经公司董事长审批，全资子公司特尔佳信息将其持有的深圳市大为创新电子科技有限公司 49% 股权以人民币 199.62 万元的交易价格转让给深圳市石头新材技术有限公司。同月，完成相关股东信息、董事、监事、总经理、经营范围及公司名称等的工商变更登记手续。

上述事项详情参见公司于 2023 年 9 月 16 日、2023 年 9 月 27 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

5.2023 年 10 月，全资子公司汽车科技公司与合作方一致同意对参股公司大为巨鲸予以注销；2023 年 12 月，大为巨鲸已完成注销工商手续。详情参见公司于 2023 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 30 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

6.2023 年 11 月，全资子公司桂阳大为科技投资设立了桂阳大为选矿，桂阳大为科技持股占比 100%；2023 年 12 月，桂阳大为选矿完成了设立涉及的工商手续。详情参见公司于 2023 年 11 月 21 日、2023 年 12 月 6 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

7.报告期内，大为创芯收到国家知识产权局颁发的 2 项《外观设计专利证书》、5 项《实用新型专利证书》、16 项《商标注册证书》。详情参见公司于 2023 年 1 月 17 日、2023 年 4 月 8 日、2023 年 6 月 29 日、2023 年 8 月 22 日、2023 年 11 月 11 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,000,000	12.71%				1,250,000	1,250,000	31,250,000	13.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,000,000	12.71%				1,250,000	1,250,000	31,250,000	13.17%
其中：境内法人持股	30,000,000	12.71%						30,000,000	12.64%
境内自然人持股						1,250,000	1,250,000	1,250,000	0.53%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	206,000,000	87.29%						206,000,000	86.83%
1、人民币普通股	206,000,000	87.29%						206,000,000	86.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	236,000,000	100.00%				1,250,000	1,250,000	237,250,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期末，公司有限售条件股份较期初增加 1,250,000 股，股份总数较期初增加 1,250,000 股，系报告期内公司实施股权激励计划，向符合授予条件的 18 名激励对象授予 125 万股限制性股票；截至报告期末，公司已完成 2023 年股票期权与限制性股票激励计划的首次及预留授予工作，公司股份总数由 23,600 万股增加至 23,725 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司分别于 2023 年 7 月 17 日、2023 年 8 月 3 日召开的公司第六届董事会第四次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。2023 年 8 月 28 日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于调整 2023 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。2023 年 9 月 18 日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记工作，向 13 名激励对象授予登记 108.22 万股限制性股票，授予价格为 7.77 元/股，授予限制性股票的上市日期为 2023 年 9 月 21 日，授予完成后，公司总股本由 236,000,000 股增加至 237,082,200 股。

2023 年 11 月 21 日，公司第六届董事会第十次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》。2023 年 12 月 21 日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的预留授予登记工作，向 5 名激励对象授予登记 16.78 万股限制性股票，授予价格为 7.77 元/股，授予限制性股票的上市日期为 2023 年 12 月 26 日，授予完成后，公司总股本由 237,082,200 股增加至 237,250,000 股。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 18 日、2023 年 8 月 4 日、2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 18 日、2023 年 11 月 22 日、2023 年 12 月 21 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司总股本由 236,000,000 股增加至 237,250,000 股；股份变动前，公司 2023 年度基本每股收益为-0.2823 元；股份变动后，公司 2023 年度基本每股收益为-0.2808 元；股份变动前，每股净资产为 2.5735 元；股份变动后，每股净资产为 2.5600 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市创通投资发展有限公司	30,000,000	0	0	30,000,000	非公开发行限售股	非公开发行股份上市日为 2022 年 12 月 28 日，自发行结束并上市之日起 18 个月内不得转让。
何强	0	246,000	0	246,000	股权激励限售股	按股权激励及高管股份管理相关规定解除限售。
全衡	0	126,000	0	126,000	股权激励限售股	按股权激励及高管股份管理相关规定解除限售。
钟小华	0	47,000	0	47,000	股权激励限售股	按股权激励及高管股份管理相关规定解除限售。
连浩臻	0	63,000	0	63,000	股权激励限售股	按股权激励及高管股份管理相关规定解除限售。
高薇	0	112,200	0	112,200	股权激励限售股	按股权激励及高管股份管理相关规定解除限售。
2023 年限制性股票激励对象中除董事和高管外的其他激励对象（13 名）	0	655,800	0	655,800	股权激励限售股	按股权激励相关规定解除限售。
合计	30,000,000	1,250,000	0	31,250,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股	2023 年 08 月 28 日	7.77 元/股	1,082,200	2023 年 09 月 21 日	1,082,200		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-091）	2023 年 09 月 18 日
向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股	2023 年 11 月 21 日	7.77 元/股	167,800	2023 年 12 月 26 日	167,800		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予登记完成的公告》（公告编号：2023-137）	2023 年 12 月 21 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内公司实施股权激励计划，向符合授予条件的 18 名激励对象授予 125 万股限制性股票；2023 年 9 月 18 日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记工作，向 13 名激励对象授予登记 108.22 万股限制性股票，授予价格为 7.77 元/股，授予限制性股票的上市日期为 2023 年 9 月 21 日。2023 年 12 月 21 日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的预留授予登记工作，向 5 名激励对象授予登记 16.78 万股限制性股票，授予价格为 7.77 元/股，授予限制性股票的上市日期为 2023 年 12 月 26 日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内公司实施股权激励计划，向符合授予条件的 18 名激励对象授予 125 万股限制性股票，新增股份已于 2023 年 9 月 21 日、2023 年 12 月 26 日在深圳证券交易所上市；截至报告期末，公司已完成 2023 年股票期权与限制性股票激励计划的首次及预留授予工作，公司股份总数由 23,600 万股增加至 23,725 万股。

以上变动使公司股本增加，资产规模扩大。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	17,586	年度报告披露 日前上一月末 普通股 股东总数	23,888	报告期末 表决权恢复的 优先股 股东总数（如 有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月 末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市创通投资 发展有限公司	境内非 国有法 人	29.57%	70,146,515	0	30,000,000	40,146,515	质押	30,000,000
邱艳芳	境内自 然人	3.19%	7,580,055	-749,945	0	7,580,055	不适用	0
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	2.21%	5,251,800	-583,500	0	5,251,800	不适用	0
陈双庆	境内自 然人	1.79%	4,240,101	0	0	4,240,101	不适用	0
张席中夏	境内自 然人	1.01%	2,400,000	0	0	2,400,000	不适用	0
寇玲	境内自 然人	0.88%	2,081,028	-62,000	0	2,081,028	不适用	0
深圳广源汇富私募证券投资基金管理有限公司—广源汇富势能转化 8 号私募证券投资基金	其他	0.87%	2,069,800	2,069,800	0	2,069,800	不适用	0
彭学筹	境内自 然人	0.83%	1,969,400	0	0	1,969,400	不适用	0
深圳市荣保泰资本管理有限公司—保泰兴赢一号私募证券投资基金	其他	0.76%	1,812,700	1,812,700	0	1,812,700	不适用	0
郑洁	境内自 然人	0.75%	1,785,700	1,001,400	0	1,785,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市创通投资发展有限公司、创通嘉里实业有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市创通投资发展有限公司	40,146,515	人民币普通股	40,146,515
邱艳芳	7,580,055	人民币普通股	7,580,055
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	5,251,800	人民币普通股	5,251,800
陈双庆	4,240,101	人民币普通股	4,240,101
张席中夏	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
寇玲	2,081,028	人民币普通股	2,081,028
深圳广源汇富私募证券投资基金管理有限公司—广源汇富势能转化 8 号私募证券投资基金	2,069,800	人民币普通股	2,069,800
彭学筹	1,969,400	人民币普通股	1,969,400
深圳市荣保泰资本管理有限公司—保泰兴赢一号私募证券投资基金	1,812,700	人民币普通股	1,812,700
郑洁	1,785,700	人民币普通股	1,785,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市创通投资发展有限公司、创通嘉里实业有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈双庆通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,240,101 股；股东寇玲通过普通证券账户持有公司股份 520,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,561,028 股；股东深圳广源汇富私募证券投资基金管理有限公司—广源汇富势能转化 8 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 808,900 股，通过粤开证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,260,900 股；股东彭学筹通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,969,400 股；股东深圳市荣保泰资本管理有限公司—保泰兴赢一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过粤开证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,812,700 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳广源汇富私募证券投资基金管理有限公司—广源汇富势能转化 8 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	2,069,800	0.87%
深圳市荣保泰资本管理有限公司—保泰兴赢一号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	1,812,700	0.76%
郑洁	新增	0	0.00%	1,785,700	0.75%
凌静芝	退出	0	0.00%	202,100	0.09%

华夏基金—信泰人寿保险股份有限公司—分红产品—华夏基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%
谷新贞	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市创通投资发展有限公司	连宗敏	2016 年 05 月 23 日	91440300MA5DD5WR79	投资咨询；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

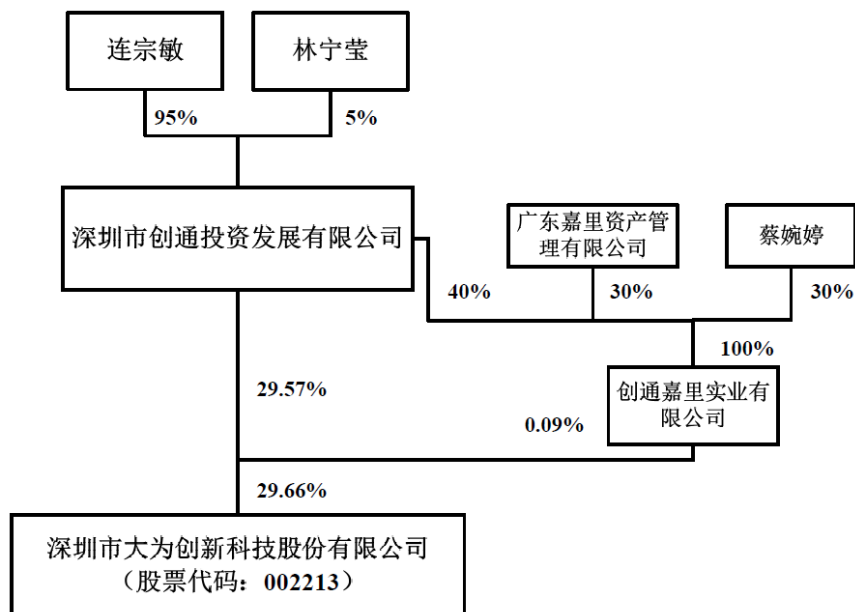
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
连宗敏	本人	中国	是
主要职业及职务	现任公司第六届董事会董事长、第六届董事会战略委员会主席、公司总经理。现任深圳市百富新物流有限公司董事、中连威纳（深圳）冷链供应链管理有限公司董事、公司股东深圳市创通投资发展有限公司及创通嘉里实业有限公司执行董事，公司全资子公司深圳市特尔佳汽车科技有限公司执行董事、深圳大为锂电产业有限公司执行董事兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

2022 年，公司向控股股东创通投资非公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，该部分股份自发行结束并上市之日起 18 个月内不得转让。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 10 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）
审计报告文号	北京大华审字[2024]00000224 号
注册会计师姓名	周俊祥 张燕燕

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了深圳市大为创新科技股份有限公司(以下简称大为股份)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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大为股份 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,我们独立于大为股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入确认

2.商誉减值事项

3.存货跌价准备事项

（一）收入确认事项

1.事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”注释 37 所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”注释 61。

除了保持生产车用缓速器业务外,大为股份已重点拓展半导体存储和智能终端业务,布局锂电新能源产业链,2023 年度,大为股份合并营业收入金额为 73,268.12 万元。若收入的确认存在舞弊或者错报,对财务报表影响较为重大,且由于收入为大为股份关键指标,在收入确认方面可能存在重大错报风险,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- （1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- （2）对本年记录的收入交易选取样本,检查销售合同以及询问管理层,对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;
- （3）执行各领域确认收入的穿行测试和实质性核查程序:从采购订单、销售、物流、交货、开票、付款等业务流、票据流、资金流等各方面予以取证,评价销售收入的真实性和合规性;
- （4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

(5) 了解管理层进入新业务领域的动因以及未来发展战略方向，评价新业务领域是否符合大为股份当前总体发展规划，对新业务领域重大客户进行背景调查，核查客户的基本资料，并根据其成立时间、注册资本规模、经营范围、网页简介等是否与大为股份交易内容及交易规模是否匹配，重点核查其股东及高管人员及其涉及的公司是否与大为股份及其高管存在直接或者间接的关联关系；

(6) 对主要客户交易额、应收账款余额以及新增业务领域的重大客户交易额和应收账款余额进行函证，核查相关资料，对重大客户进行访谈等审计程序以此确认账面收入是否真实准确；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，大为股份本年度的营业收入可以确认。

(二) 商誉减值事项

1. 事项描述

商誉减值的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”注释 30 所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”注释 27。

截至 2023 年 12 月 31 日，大为股份合并资产负债表中商誉账面余额为人民币 7,633.31 万元，商誉减值准备为人民币 1,240.00 万元。根据企业会计准则，管理层通过比较包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要做出重大判断和假设。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，我们将商誉减值确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评估并测试与商誉相关的内部控制制度的设计及执行有效性；
- (2) 通过将关键参数，包括预测收入、长期平均增长率及利润率与相关子公司的过往业绩、董事会批准的财务预算、近期的商业机会报告、行业研究报告和行业统计数据等进行比较，评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性；
- (3) 复核商誉减值测试模型的计算准确性；
- (4) 利用估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价大为股份预计未来现金流量现值时采用的方法和假设。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉是否存在减值的相关判断及估计是合理的。

(三) 存货跌价准备事项

1. 事项描述

存货跌价准备的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”注释 17 所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”注释 10。

截至 2023 年 12 月 31 日，大为股份合并资产负债表中存货账面余额为人民币 11,007.34 万元，存货跌价准备为人民币 1,507.63 万元。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。可变现净值的确认涉及估计售价、至完工及实现销售时将要发生的成本、销售费用以及相关税费等重大估计，具有较高的不确定性。由于存货跌价准备的计提涉及管理层的重大判断，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试与存货跌价准备相关的内部控制制度的设计及执行有效性；
- (2) 获取存货跌价准备计提表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，检查是否按相关会计政策及会计估计执行，核实存货跌价准备计提是否充分；
- (3) 对比同行业存货跌价准备计提情况，评价管理层存货跌价计提的合理性；
- (4) 获取存货库龄明细表，结合产品的特点，对库龄较长的存货产生原因进行检查，分析存货跌价准备计提是否充分合理；
- (5) 抽样检查存货期后销售和使用情况，复核管理层对于可变现净值估计的重要假设；
- (6) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，识别残次冷背情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货跌价准备的计提中相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

大为股份管理层对其他信息负责。其他信息包括大为股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

大为股份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，大为股份管理层负责评估大为股份的持续经营能力，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大为股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大为股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1.识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对大为股份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告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大为股份不能持续经营。
- 5.评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6.大为股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通的事项中，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。

（本页以下无正文）

(本页无正文, 为北京大华审字[2024]00000224 号审计报告之签字盖章页)

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:(项目合伙人)周俊祥

中国注册会计师:张燕燕

二〇二四年四月十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为:元

1、合并资产负债表

编制单位:深圳市大为创新科技股份有限公司

单位:元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产:		
货币资金	269,587,001.53	440,356,207.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,070,277.51	17,627,856.29
应收账款	38,089,256.18	34,403,278.00
应收款项融资		
预付款项	14,051,204.66	15,031,811.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,290,226.34	31,292,666.64
其中:应收利息	688,832.77	
应收股利	1,411,160.49	8,400,000.00
买入返售金融资产		
存货	94,997,139.24	86,355,131.40
合同资产	2,169,375.29	2,018,437.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,565,420.83	6,311,396.68
流动资产合计	463,819,901.58	633,396,785.56
非流动资产:		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		2,971,556.71
其他权益工具投资	5,000,000.00	3,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,913,323.10	51,693,890.30
固定资产	12,765,195.24	12,653,088.21
在建工程	33,526,239.06	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,236,998.65	5,339,284.70
无形资产	43,510,163.81	10,088,853.20
开发支出		
商誉	63,933,074.25	76,333,074.25
长期待摊费用	2,442,597.41	3,304,973.18
递延所得税资产	5,755,697.53	6,730,493.60
其他非流动资产	47,601,469.81	
非流动资产合计	266,684,758.86	172,215,214.15
资产总计	730,504,660.44	805,611,999.71
流动负债：		
短期借款	16,000,000.00	54,853,231.93
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	16,422,957.08	7,101,007.50
应付账款	14,643,433.02	5,728,910.07
预收款项		
合同负债	5,724,672.71	292,437.83
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	6,632,511.93	5,690,563.13
应交税费	227,909.68	9,421,675.87
其他应付款	44,851,795.79	7,366,405.47
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	2,156,192.64	17,857,846.91
其他流动负债	2,336,377.01	621,465.06
流动负债合计	108,995,849.86	108,933,543.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,000,000.00	9,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	248,263.57	2,461,736.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	258,167.07	164,092.34
递延收益	44,235.94	127,374.57
递延所得税负债	1,533,101.47	2,648,942.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,083,768.05	15,302,145.93
负债合计	116,079,617.91	124,235,689.70
所有者权益：		
股本	237,250,000.00	236,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	285,983,131.16	276,124,384.02
减：库存股	9,712,500.00	
其他综合收益	3,465,679.52	2,869,596.57
专项储备		
盈余公积	937,577.61	937,577.61
一般风险准备		
未分配利润	89,431,674.50	156,057,726.81
归属于母公司所有者权益合计	607,355,562.79	671,989,285.01
少数股东权益	7,069,479.74	9,387,025.00
所有者权益合计	614,425,042.53	681,376,310.01
负债和所有者权益总计	730,504,660.44	805,611,999.71

法定代表人：连宗敏 主管会计工作负责人：钟小华 会计机构负责人：毛丽君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	210,342,463.86	351,199,658.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,070,277.51	17,333,856.29
应收账款	17,068,554.22	8,800,690.91
应收款项融资		

预付款项	834,292.41	3,502,246.41
其他应收款	186,836,698.56	74,000,278.89
其中：应收利息	688,832.77	
应收股利	1,411,160.49	8,400,000.00
存货	22,543,886.36	25,216,787.55
合同资产	2,169,375.29	2,018,437.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	786,204.22	3,396.23
流动资产合计	457,651,752.43	482,075,352.77
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	191,115,706.00	180,481,006.00
其他权益工具投资	5,000,000.00	3,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,913,323.10	51,693,890.30
固定资产	8,921,991.29	10,080,468.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,881,742.42	5,339,284.70
无形资产	4,443,694.62	4,685,512.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,842,664.89	3,031,247.15
递延所得税资产	470,435.60	1,334,821.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	263,589,557.92	259,746,230.22
资产总计	721,241,310.35	741,821,582.99
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,422,957.08	7,101,007.50
应付账款	13,266,271.31	4,267,783.43
预收款项		
合同负债	333,188.74	116,640.32
应付职工薪酬	3,544,381.92	3,312,048.73
应交税费	139,632.27	1,281,489.47
其他应付款	15,828,123.34	25,966,466.98

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,067,290.95	13,054,184.41
其他流动负债	1,501,415.84	15,163.24
流动负债合计	54,103,261.45	55,114,784.08
非流动负债：		
长期借款		9,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		2,461,736.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	258,167.07	164,092.34
递延收益	44,235.94	127,374.57
递延所得税负债	470,435.60	1,353,609.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	772,838.61	14,006,812.77
负债合计	54,876,100.06	69,121,596.85
所有者权益：		
股本	237,250,000.00	236,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	286,839,866.68	276,971,266.68
减：库存股	9,712,500.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,788,817.90	26,788,817.90
未分配利润	125,199,025.71	132,939,901.56
所有者权益合计	666,365,210.29	672,699,986.14
负债和所有者权益总计	721,241,310.35	741,821,582.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	732,681,202.61	837,872,094.96
其中：营业收入	732,681,202.61	837,872,094.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	742,610,527.75	816,283,728.78
其中：营业成本	693,691,506.52	746,923,866.66
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,173,578.08	1,794,798.23
销售费用	8,522,958.48	7,420,045.84
管理费用	36,370,308.48	46,715,810.06
研发费用	6,493,873.59	12,784,473.44
财务费用	-3,641,697.40	644,734.55
其中：利息费用	1,093,079.71	6,827,599.84
利息收入	6,678,210.03	870,150.62
加：其他收益	417,786.76	7,173,288.73
投资收益（损失以“-”号填列）	140,029.56	-1,897,839.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-309,743.61	-429,629.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		557,131.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,159,687.79	2,320,439.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,416,447.07	-3,990,938.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,720.75	-20,106.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,899,922.93	25,730,340.71
加：营业外收入	529,174.17	60,297.38
减：营业外支出	307,794.34	695,012.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,678,543.10	25,095,625.65
减：所得税费用	2,122,347.08	2,089,383.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-66,800,890.18	23,006,242.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-66,800,890.18	23,006,242.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-66,626,052.31	15,979,191.69
2.少数股东损益	-174,837.87	7,027,050.83
六、其他综合收益的税后净额	596,082.95	3,141,718.78

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	596,082.95	3,141,718.78
（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	596,082.95	3,141,718.78
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	596,082.95	3,141,718.78
7.其他		
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	-66,204,807.23	26,147,961.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,029,969.36	19,120,910.47
归属于少数股东的综合收益总额	-174,837.87	7,027,050.83
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.2823	0.0776
（二）稀释每股收益	-0.2823	0.0776

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：连宗敏 主管会计工作负责人：钟小华 会计机构负责人：毛丽君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	62,599,126.58	47,023,229.01
减：营业成本	41,920,309.78	29,743,177.88
税金及附加	1,014,920.14	1,288,932.07
销售费用	3,556,806.51	2,657,518.84
管理费用	22,470,615.57	22,240,649.62
研发费用	1,039,823.36	1,972,534.89
财务费用	-5,004,227.55	-945,553.07
其中：利息费用	351,320.32	683,214.37
利息收入	5,355,190.55	1,709,013.98
加：其他收益	198,781.85	832,658.10
投资收益（损失以“-”号填列）	242.86	19,204,456.63

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-785,110.78	443,803.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,045,194.45	-521,705.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,373.90	1,451.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,983,027.85	10,026,633.08
加：营业外收入	528,994.17	1.00
减：营业外支出	305,630.11	55,676.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,759,663.79	9,970,957.90
减：所得税费用	-18,787.94	595,181.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,740,875.85	9,375,776.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,740,875.85	9,375,776.13
（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	-7,740,875.85	9,375,776.13
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	750,808,052.87	865,851,879.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,938,196.21	23,512,954.45
收到其他与经营活动有关的现金	7,845,371.44	69,709,665.11
经营活动现金流入小计	765,591,620.52	959,074,499.17
购买商品、接受劳务支付的现金	737,502,503.98	796,308,324.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,138,407.42	57,930,158.31
支付的各项税费	19,995,704.53	9,774,754.97
支付其他与经营活动有关的现金	17,131,504.59	91,106,441.59
经营活动现金流出小计	805,768,120.52	955,119,679.27
经营活动产生的现金流量净额	-40,176,500.00	3,954,819.90
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	6,832,043.90	7,087,869.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,766.00	213,165.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,167,956.10	18,166,997.38
收到其他与投资活动有关的现金		30,245,670.73
投资活动现金流入小计	16,086,766.00	55,713,702.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,468,635.21	23,298,132.36
投资支付的现金	1,900,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,368,635.21	23,298,132.36
投资活动产生的现金流量净额	-77,281,869.21	32,415,570.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,712,500.00	311,214,000.00
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	21,000,000.00	87,766,136.48
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,712,500.00	398,980,136.48
偿还债务支付的现金	79,497,000.00	50,666,136.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,558,337.70	4,382,484.17
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	3,669,790.41	57,970,895.43
筹资活动现金流出小计	86,725,128.11	113,019,516.08
筹资活动产生的现金流量净额	-56,012,628.11	285,960,620.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	673,039.16	2,405,529.31
五、现金及现金等价物净增加额	-172,797,958.16	324,736,540.06
加：期初现金及现金等价物余额	440,180,658.11	115,444,118.05
六、期末现金及现金等价物余额	267,382,699.95	440,180,658.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,734,724.83	90,074,691.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,505,103.31	57,097,587.52
经营活动现金流入小计	109,239,828.14	147,172,278.89
购买商品、接受劳务支付的现金	17,106,112.64	24,083,693.84
支付给职工以及为职工支付的现金	13,979,736.67	18,099,083.84
支付的各项税费	4,269,451.41	3,958,535.99
支付其他与经营活动有关的现金	207,738,392.71	77,209,657.19
经营活动现金流出小计	243,093,693.43	123,350,970.86
经营活动产生的现金流量净额	-133,853,865.29	23,821,308.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,168,134.59	21,265,501.23
取得投资收益收到的现金	6,832,043.90	7,486,311.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,200.75	1,294,330.30
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		32,951,557.07
投资活动现金流入小计	16,100,379.24	62,997,699.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	410,824.31	670,373.95
投资支付的现金	11,900,000.00	49,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		27,500,000.00
投资活动现金流出小计	12,310,824.31	77,170,373.95
投资活动产生的现金流量净额	3,789,554.93	-14,172,674.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,712,500.00	308,760,000.00
取得借款收到的现金	1,000,000.00	12,966,136.48
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,712,500.00	321,726,136.48

偿还债务支付的现金	19,900,000.00	3,066,136.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,540.95	579,236.76
支付其他与筹资活动有关的现金	3,467,595.91	3,554,896.21
筹资活动现金流出小计	23,534,136.86	7,200,269.45
筹资活动产生的现金流量净额	-12,821,636.86	314,525,867.03
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	-142,885,947.22	324,174,500.87
加：期初现金及现金等价物余额	351,024,109.50	26,849,608.63
六、期末现金及现金等价物余额	208,138,162.28	351,024,109.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	236,000,000.00				276,124,384.02		2,869,596.57		937,577.61		156,057,726.81		671,989,285.01	9,387,025.00	681,376,310.01
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	236,000,000.00				276,124,384.02		2,869,596.57		937,577.61		156,057,726.81		671,989,285.01	9,387,025.00	681,376,310.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,250,000.00				9,858,747.14	9,712,500.00	596,082.95				-66,626.01		-64,633,722.22	2,317,545.26	-66,951,267.48
（一）综							596,082.95				-66,626.01		-66,626.01		-66,267.48

合收益总额						95				26,052.31		29,969.36	837.87	04,807.23
(二) 所有者投入和减少资本	1,250.00				9,858.74	9,712.50						1,396,247.14	9,852.86	1,406,100.00
1. 所有者投入的普通股	1,250.00				8,462,500.00							9,712,500.00		9,712,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,406,100.00	9,712.50						-8,306,400.00		-8,306,400.00
4. 其他					-9,852.86							-9,852.86	9,852.86	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分														

配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期															

提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													-	-	-
													2,15	2,15	2,15
													2,56	2,56	2,56
													0.25	0.25	0.25
四、本期期末余额	237,250,000.00				285,983,131.16	9,712,500.00	3,465,679.52		937,577.61		89,431,674.50		607,355,562.79	7,069,479.74	614,425,042.53

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	206,000,000.00						-				141,016,112.73		346,743,990.52	35,271,767.00	382,015,757.72	
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	206,000,000.00						-				141,016,112.73		346,743,990.52	35,271,767.00	382,015,757.72	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	30,000,000.00				276,124,384.02		3,141,718.78		937,577.61		15,041,614.08		325,245,294.49	-25,884,742.20	299,360,552.29	
(一) 综合收益总							3,141,718.78				15,979,191.69		19,120,910.47	7,027,050.83	26,147,961.30	

额															
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				276,124,384.02								306,124,384.02	1,600,000.00	307,724,384.02
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				276,124,384.02								306,124,384.02	1,600,000.00	307,724,384.02
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								937,577.61		-937,577.61					
1. 提取盈余公积								937,577.61		-937,577.61					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4.															

其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2.															

本期使用														
(六) 其他													-34,511,793.03	-34,511,793.03
四、本期末余额	236,000,000.00				276,124,384.02	2,869,596.57		937,577.61		156,057,726.81		671,989,285.01	9,387,025.00	681,376,310.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	236,000,000.00				276,971,266.68				26,788,817.90	132,939,901.56		672,699,986.14
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	236,000,000.00				276,971,266.68				26,788,817.90	132,939,901.56		672,699,986.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,250,000.00				9,868,600.00	9,712,500.00				-7,740,875.85		-6,334,775.85
(一) 综										-7,740,875.85		-7,740,875.85

合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	1,250,000.00				9,868,600.00	9,712,500.00						1,406,100.00
1. 所有者投入的普通股	1,250,000.00				8,462,500.00							9,712,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,406,100.00	9,712,500.00						-8,306,400.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	237,25				286,83	9,712,			26,788	125,19		666,36

本期期末余额	0,000.00				9,866.68	500.00			,817.90	9,025.71		5,210.29
--------	----------	--	--	--	----------	--------	--	--	---------	----------	--	----------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	124,501,703.04		357,199,825.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	124,501,703.04		357,199,825.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	30,000,000.00				276,124,384.02				937,577.61	8,438,198.52		315,500,160.15
（一）综合收益总额										9,375,776.13		9,375,776.13
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				276,124,384.02							306,124,384.02
1. 所有者	30,000,000.00				276,124,384.02							306,124,384.02

投入的普通股	0				02							02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								937,577.61	-937,577.61			
1. 提取盈余公积								937,577.61	-937,577.61			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	236,000,000.00				276,971,266.68				26,788,817.90	132,939,901.56		672,699,986.14

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大为创新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名深圳市特尔佳科技股份有限公司（2020年8月25日前），系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市特尔佳运输科技有限公司于2006年12月整体变更设立。公司于2008年2月1日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300724722471U的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 23,725.00 万股，注册资本为 23,725.00 万元，注册地址和总部地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406，公司最终实际控制人为连宗敏女士。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务包括“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”两大业务。

本公司经营范围主要为：机械电子产品的代理；运输设备维修；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）、物业租赁；投资兴办实业。金属矿石销售；非金属矿及制品销售；木炭、薪柴销售；木材收购；电池销售；云母制品销售；高纯元素及化合物销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子专用材料制造；电子专用材料销售；选矿；常用有色金属冶炼；矿物洗选加工；有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属材料销售；金属材料制造；金属制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：运输科技产品、机械电子产品及相关软件的研发、生产、销售及技术咨询（不含限制项目）；机械设备加工；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 10 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收账款坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，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。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司

对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- ①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- ②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- ②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- ②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票信用损失风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（11）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.（6）金融工具减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理

成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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
押金备用金组合	押金备用金等	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
押金备用金组合	合并范围内关联方	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

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
质保金	本组合为质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

17、存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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、半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

- ①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.（6）金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.（6）金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 11.（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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
押金备用金组合	押金备用金等	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
关联方组合	合并范围内关联方	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

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见五、重要会计政策及会计估计（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计（30）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.375%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子及办公设备	年限平均法	5	5%	19%

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计（30）长期资产减值。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

26、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证列示的使用年限
专利权	10 年	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中较低者

软件	3 年	按合同或协议约定的受益期间
----	-----	---------------

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计（30）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注	
装修费	3-10 年	按照受益年限摊销	
云端服务费	3 年	按照受益年限摊销	

32、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的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关

成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1) 收入确认的具体方法

依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

① 寄售方式销售收入

本公司生产并销售的产成品，在取得购买方的上线结算单后确认收入的实现。

② 改装方式销售收入

本公司生产并用于改装车辆销售的产成品，改装车辆安装完毕，取得购买方验收合格单后确认收入的实现。

③ 其他产品销售收入

本公司其他产成品，取得购买方签收货物的有效凭据时确认收入的实现。

④受托开发软件销售收入

本公司接受客户委托，按照指定的要求进行软件开发，当所开发的产品完成并由客户验收确认收入实现。

(2) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

7) 主要责任人和代理人

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间

内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

38、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产、递延所得税负债	1,334,821.18

会计政策变更说明：

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	5,395,672.42	1,334,821.18	6,730,493.60
递延所得税负债	1,314,121.10	1,334,821.18	2,648,942.28

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	2,089,383.13		2,089,383.13

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5% 3%、1%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	3 元/平

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市大为创新科技股份有限公司	25%
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	20%
深圳市特尔佳科技孵化器有限公司	20%
深圳市大为创芯电子科技有限公司	25%
芯汇群科技香港有限公司	16.5%
深圳市芯汇群科技有限公司	20%
深圳市特尔佳信息技术有限公司	20%
深圳市大为盈通科技有限公司	20%
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	20%
大为创新（香港）有限公司	16.5%
湖南大为科技有限公司	20%
深圳大为锂电产业有限公司	20%
桂阳大为科技有限公司	20%
桂阳大为新材料有限公司	25%
桂阳大为矿业有限公司	20%
桂阳大为选矿有限公司	20%

2、税收优惠

（1）所得税

1) 深圳市特尔佳汽车科技有限公司、深圳市特尔佳科技孵化器有限公司、深圳市芯汇群科技有限公司、深圳市特尔佳信息技术有限公司、深圳市大为盈通科技有限公司、深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司、湖南大为科技有限公司、深圳大为锂电产业有限公司、桂阳大为科技有限公司、桂阳大为矿业有限公司、桂阳大为选矿有限公司适用小型微利企业政策：

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2) 芯汇群科技香港有限公司、大为创新（香港）有限公司：根据香港“利得税两级制”法案，法团首 200 万港币利润的税率为 8.25%，期后的利润则继续按 16.5% 缴纳。利得税两级制会惠及有应评税利润的合格企业，不论其规模。

（2）增值税

1) 深圳市特尔佳信息技术有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》、国家税务总局公告〔2012〕24 号文、国税发〔2012〕39 号和国家税务总局公告〔2013〕12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

深圳市特尔佳信息技术有限公司：生产软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

2) 深圳市大为创芯微电子科技有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》、国家税务总局公告（2012）24 号文、国税发（2012）39 号和国家税务总局公告（2013）12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

深圳市大为创芯微电子科技有限公司：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务可免征增值税。

3) 深圳市芯汇群科技有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》、国家税务总局公告（2012）24 号文、国税发（2012）39 号和国家税务总局公告（2013）12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	267,381,544.94	440,179,491.98
其他货币资金	2,205,456.59	176,715.49
合计	269,587,001.53	440,356,207.47
其中：存放在境外的款项总额	5,425,640.85	31,320,635.47

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,204,301.58	175,549.36
合计	2,204,301.58	175,549.36

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,070,277.51	17,627,856.29
合计	17,070,277.51	17,627,856.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	17,070,277.51	100.00%			17,070,277.51	17,627,856.29	100.00%			17,627,856.29
其中：										
其中：										
合计	17,070,277.51	100.00%			17,070,277.51	17,627,856.29	100.00%			17,627,856.29

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,561,373.12
合计	13,561,373.12

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,047,482.55	1,083,829.09
合计	1,047,482.55	1,083,829.09

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	40,198,249.29	33,873,608.67
6个月以内	37,432,005.03	33,509,352.87
7-12个月	2,766,244.26	364,255.80
1至2年		348,679.98
2至3年	63,405.55	
3年以上	468,140.28	500,280.28
3至4年	468,140.28	500,280.28
合计	40,729,795.12	34,722,568.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	2,354,320.43	5.78%	2,354,320.43	100.00%		32,140.00	0.09%	32,140.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,375,474.69	94.22%	286,218.51	0.75%	38,089,256.18	34,690,428.93	99.91%	287,150.93	0.83%	34,403,278.00
其中:										
账龄组合	38,375,474.69	94.22%	286,218.51	0.75%	38,089,256.18	34,690,428.93	99.91%	287,150.93	0.83%	34,403,278.00
合计	40,729,795.12	100.00%	2,640,538.94	6.48%	38,089,256.18	34,722,568.93	100.00%	319,290.93	0.92%	34,403,278.00

按单项计提坏账准备: 2,354,320.43

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中铁十六局集团轨道交通工程建设有限公司机械厂	10,440.00	10,440.00			100.00%	款项难以收回
郑州瑞塔德汽车配件有限公司	21,700.00	21,700.00			100.00%	款项难以收回
荆州市巨鲸传动机械有限公司			2,354,320.43	2,354,320.43	100.00%	客户已申请破产清算
合计	32,140.00	32,140.00	2,354,320.43	2,354,320.43		

按组合计提坏账准备: 286,218.51

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	37,181,394.95		0.00%
7-12个月	662,533.91	33,126.70	5.00%
1-2年			10.00%
2-3年	63,405.55	19,021.67	30.00%
3-5年	468,140.28	234,070.14	50.00%
5年以上			100.00%
合计	38,375,474.69	286,218.51	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,140.00	2,354,320.43		32,140.00		2,354,320.43
按组合计提坏账准备	287,150.93	214,291.51	165,353.18	49,870.75		286,218.51
合计	319,290.93	2,568,611.94	165,353.18	82,010.75		2,640,538.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,010.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14,165,400.00		14,165,400.00	32.93%	
第二名	4,682,872.25	120,557.69	4,803,429.94	11.17%	6,027.88
第三名	4,506,908.99		4,506,908.99	10.48%	
第四名	3,103,000.00		3,103,000.00	7.21%	
第五名	2,915,592.41	7,964.00	2,923,556.41	6.80%	398.20
合计	29,373,773.65	128,521.69	29,502,295.34	68.59%	6,426.08

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,283,552.93	114,177.64	2,169,375.29	2,124,671.19	106,233.56	2,018,437.63
合计	2,283,552.93	114,177.64	2,169,375.29	2,124,671.19	106,233.56	2,018,437.63

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,283,552.93	100.00%	114,177.64	5.00%	2,169,375.29	2,124,671.19	100.00%	106,233.56	5.00%	2,018,437.63
其中：										
账龄组合	2,283,552.93	100.00%	114,177.64	5.00%	2,169,375.29	2,124,671.19	100.00%	106,233.56	5.00%	2,018,437.63
合计	2,283,552.93	100.00%	114,177.64	5.00%	2,169,375.29	2,124,671.19	100.00%	106,233.56	5.00%	2,018,437.63

按组合计提坏账准备：114,177.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
7-12 个月	2,283,552.93	114,177.64	5.00%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	7,944.08			
合计	7,944.08			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	688,832.77	
应收股利	1,411,160.49	8,400,000.00
其他应收款	18,190,233.08	22,892,666.64
合计	20,290,226.34	31,292,666.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	688,832.77	
合计	688,832.77	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
普通股股利	1,411,160.49	8,400,000.00
合计	1,411,160.49	8,400,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
四川欧乐智能技术有限公司	1,567,956.10	1-2 年	对方暂时资金困难，已签订还款的补充协议	按照账龄计提减值
合计	1,567,956.10			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收股利坏账准备	1,567,956.10	156,795.61				1,411,160.49
合计	1,567,956.10	156,795.61				1,411,160.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,965,489.59	1,337,924.03
应收股权转让款	13,868,263.39	21,044,443.36
单位及个人往来款	1,802,412.24	361,050.70
其它	153,815.14	233,070.98
合计	18,789,980.36	22,976,489.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	18,069,998.47	22,259,838.75
6个月以内	5,329,113.57	22,255,327.05
7-12个月	12,740,884.90	4,511.70
1至2年	92,000.00	44,104.34
2至3年	33,822.31	22,000.00
3年以上	594,159.58	650,545.98
3至4年	541,454.08	535,504.08
5年以上	52,705.50	115,041.90

合计	18,789,980.36	22,976,489.07
----	---------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						59,928.36	0.26%	59,928.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,789,980.36	100.00%	599,747.28	3.19%	18,190,233.08	22,916,560.71	99.74%	23,894.07	0.10%	22,892,666.64
其中：										
账龄组合	15,824,490.77	84.22%	599,747.28	3.79%	15,224,743.49	21,611,896.68	94.06%	23,894.07	0.11%	21,588,002.61
押金备用金组合	2,965,489.59	15.78%			2,965,489.59	1,304,664.03	5.68%			1,304,664.03
关联方组合										
合计	18,789,980.36	100.00%	599,747.28	3.19%	18,190,233.08	22,976,489.07	100.00%	83,822.43	0.36%	22,892,666.64

按组合计提坏账准备：599,747.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	3,843,710.47		0.00%
7—12个月	11,966,614.90	598,330.74	5.00%
1—2年	14,165.40	1,416.54	10.00%
2—3年			30.00%
3—5年			50.00%
5年以上			100.00%
合计	15,824,490.77	599,747.28	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	23,894.07		59,928.36	83,822.43
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	599,638.80			599,638.80

本期核销	23,785.59		59,928.36	83,713.95
2023 年 12 月 31 日余额	599,747.28			599,747.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	59,928.36			59,928.36		
按组合计提坏账准备	23,894.07	599,638.80		23,785.59		599,747.28
合计	83,822.43	599,638.80		83,713.95		599,747.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	83,713.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市欧乐智能实业有限公司	应收股权转让款	11,872,043.90	6 个月-1 年	63.18%	593,602.19
深圳市石头新材技术有限公司	应收股权转让款	1,996,219.49	6 个月以内	10.62%	
上海海证风险管理有限公司	押金及保证金	948,000.00	6 个月以内	5.05%	
江波龙电子（香港）有限公司	押金及保证金	708,270.00	6 个月以内	3.77%	
深圳市厚德书院	单位及个人往来款	671,916.66	6 个月以内	3.58%	
合计		16,196,450.05		86.20%	593,602.19

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明:

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,149,461.12	79.35%	15,031,811.45	100.00%
1 至 2 年	2,901,743.54	20.65%		
合计	14,051,204.66		15,031,811.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
长沙景美集成电路设计有限公司	2,080,540.00	1-2 年	合同履行未完成
深圳阿尔麦斯机器人有限公司	821,203.54	1-2 年	合同履行未完成
合计	2,901,743.54		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,343,856.00	30.91	2023 年	合同履行未完成
第二名	3,895,485.00	27.72	2023 年	合同履行未完成
第三名	2,080,540.00	14.81	2022 年	合同履行未完成
第四名	1,743,926.19	12.41	2023 年	合同履行未完成
第五名	916,147.25	6.52	2023 年	合同履行未完成
合计	12,979,954.44	92.37		

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	47,978,262.66	8,655,807.45	39,322,455.21	62,860,139.22	2,777,442.21	60,082,697.01
在产品	92,217.06		92,217.06			
库存商品	34,714,240.09	2,527,235.95	32,187,004.14	10,928,409.66	1,169,185.42	9,759,224.24
发出商品	4,228,112.97	308,388.87	3,919,724.10	1,774,404.21	246,466.73	1,527,937.48
委托加工物资	6,358,269.25	1,121,508.88	5,236,760.37	379,741.77	44,654.49	335,087.28
自制半成品	16,702,345.56	2,463,367.20	14,238,978.36	15,871,668.22	1,221,482.83	14,650,185.39
合计	110,073,447.59	15,076,308.35	94,997,139.24	91,814,363.08	5,459,231.68	86,355,131.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,777,442.21	24,664,276.56	872.78	16,784,900.33	2,001,883.77	8,655,807.45
库存商品	1,169,185.42	5,980,388.15	24,212.84	3,866,900.40	779,650.06	2,527,235.95
自制半成品	1,221,482.83	6,718,164.43	1,680,245.54	7,156,525.60		2,463,367.20
发出商品	246,466.73	291,163.75		229,241.61		308,388.87
委托加工物资	44,654.49	188.92	1,077,138.14	472.67		1,121,508.88
合计	5,459,231.68	37,654,181.81	2,782,469.30	28,038,040.61	2,781,533.83	15,076,308.35

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	3,921,335.03	6,163,614.90
预缴企业所得税	3,456,241.61	2,649.04
应收退货成本		145,132.74
待转承销费用	187,844.19	
合计	7,565,420.83	6,311,396.68

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	5,000,000.00	3,100,000.00						
合计	5,000,000.00	3,100,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市大为弘德汽车工业有限公司					经董事会决议拟长期持有	

其他说明：

2021年5月14日，大为股份与深圳市弘德汽车科技有限公司签署合资协议，双方合作设立深圳市大为弘德汽车工业有限公司。大为股份认缴出资额500.00万元，持股比例为10%。截至2023年12月31日，深圳市大为弘德汽车工业有限公司实收资本金额为5,000.00万元，大为股份实缴金额为500.00万元。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
大为巨鲸（湖	2,971,556.71			3,232,426.19	-309,743.61						-570,613.09	

北) 创新 科技 有限 公司												
小计	2,971, 556.71			3,232, 426.19	- 309,74 3.61					- 570,61 3.09		
合计	2,971, 556.71			3,232, 426.19	- 309,74 3.61					- 570,61 3.09		

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

2021年3月30日，深圳市特尔佳汽车科技有限公司（下称“汽车科技”）、湖北巨鲸集团有限公司、湖北博衍科技有限公司三方签署合资协议。设立大为巨鲸（湖北）科技有限公司(下称“大为巨鲸”)，公司注册资本为1000万，三方分别认缴注册资本的40%、40%、20%。汽车科技以液力缓速器相关的固定资产、无形资产和现金出资，湖北巨鲸集团有限公司以固定资产、无形资产、现金和其他合资需要的资源出资，湖北博衍科技有限公司以无形资产、现金和其他合资需要的资源出资。三方以认缴的出资额为限对公司债务承担责任。

2021年10月29日，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对大为股份拟转让所持有的液力产品线相关资产进行评估，截止于评估基准日2021年6月30日，经评估后公司持有的液力产品线相关资产所涉及的设备和无形资产评估值为不含税（人民币）3,788,814.00元。并出具编号为“北方亚事评报字【2021】第01-896号评估报告。对设备价值采用成本法，对无形资产价值采用收益法进行评估。

近年来，大为巨鲸开展液力缓速器业务承压较大，为了优化资源配置、降低管理成本，经汽车科技慎重考虑及与合作方友好协商，一致同意对参股公司大为巨鲸予以注销，相关清算工作、税务注销、公司银行账户注销及工商注销等系列事宜，自公司全体股东一致表决通过注销之日起开始办理。2023年12月28日大为巨鲸完成注销。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,514,395.54			74,514,395.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\				

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	74,514,395.54			74,514,395.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,820,505.24			22,820,505.24
2.本期增加金额	1,780,567.20			1,780,567.20
(1) 计提或摊销	1,780,567.20			1,780,567.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,601,072.44			24,601,072.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,913,323.10			49,913,323.10
2.期初账面价值	51,693,890.30			51,693,890.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,765,195.24	12,653,088.21
固定资产清理		
合计	12,765,195.24	12,653,088.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,581,079.08	12,882,153.66	1,858,571.87	5,296,491.47	31,618,296.08
2.本期增加金额		1,012,543.46	991,145.59	450,747.72	2,454,436.77
(1) 购置		1,012,543.46	991,145.59	450,747.72	2,454,436.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,923,295.62	429,124.19	1,110,798.90	4,463,218.71
(1) 处置或报废		2,923,295.62	429,124.19	1,110,798.90	4,463,218.71
4.期末余额	11,581,079.08	10,971,401.50	2,420,593.27	4,636,440.29	29,609,514.14
二、累计折旧					
1.期初余额	4,120,015.72	9,169,960.65	1,585,386.41	4,089,845.09	18,965,207.87
2.本期增加金额	275,280.36	522,202.99	237,347.75	418,567.59	1,453,398.69
(1) 计提	275,280.36	522,202.99	237,347.75	418,567.59	1,453,398.69
3.本期减少金额		2,711,028.80	407,667.98	1,028,166.24	4,146,863.02

(1) 处置或报废		2,711,028.80	407,667.98	1,028,166.24	4,146,863.02
4.期末余额	4,395,296.08	6,979,234.88	1,415,066.18	3,482,146.40	16,271,743.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		572,575.36			572,575.36
(1) 计提		572,575.36			572,575.36
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		572,575.36			572,575.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,185,783.00	3,419,591.26	1,005,527.09	1,154,293.89	12,765,195.24
2.期初账面价值	7,461,063.36	3,712,193.01	273,185.46	1,206,646.38	12,653,088.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,526,239.06	
合计	33,526,239.06	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郴州锂电新能源产业项目年产4万吨碳酸锂一期厂房建设	33,096,239.06		33,096,239.06			
郴州锂电选矿工程项目	430,000.00		430,000.00			
合计	33,526,239.06		33,526,239.06			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
郴州锂电新能源产业项目年产4万吨碳酸锂一期厂房建设	303,831,405.20		33,096,239.06			33,096,239.06	10.89%	10.89%				其他
郴州锂电选矿工程设计	1,150,000.00		430,000.00			430,000.00	37.39%	37.39%				其他
合计	304,981,405.20		33,526,239.06			33,526,239.06						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,407,141.62	6,407,141.62
2.本期增加金额	426,307.42	426,307.42
租赁	426,307.42	426,307.42
3.本期减少金额	385,971.76	385,971.76
其他减少	385,971.76	385,971.76
4.期末余额	6,447,477.28	6,447,477.28
二、累计折旧		
1.期初余额	1,067,856.92	1,067,856.92
2.本期增加金额	3,145,964.71	3,145,964.71
(1) 计提	3,145,964.71	3,145,964.71

3.本期减少金额	3,343.00	3,343.00
(1) 处置		
其他减少	3,343.00	3,343.00
4.期末余额	4,210,478.63	4,210,478.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,236,998.65	2,236,998.65
2.期初账面价值	5,339,284.70	5,339,284.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,768,914.00	8,735,400.00		3,106,138.87	18,610,452.87
2.本期增加金额	35,161,362.79	2,525,378.26			37,686,741.05
(1) 购置	35,161,362.79				35,161,362.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他原因增加		2,525,378.26			2,525,378.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,930,276.79	11,260,778.26		3,106,138.87	56,297,193.92
二、累计摊销					
1.期初余额	2,249,007.11	3,551,117.36		2,721,475.20	8,521,599.67
2.本期增加金额	317,053.88	1,352,009.84		134,122.92	1,803,186.64
(1) 计提	317,053.88	1,352,009.84		134,122.92	1,803,186.64
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	2,566,060.99	4,903,127.20		2,855,598.12	10,324,786.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		2,462,243.80			2,462,243.80
(1) 计提		2,462,243.80			2,462,243.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		2,462,243.80			2,462,243.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,364,215.80	3,895,407.26		250,540.75	43,510,163.81
2. 期初账面价值	4,519,906.89	5,184,282.64		384,663.67	10,088,853.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	76,333,074.25					76,333,074.25
合计	76,333,074.25					76,333,074.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市大为创芯微电子科技有限公司		12,400,000.00				12,400,000.00
合计		12,400,000.00				12,400,000.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

公司期末对与深圳市大为创芯微电子科技有限公司商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的含商誉资产组账面价值与可收回金额进行比较，以确定含商誉资产组是否发生了减值。

资产减值测试应当估计资产组可收回金额，然后将所估计的资产组可收回金额与其账面价值比较，以确定资产组是否发生了减值。资产组的可收回金额等于资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。截至 2023 年 12 月 31 日，与收购深圳市大为创芯微电子科技有限公司形成的商誉相关的资产组的账面价值高于经采用收益法评估的含商誉资产组可收回金额，合并层面归属于母公司的商誉发生减值。

本次测试的方法为收益法，采用的具体方法为税前自由现金流折现模型；本次测试的折现率为税前折现率，利用加权平均资本成本模型（WACC）计算。

深圳市大为创芯微电子科技有限公司的关键参数：

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2024 年 - 2028 年（后续为稳定期）	预测期 2024 年至 2028 年预计收入增长率分别为 11.54%、10.82%、6.43%、4.99%、3.01%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.61%

注：资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中林资产评估有限公司 2024 年 3 月 29 日出具的中林评字【2024】79 号评估结果。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,304,973.18	725,884.27	1,695,845.40		2,335,012.05
云端服务费		117,365.84	9,780.48		107,585.36
合计	3,304,973.18	843,250.11	1,705,625.88		2,442,597.41

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	733,576.96	62,545.63	3,701,958.65	921,136.28
内部交易未实现利润	7,147.64	1,786.91	1,445,821.80	221,989.35
可抵扣亏损	22,961,547.02	5,128,738.43	16,997,323.36	4,249,330.84
信用减值损失	32,582.20	1,792.01	12,863.80	3,215.95
租赁负债可抵扣暂时性差异	2,243,338.24	560,834.55	5,339,284.72	1,334,821.18
合计	25,978,192.06	5,755,697.53	27,497,252.33	6,730,493.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,895,407.24	973,851.81	8,635,554.40	1,295,333.16
使用权资产	2,236,998.63	559,249.66	5,339,284.72	1,334,821.18
内部交易未实现亏损			125,252.92	18,787.94
合计	6,132,405.87	1,533,101.47	14,100,092.04	2,648,942.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,755,697.53		6,730,493.60
递延所得税负债		1,533,101.47		2,648,942.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,742,301.07	2,633,782.98
可抵扣亏损	107,072,327.04	39,231,938.88
合计	133,814,628.11	41,865,721.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	275,469.38	275,469.38	
2025 年	691,480.25	691,480.25	

2026 年	742,559.16	2,187,867.44	
2027 年	13,320,631.51	3,017,879.42	
2028 年	37,172,858.85	6,864,371.33	
2029 年	3,493,101.29	4,592,673.51	
2030 年	5,074,983.06	5,074,983.06	
2031 年	4,992,688.51	4,992,688.51	
2032 年	8,365,125.19	11,534,525.98	
2033 年	32,943,429.84		
合计	107,072,327.04	39,231,938.88	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	802,796.32		802,796.32			
勘探开发成本	46,798,673.49		46,798,673.49			
合计	47,601,469.81		47,601,469.81			

其他说明：

勘探开发成本详见附注十六（一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 1、公司郴州锂电新能源产业项目及其进展。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,204,301.58	2,204,301.58		开具银行承兑汇票	175,549.36	175,549.36		开具银行承兑汇票
应收票据	14,645,202.21	14,645,202.21		银行质押票据和已背书未终止确认的票据	7,268,798.37	7,268,798.37		票据质押
固定资产	11,481,237.08	7,180,790.90		抵押贷款				
投资性房地产	57,364,955.30	35,988,334.87		抵押贷款				
合计	85,695,696.17	60,018,629.56			7,444,347.73	7,444,347.73		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	
保证借款	15,000,000.00	54,800,000.00
未到期应付利息		53,231.93
合计	16,000,000.00	54,853,231.93

短期借款分类的说明：

(1) 2023 年 1 月 13 日，深圳市大为创新科技股份有限公司向广东华兴银行股份有限公司深圳分行借款 100.00 万元。本公司为该借款提供抵押担保，抵押物为公司房屋及建筑物（投资性房地产及固定资产）。借款用于向非关联方上游采购。截止 2023 年 12 月 31 日，账面余额 100.00 万元。

(2) 2023 年 10 月 27 日，深圳市大为创芯微电子有限公司向交通银行股份有限公司深圳分行借款 500.00 万元，保证人为深圳市大为创新科技股份有限公司，与交通银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用于主营业务及相关经营费用支出，截止 2023 年 12 月 31 日账面余额为 500.00 万元。

(3) 2023 年 8 月 15 日，深圳市大为创芯微电子有限公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款 1,000.00 万元，保证人为深圳市大为创新科技股份有限公司，与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用于支付货款，截止 2023 年 12 月 31 日账面余额为 1,000.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,422,957.08	7,101,007.50
合计	16,422,957.08	7,101,007.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,643,433.02	5,728,910.07
合计	14,643,433.02	5,728,910.07

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,851,795.79	7,366,405.47
合计	44,851,795.79	7,366,405.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	28,947,166.22	180,537.06
限制性股票回购义务	9,712,500.00	
应付代理进口采购费用	2,014,914.98	1,812,043.10

押金及保证金	2,011,587.39	3,002,836.95
中介费及预提费用	1,789,663.41	2,067,108.26
往来款	256,295.42	159,813.05
其他	119,668.37	144,067.05
合计	44,851,795.79	7,366,405.47

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市厚德书院	826,587.28	押金
合计	826,587.28	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	5,724,672.71	292,437.83
合计	5,724,672.71	292,437.83

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,842,755.15	30,307,844.13	28,518,087.35	6,632,511.93
二、离职后福利-设定提存计划		1,531,522.21	1,531,522.21	
三、辞退福利	847,807.98	793,205.25	1,641,013.23	
合计	5,690,563.13	32,632,571.59	31,690,622.79	6,632,511.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,232,570.12	27,548,739.43	25,795,786.58	5,985,522.97
2、职工福利费	11,000.00	1,311,680.98	1,285,909.73	36,771.25
3、社会保险费		589,679.95	589,679.95	
其中：医疗保险费		538,378.37	538,378.37	
工伤保险费		24,513.72	24,513.72	
生育保险费		26,787.86	26,787.86	
4、住房公积金		290,142.00	290,142.00	
5、工会经费和职工教育经费	599,185.03	567,601.77	556,569.09	610,217.71
合计	4,842,755.15	30,307,844.13	28,518,087.35	6,632,511.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,503,568.71	1,503,568.71	
2、失业保险费		27,953.50	27,953.50	
合计		1,531,522.21	1,531,522.21	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,426.53	929,413.63
企业所得税	10,276.78	8,039,696.31
个人所得税	88,873.77	99,912.67
城市维护建设税	4,739.60	136,267.17
教育费附加	2,006.61	58,497.17
地方教育费附加	1,337.73	38,998.13
印花税	55,601.05	118,890.79

其他	1,647.61	
合计	227,909.68	9,421,675.87

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		14,803,662.50
一年内到期的租赁负债	2,156,192.64	3,054,184.41
合计	2,156,192.64	17,857,846.91

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,252,547.92	421,465.06
低信用等级票据背书支付的款项	1,083,829.09	200,000.00
合计	2,336,377.01	621,465.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	4,797,000.00
信用借款		19,900,000.00
未到期应付利息		6,662.50
一年内到期的长期借款		-14,803,662.50
合计	5,000,000.00	9,900,000.00

长期借款分类的说明：

2023 年 3 月 17 日，深圳市大为创芯微电子科技有限公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款 500.00 万元，借款期限为 2 年，保证人为深圳市中小企业融资担保有限公司，与招商银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用于支付员工工资、场地租金、税款、采购货款等日常经营周转用途。截止 2023 年 12 月 31 日账面余额为 500.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		—											—

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	2,416,182.21	5,764,307.64
未确认融资费用	-11,726.00	-248,386.49
一年内到期的租赁负债	-2,156,192.64	-3,054,184.41
合计	248,263.57	2,461,736.74

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 197,831.71 元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	258,167.07	164,092.34	
合计	258,167.07	164,092.34	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	127,374.57		83,138.63	44,235.94	
合计	127,374.57		83,138.63	44,235.94	--

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（2）涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	236,000,000.00	1,250,000.00				1,250,000.00	237,250,000.00

其他说明：

公司本期实施限制性股票激励计划（首次及预留），激励对象以货币缴纳出资额合计人民币 9,712,500.00 元，其中计入股本人民币 1,250,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 8,462,500.00 元。限制性股票激励计划详见附注十五、股份支付。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	276,124,384.02	8,462,500.00	9,852.86	284,577,031.16
其他资本公积		1,406,100.00		1,406,100.00
合计	276,124,384.02	9,868,600.00	9,852.86	285,983,131.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）增加详见本附注注释 33.股本及附注十五、股份支付。

（2）资本溢价（股本溢价）减少系本公司转让持有的子公司深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司部分股权，转让后本公司持有的股权比例由 100.00% 下降至 51.00% 导致。

（3）资本溢价（股本溢价）其他资本公积增加系以权益结算的股份支付，详见附注十五、股份支付。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付		9,712,500.00		9,712,500.00
合计		9,712,500.00		9,712,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司以 1,250,000.00 股限制性股票对激励对象实施股权激励，确认的回购义务所致。详见附注十五、股份支付。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,869,596.57	596,082.95				596,082.95		3,465,679.52
外币财务报表折算差额	2,869,596.57	596,082.95				596,082.95		3,465,679.52
其他综合收益合计	2,869,596.57	596,082.95				596,082.95		3,465,679.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	937,577.61			937,577.61
合计	937,577.61			937,577.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,057,726.81	141,016,112.73
调整后期初未分配利润	156,057,726.81	141,016,112.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,626,052.31	15,979,191.69
减：提取法定盈余公积		937,577.61
期末未分配利润	89,431,674.50	156,057,726.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	712,951,142.60	683,154,668.82	806,003,433.06	727,720,879.01
其他业务	19,730,060.01	10,536,837.70	31,868,661.90	19,202,987.65
合计	732,681,202.61	693,691,506.52	837,872,094.96	746,923,866.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	732,681,202.61	报表营业收入	837,872,094.96	报表营业收入
营业收入扣除项目合计金额	21,672,687.70	与主营业务无关的/不具备商业实质的业务收入	31,957,627.69	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.96%		3.81%	
一、与主营业务无关的业务收入				

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。	20,042,255.45	材料收入、租赁收入、物业服务收入, 与主营无关	31,957,627.69	材料收入、租赁收入、物业服务收入, 与主营无关
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	282,400.25	新能源业务		
与主营业务无关的业务收入小计	20,324,655.70	与主营业务无关的业务收入	31,957,627.69	与主营业务无关的业务收入
二、不具商业实质的收入				
不具商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	0
三、与主营业务无关或不具商业实质的其他收入	1,348,032.00	存货分红视为销售		
营业收入扣除后金额	711,008,514.91	公司正常经营业务收入	805,914,467.27	公司正常经营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1. 收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,724,672.71 元，其中，5,724,672.71 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,777.39	403,241.03
教育费附加	51,050.60	187,696.87
房产税	722,454.96	722,454.96
土地使用税	85,815.99	85,815.98
车船使用税	5,460.00	1,680.00
印花税	153,985.42	268,817.63
地方教育费附加	34,033.72	125,091.76
合计	1,173,578.08	1,794,798.23

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	21,565,703.74	28,358,472.42
折旧及摊销	5,435,929.31	6,280,508.67
办公及物业费用	6,503,261.43	7,749,029.65
中介费	1,484,144.57	2,741,467.21
股份支付	1,253,200.00	
其他	128,069.43	1,586,332.11
合计	36,370,308.48	46,715,810.06

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及业务费	2,845,909.40	1,062,948.54
工资及福利费	5,653,123.56	6,151,656.58
宣传及广告费	9,940.87	198,897.72
折旧及摊销	7,846.92	4,507.14
股份支付	4,000.00	
其他	2,137.73	2,035.86
合计	8,522,958.48	7,420,045.84

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,364,754.26	6,686,946.49
直接投入	770,520.22	3,372,720.27
折旧与摊销	1,772,302.20	2,026,228.50
咨询与设计	114,917.92	195,338.72
股份支付	144,400.00	
其他	326,978.99	503,239.46
合计	6,493,873.59	12,784,473.44

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,093,079.71	6,827,599.84
利息收入	-6,678,210.03	-870,150.62
汇兑损益	1,860,059.04	-5,500,611.22
银行手续费及其他	83,373.88	187,896.55
合计	-3,641,697.40	644,734.55

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	393,642.43	7,148,090.22
代扣个人所得税手续费返还	24,144.33	25,198.51
合计	417,786.76	7,173,288.73

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		557,131.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		557,131.90
合计		557,131.90

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-309,743.61	-429,629.20
处置长期股权投资产生的投资收益	449,773.17	-1,305,632.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-162,578.40
合计	140,029.56	-1,897,839.86

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,403,258.76	2,366,004.72
其他应收款坏账损失	-756,429.03	-45,565.39
合计	-3,159,687.79	2,320,439.33

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,973,683.83	-4,133,365.87
四、固定资产减值损失	-572,575.36	
九、无形资产减值损失	-2,462,243.80	
十、商誉减值损失	-12,400,000.00	
十一、合同资产减值损失	-7,944.08	142,256.10
十二、其他		170.94
合计	-52,416,447.07	-3,990,938.83

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	47,720.75	-20,106.74
无形资产处置利得或损失		
合计	47,720.75	-20,106.74

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付的应付款项	127,362.84		127,362.84
违约赔偿收入	171,631.33		171,631.33
保险赔款收入		56,215.54	
其他	230,180.00	4,081.84	230,180.00
合计	529,174.17	60,297.38	529,174.17

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		50,000.00	
罚款支出	1,164.23	53,342.47	1,164.23
违约赔偿支出	53,692.63	385,511.90	53,692.63
非流动资产毁损报废损失	246,494.12	206,158.07	246,494.12
无法收回的应收款项	1,000.00		1,000.00
其他	5,443.36		5,443.36
合计	307,794.34	695,012.44	307,794.34

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,264,273.14	8,970,223.79
递延所得税费用	-141,926.06	-6,880,840.66
合计	2,122,347.08	2,089,383.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-64,678,543.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,169,635.78
子公司适用不同税率的影响	912,459.32
调整以前期间所得税的影响	-21,669.80
非应税收入的影响	253,495.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,701,999.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,942.17
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	17,249,607.15
研发费加计扣除的影响	-1,191,839.36
本期冲减递延的影响	2,421,762.06
所得税费用	2,122,347.08

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	178,000.00	11,465,800.34
利息收入	6,001,327.27	728,141.07
员工归还借款	357,872.29	105,897.31
单位往来款及保证金	1,172,257.82	56,794,622.46
其他	135,914.06	615,203.93
合计	7,845,371.44	69,709,665.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及业务费等	7,931,304.67	9,324,024.52
单位个人往来款项及保证金	9,183,253.87	80,963,213.35
其他	16,946.05	819,203.72
合计	17,131,504.59	91,106,441.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款本金		23,500,000.00
拆借款利息		1,081,000.00
远期结售汇保证金		5,664,670.73
合计		30,245,670.73

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金-分红及远期结汇款	6,832,043.90	7,087,869.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,167,956.10	18,166,997.38
合计	16,000,000.00	25,254,867.08

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付深圳市大为弘德汽车工业有限公司投资款	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金金额		
支付的租赁款	3,212,323.58	5,146,321.76

单位往来款		
支付收购少数股权投资款		48,000,000.00
分配股东剩余财产		2,596,051.64
发行股票相关费用	457,466.83	2,228,522.03
合计	3,669,790.41	57,970,895.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（含一年内到期）	79,556,894.43	21,000,000.00	0.00	79,556,894.43		21,000,000.00
租赁负债	5,515,921.15		278,443.45	3,349,632.31	40,276.08	2,404,456.21
合计	85,072,815.58	21,000,000.00	278,443.45	82,906,526.74	40,276.08	23,404,456.21

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-66,800,890.18	23,006,242.52
加：资产减值准备	55,576,134.86	1,670,499.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,233,965.89	6,083,976.33
使用权资产折旧	3,145,964.71	6,531,602.84
无形资产摊销	1,803,186.64	1,666,446.96
长期待摊费用摊销	1,705,625.88	4,516,248.04
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）	-47,720.75	20,106.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	246,494.12	206,158.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-557,131.90
财务费用（收益以“-”号填列）	2,470,668.77	-926,332.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,029.56	1,897,839.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	974,796.07	-4,878,007.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,115,840.81	-1,995,832.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,840,622.66	11,153,059.76

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,134,576.92	-56,178,042.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,340,243.94	11,737,987.19
其他	1,406,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	-40,176,500.00	3,954,819.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	267,382,699.95	440,180,658.11
减：现金的期初余额	440,180,658.11	115,444,118.05
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	-172,797,958.16	324,736,540.06

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,167,956.10
其中：	
四川欧乐智能技术有限公司	9,167,956.10
处置子公司收到的现金净额	9,167,956.10

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,382,699.95	440,180,658.11
可随时用于支付的银行存款	267,381,544.94	440,179,491.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,155.01	1,166.13
三、期末现金及现金等价物余额	267,382,699.95	440,180,658.11

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	78,221,256.40	170,000,000.00
-----------------------------	---------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,187,026.73	7.0827	8,407,354.22
欧元			
港币	12,351.54	0.9062	11,192.97
应收账款			
其中：美元	2,737,827.87	7.0827	19,391,213.45
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	102,257.29	7.0827	724,257.71
其他应付款			
其中：美元	7,429.19	7.0827	52,618.72

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司在境外的经营实体有两个。芯汇群科技香港有限公司及大为创新（香港）有限公司，注册地为香港，美元系以上公司主要核算货币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的机器设备及房屋租赁。公司报告期内无简化处理的低价值资产租赁。

公司 2023 年计入当期损益的短期租赁费用为 191,498.67 元。

涉及售后租回交易的情况

本报告期内无售后租回

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物出租	11,206,100.42	
合计	11,206,100.42	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,364,754.26	6,686,946.49
直接投入	770,520.22	3,372,720.27
折旧与摊销	1,772,302.20	2,026,228.50
咨询与设计	114,917.92	195,338.72
股份支付	144,400.00	
其他	326,978.99	503,239.46
合计	6,493,873.59	12,784,473.44
其中：费用化研发支出	6,493,873.59	12,784,473.44

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	变动原因
深圳大为锂电产业有限公司	新设
桂阳大为科技有限公司	新设
桂阳大为新材料有限公司	新设
桂阳大为矿业有限公司	新设
桂阳大为选矿有限公司	新设
深圳市世纪博通投资有限公司	注销
江苏特尔佳科技有限公司	注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	

深圳市特尔佳汽车科技有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	汽车配件研发、销售	100.00%		设立
深圳市特尔佳科技孵化器有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	半导体电子产品研发、生产及销售	100.00%		收购
芯汇群科技香港有限公司	6,381,100.00	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务		100.00%	设立
深圳市芯汇群科技有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
深圳市特尔佳信息技术有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售、国内商业和物资供应	100.00%		设立
深圳市大为盈通科技有限公司	12,000,000.00	深圳市	深圳市	集成电路的开发与销售		60.00%	设立
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		51.00%	设立
大为创新（香港）有限公司	9,981,006.00	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务	100.00%		设立
湖南大为科技有限公司	30,000,000.00	郴州市	郴州市	工程和技术研究		100.00%	设立
深圳大为锂电产业有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	锂电产业管理	100.00%		设立
桂阳大为科技有限公司	100,000,000.00	郴州市	郴州市	桂阳锂电产业管理		100.00%	设立
桂阳大为新材料有限公司	100,000,000.00	郴州市	郴州市	非金属矿冶炼销售		100.00%	设立
桂阳大为矿业有限公司	10,000,000.00	郴州市	郴州市	非金属矿采选		100.00%	设立
桂阳大为选矿有限公司	10,000,000.00	郴州市	郴州市	非金属矿采选		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市大为盈通科技有限公司	40.00%	-10,872.83		5,223,542.49
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	49.00%	-160,135.10		1,845,937.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市大为盈通科技有限公司	15,848,924.49	23,273.80	15,848,924.49	15,406,722.34		2,347,866.13	14,078,128.60		14,078,128.60	992,090.32		992,090.32
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	3,990,264.66		3,990,264.66	223,045.77		223,045.77	4,651,126.04		4,651,126.04	174,356.51		174,356.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市大为盈通科技有限公司	34,557,840.53	-27,182.07	-27,182.07	-54,968.79	9,620,715.43	537,014.54	537,014.54	6,831,191.76
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	986,448.04	-132,398.21	-132,398.21	1,551,733.12	6,319,285.10	447,613.56	447,613.56	1,419,251.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	127,374.57			83,138.63		44,235.94	与资产相关
	127,374.57			83,138.63		44,235.94	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	393,642.43	7,148,090.22

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	17,070,277.51	
应收账款	40,729,795.12	2,640,538.94
其他应收款	21,046,769.23	756,542.89

合计	78,846,841.86	3,397,081.83
----	---------------	--------------

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在对外提供财务担保的情况。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.38 %（2022 年 12 月 31 日：68.18%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括类似证券的股票价格、财务报表数据等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司期末持有持续第三层公允价值为其他权益工具投资。其他权益工具投资由于被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市创通投资发展有限公司	深圳市	投资咨询	20,000.00	29.57%	29.57%

本企业的母公司情况的说明

公司本年度进行限制性股票激励计划，限制性股票激励计划详见附注十五、股份支付。

本年度限制性股票授予登记完成前，深圳市创通投资发展有限公司（以下简称“创通投资”）持有公司 70,146,515 股股份，占公司总股本的 29.72%；其一致行动人创通嘉里实业有限公司（以下简称“创通实业”）持有公司 215,400 股股份，占公司总股本的 0.09%。创通投资及创通实业合计持有公司 70,361,915 股股份，占公司总股本的 29.81%。创通投资推荐和决定了公司董事会半数以上成员，拥有对公司的控制权，为本公司的母公司，创通投资的控股股东连宗敏女士为公司的实际控制人。

本年度限制性股票授予登记完成后，公司总股本由 236,000,000 股增加至 237,250,000 股，创通投资及其一致行动人创通实业持有公司股份数量不变，持股比例发生变动，其占公司总股本比例由 29.72% 和 0.09% 分别变动至 29.57% 和 0.09%，合计持有公司股份占公司总股本比例由 29.81% 变动至 29.66%。本年度权益变动后，公司控股股东仍为创通投资，实际控制人仍为连宗敏女士，未发生变化。

本企业最终控制方是连宗敏女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
连宗敏	公司实际控制人、公司董事会董事长、总经理
高薇	公司董事会董事
林兴纯	公司董事会董事（2023年6月28日起任职）
连松育	公司董事会董事（2023年6月28日起届满离任）
何强	公司董事会秘书、副总经理、公司董事会董事
冼俊辉	公司董事会独立董事
姚海波	公司董事会独立董事（2023年6月28日起任职）
钟成有	公司董事会独立董事（2023年6月28日起任职）
林卓彬	公司董事会独立董事（2023年6月28日起届满离任）
肖林	公司董事会独立董事（2023年6月28日起届满离任）
李文瑾	公司监事会主席、职工代表监事
宋卓霖	公司监事会监事
胡凯欢	公司监事会监事（2023年6月28日起任职）
陈卉佳	公司监事会主席（2023年6月28日起届满离任）
钟小华	公司财务总监
全衡	副总经理
连浩臻	副总经理
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	本公司参股 10% 的公司
深圳市盈嘉讯实业有限公司	本公司控股 60% 的子公司大为盈通的少数股东重要的关联企业
深圳市石头新材技术有限公司	本公司控股 51% 的子公司为石硅基的少数股东
四川欧乐智能技术有限公司	公司原控股子公司
深圳市耀星微电子有限公司	其他关联方

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市欧乐智能实业有限公司	购买材料及接受加工劳务				22,487,818.02
大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司	委托加工	641.59			4,858.40
深圳市石头新材技术有限公司	采购木炭	263,088.00			
深圳市耀星微电子有限公司	委托加工	3,937,376.67			136,123.67
合计		4,201,106.26			22,628,800.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	销售其他汽车零部件	1,661.45	
深圳市盈嘉讯实业有限公司	销售通信设备、计算机及其他电子设备	5,195,004.38	
欧乐科技（香港）有限公司	销售终端通讯产品及配件		262,922,318.50

深圳市欧乐智能实业有限公司	销售终端通讯产品及手机配件		13,216,957.77
合计		5,196,665.83	276,139,276.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	房屋	2,019,456.19	1,892,710.44
合计		2,019,456.19	1,892,710.44

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	机器设备	26,548.67				26,548.67					
合计		26,548.67				26,548.67					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,499,411.41	4,540,246.52

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市欧乐智能实业有限公司	11,872,043.90	593,602.19	21,044,443.36	
	四川欧乐智能技术有限公司	1,567,956.10	156,795.61	8,400,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	大为巨鲸（湖北）创新科技有限公司		4,858.40
	深圳市耀星微电子有限公司	570,228.01	
其他应付款			
	李文瑾	3,490.00	2,000.00
	宋卓霖	4,607.73	
	深圳市大为弘德汽车工业有限公司	165,612.16	165,612.16
	深圳市耀星微电子有限公司	31,490.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型) 计算确定公允价值；限制性股票按照授予日股票市场价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数、各归属期的业绩考核条件、个人层面的绩效考核要求等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,406,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,406,100.00

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	4,000.00	
管理人员	1,253,200.00	
研发人员	144,400.00	
生产人员	4,500.00	
合计	1,406,100.00	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 全资子公司桂阳大为矿业有限公司（以下简称“桂阳大为矿业”）竞拍获得探矿权的进展

2023 年 11 月 2 日，根据湖南省公共资源交易中心交易信息显示，公司桂阳大为矿业竞拍获得湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权（以下简称“桂阳大冲里探矿权”）。同月，湖南省公共资源交易中心与桂阳大为矿业签订了《探矿权网上挂牌出让成交确认书》。

2023 年 12 月 5 日，湖南省自然资源厅与桂阳大为矿业签订了《探矿权出让合同》。同月，桂阳大为矿业完成桂阳大冲里探矿权挂牌成交价款 3,760 万元的支付。

2024 年 2 月，桂阳大为矿业已取得由湖南省自然资源厅核发的《中华人民共和国矿产资源勘查许可证》（证号：T4300002024027040057697），勘查项目名称为湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查，有效期限为 2024 年 2 月 6 日至 2029 年 2 月 5 日。

（2）公司为子公司提供担保的进展

公司于 2023 年 12 月 18 日召开的第六届董事会第十三次会议、2023 年 12 月 29 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整为子公司提供担保额度预计的议案》，同意公司为控股子公司提供担保额度、子公司之间互相提供担保额度总计不超过 180,000 万元，其中向资产负债率为 70% 以上的担保对象提供的担保额度不超过 120,000 万元。

2024 年 1 月 8 日，公司披露了《关于为子公司提供担保的进展公告》。公司全资子公司特尔佳信息与交通银行股份有限公司深圳分行（以下简称“交行深圳分行”）签订了《流动资金借款合同》，额度为 1,000 万元，额度期限自 2023 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 21 日；本次借款金额为 400 万元，借款期限自 2024 年 1 月 3 日至 2025 年 6 月 21 日。公司与交行深圳分行签订了《保证合同》，为上述融资行为提供连带责任保证，担保的主债权本金最高额为人民币 1,000 万元。

公司全资子公司深圳市大为创芯微电子科技有限公司（以下简称“大为创芯”）与华夏银行股份有限公司深圳分行（以下简称“华夏银行深圳分行”）签订了《最高额融资合同》《流动资金借款合同》，最高融资额度为人民币 2,000 万元，额度有效期自 2023 年 11 月 29 日起至 2024 年 11 月 29 日止；本次借款金额为 50 万元，借款期限自 2024 年 1 月 5 日起至 2025 年 1 月 5 日止。公司与华夏银行深圳分行签订了《最高额保证合同》，为上述融资行为提供连带责任保证，担保的最高债权额为人民币 2,000 万元。

大为创芯与上海银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海银行深圳分行”）签订了《流动资金循环借款合同》，循环借款额度为人民币 1,000 万元，额度期限自 2024 年 1 月 4 日起至 2024 年 7 月 3 日止；本次借款金额为 100 万元，借款期限自 2024 年 1 月 5 日起至 2025 年 1 月 3 日止。公司与上海银行深圳分行签订了《最高额保证合同》，为上述融资行为提供连带责任保证，担保的最高主债权限额为人民币 1,000 万元。

上述担保事项在公司第六届董事会第十三次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过的担保额度范围内，无需再次提交董事会或股东大会审议。

（3）关于开展商品期货期权套期保值业务

为有效规避和降低公司及控股子公司生产经营相关原材料及产品价格波动风险，公司及控股子公司拟根据生产经营计划择机开展商品期货期权套期保值业务。交易品种仅限于公司及子公司生产经营所需的锂盐等原材料以及与公司生产经营有直接关系的锂盐产品；交易工具包括但不限于期权、期货、远期等衍生品合约；交易场所为 LME、CME、SGX 等境外合规交易所和相关经纪行、做市商、银行等，及上海期货交易所、广州期货交易所等境内合规公开交易场所。上述业务所需交易保证金和权利金上限不超过人民币 700 万元或等值其他外币金额；任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 10,000 万元或等值其他外币金额。

本次商品期货期权套期保值业务已经 2024 年 2 月 27 日召开的公司第六届董事会第十五次会议及第六届监事会第十次会议审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司郴州锂电新能源产业项目及其进展

公司于 2022 年 12 月 28 日召开的第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于与桂阳县人民政府签署投资合作协议的议案》，董事会同意公司与桂阳县人民政府签署《投资合作协议》，公司拟与桂阳县人民政府建立项目合作，在桂阳县桥市乡地区以及桂阳县人民政府提供的其他区域（以勘探测量的数据为准），由省市县政府组织资源调查完成后，如符合矿业权设置条件，由公司全额出资和桂阳县蓉城集团有限公司在桂阳组建项目公司，项目公司参与摘牌，项目公司参与含锂矿产资源采矿、选矿、碳酸锂冶炼建设、生产和运营。2023 年 1 月 13 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与桂阳县人民政府签署投资合作协议的议案》。项目总投资约人民币 220 亿元，其中锂矿采选、碳酸锂以及环保、尾渣处理项目投资人民币 90 亿元；锂电正极材料、锂电池相关生产项目投资人民币 120 亿元，新能源专用车基地投资 10 亿元。该项目将分期分步骤实施，项目由大为股份主要负责投资建设，联合体其他企业分别参与。根据公司桂阳项目的运营需要，经 2023 年 1 月 10 日召开的第五届董事会第三十二次会议审议，同意公司设立深圳大为锂电产业有限公司、桂阳

大为科技有限公司（原暂定名：桂阳大为锂电产业有限公司）、桂阳大为矿业有限公司、桂阳大为新材料有限公司（原暂定名：桂阳大为锂业有限公司），以推动本次项目的具体实施。

截至财务报告批准报出日止，公司已完成六家项目子公司（另包括：湖南大为科技有限公司、桂阳大为选矿有限公司）的注册成立，公司全资子公司桂阳大为矿业有限公司已竞得湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权；公司全资子公司桂阳大为新材料有限公司已取得桂阳县发展和改革局核发的《大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）项目备案证明》，已取得湖南省发展和改革委员会核发的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）节能报告的批复》，已取得郴州市生态环境局出具的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目(一期)环境影响报告书的批复（郴环评[2023]48 号）》，已竞得位于桂阳县工业园有色金属冶炼加工项目区内编号为 GY2023D-040 号地块的国有建设用地使用权。

目前，公司正积极推进大为股份郴州锂电新能源产业项目矿区勘探、碳酸锂项目开工建设筹备等相关工作。

（2）参股公司深圳市大为弘德汽车工业有限公司（以下简称“大为弘德”）新能源专用车生产项目及其进展
2022 年 11 月 4 日，公司参股公司大为弘德与井冈山经济技术开发区管理委员会签署了《新能源专用车生产项目投资合同》以及《新能源专用车生产项目补充合同一》，大为弘德拟在江西省吉安市井冈山经济技术开发区建设新能源专用车生产基地。

项目总投资约 102 亿元，建设新能源专用车生产项目。项目总购地约 350 亩，分三期建设：一期规划年产 5000 辆新能源环卫车、冷藏车等新能源专用车，建设新能源汽车研发中心；二期新增年产 15000 辆环卫车、冷藏车、建筑物流车、牵引车、自卸车、医疗检测车等各类新能源专用车的生产规模，建成达产后，可年产 20000 辆新能源专用车；三期开展碳酸锂及锂电池生产，并视一期、二期项目进展情况，进一步扩大新能源专用车的生产规模，进一步完善新能源专用车产业链，形成影响和辐射全省乃至全国的高端新能源专用车制造基地。

截至财务报告批准报出日止，该项目尚在筹建中。

（3）非公开发行事项

1) 2022 年非公开发行股票募集资金使用完毕及专户注销

根据中国证监会核发的《关于核准深圳市大为创新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2039 号），公司 2022 年采用非公开方式发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，每股发行价格为 10.44 元，发行募集资金共计 313,200,000.00 元，扣除相关的发行费用 7,075,615.98 元（不含税）（根据中国结算发字【2022】35 号《关于减免降低部分登记结算业务收费的通知》，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司免收注册地在深圳市等地区的发行人 2022 年度费用，免收费用范围包括证券登记费等，公司本期非公开验资后冲减新股发行登记费及相关印花税 28,294.79 元），实际募集资金 306,124,384.02 元。

截至 2023 年 6 月 29 日，公司于募集资金的存储专户所存放的募集资金（包括利息收入）已全部使用完毕。公司已于 2023 年 6 月 29 日办理完成募集资金专户的注销手续。募集资金专户注销后，公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、九州证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

2) 2023 年度向特定对象发行股票事项

公司于 2023 年 11 月 28 日召开的第六届董事会第十一次会议，审议通过了《2023 年度向特定对象发行股票的预案》及相关议案，本次发行的发行对象为不超过 35 名特定投资者；本次发行拟募集资金总额为不超过人民币 100,000 万元，在扣除相关发行费用后的募集资金净额将全部用于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）项目及补充流动资金；本次发行股票的定价基准日为本次发行的发行期首日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日（不含定价基准日，下同）公司股票交易均价的 80%（定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总量）；本次发行的股票数量按照本次发行募集资金总额除以发行价格确定，向特定对象发行股票数量不超过本次发行前公司股本总数的 30%，按照公司截至董事会决议公告日的总股本 237,082,200.00 股计算，本次向特定对象发行股票的数量不超过 71,124,660.00 股（含本数）。

本次发行方案尚需深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后方可实施。

（4）公司与深圳市怡亚通供应链股份有限公司（以下简称“怡亚通”）签署《战略合作协议》

2023 年 8 月，公司与怡亚通签署了《战略合作协议》，双方拟充分发挥各自优势共同从事专用新能源汽车上下游产业供应链服务、整车生产、销售、出口及政府招投标项目等业务。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	16,792,061.25	8,258,157.80
6个月以内	16,752,840.35	8,151,177.52
7-12个月	39,220.90	106,980.28
1至2年		348,679.98
2至3年	63,405.55	
3年以上	468,140.28	500,280.28
3至4年	468,140.28	500,280.28
合计	17,323,607.08	9,107,118.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						32,140.00	0.35%	32,140.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,323,607.08	100.00%	255,052.86	1.47%	17,068,554.22	9,074,978.06	99.65%	274,287.15	3.02%	8,800,690.91
其中：										
账龄组合	14,238,407.08	82.19%	255,052.86	1.79%	13,983,354.22	9,074,978.06	99.65%	274,287.15	3.02%	8,800,690.91
关联方组合	3,085,200.00	17.81%			3,085,200.00					
合计	17,323,607.08	100.00%	255,052.86	1.47%	17,068,554.22	9,107,118.06	100.00%	306,427.15	3.36%	8,800,690.91

按组合计提坏账准备：255,052.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	13,667,640.35		0.00%

7-12 个月	39,220.90	1,961.05	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	63,405.55	19,021.67	30.00%
3-5 年	468,140.28	234,070.14	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	14,238,407.08	255,052.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,140.00			32,140.00		
按组合计提坏账准备	274,287.15	30,636.46		49,870.75	255,052.86	
合计	306,427.15	30,636.46		82,010.75	255,052.86	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,010.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,682,872.25	120,557.69	4,803,429.94	24.50%	6,027.88
第二名	3,085,200.00		3,085,200.00	15.74%	
第三名	2,915,592.41	7,964.00	2,923,556.41	14.91%	398.20
第四名	2,219,454.07		2,219,454.07	11.32%	
第五名	1,167,209.46	1,501,000.00	2,668,209.46	13.61%	75,050.00
合计	14,070,328.19	1,629,521.69	15,699,849.88	80.08%	81,476.08

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	688,832.77	
应收股利	1,411,160.49	8,400,000.00
其他应收款	184,736,705.30	65,600,278.89
合计	186,836,698.56	74,000,278.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	688,832.77	
合计	688,832.77	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
普通股股利	1,411,160.49	8,400,000.00
合计	1,411,160.49	8,400,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
四川欧乐智能技术有限公司	1,567,956.10	1-2 年	对方资金困难，已签订还款的补充协议	按照账龄计提减值
合计	1,567,956.10			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收股利坏账准备	1,567,956.10	156,795.61				1,411,160.49
合计	1,567,956.10	156,795.61				1,411,160.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	964,925.28	1,120,702.91
应收股权转让款	11,872,043.90	21,044,443.36
单位及个人往来款	977,520.07	320,997.70
其它	94,381.74	116,851.82
合并范围内往来	171,425,621.50	43,081,105.53
合计	185,334,492.49	65,684,101.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	184,719,332.91	64,982,046.26
6个月以内	172,763,589.01	64,977,534.56
7—12个月	11,955,743.90	4,511.70
1至2年	2,000.00	32,509.08
2至3年	22,000.00	22,000.00
3年以上	591,159.58	647,545.98
3至4年	538,454.08	532,504.08
5年以上	52,705.50	115,041.90
合计	185,334,492.49	65,684,101.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						59,928.36	0.09%	59,928.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	185,334,492.49	100.00%	597,787.19	0.32%	184,736,705.30	65,624,172.96	99.91%	23,894.07	0.04%	65,600,278.89
其中：										
账龄组合	12,943,945.71	6.98%	597,787.19	4.62%	12,346,158.52	21,455,624.52	32.66%	23,894.07	0.11%	21,431,730.45
押金备用金组合	964,925.28	0.52%			964,925.28	1,087,442.91	1.66%			1,087,442.91

关联方组合	171,425,621.50	92.50%			171,425,621.50	43,081,105.53	65.59%			43,081,105.53
合计	185,334,492.49	100.00%	597,787.19	0.32%	184,736,705.30	65,684,101.32	100.00%	83,822.43	0.13%	65,600,278.89

按组合计提坏账准备：597,787.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	988,201.81		0.00%
7-12个月	11,955,743.90	597,787.19	5.00%
1-2年			10.00%
2-3年			30.00%
3-5年			50.00%
5年以上			100.00%
合计	12,943,945.71	597,787.19	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	23,894.07		59,928.36	83,822.43
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	597,678.71			597,678.71
本期核销	23,785.59		59,928.36	83,713.95
2023年12月31日余额	597,787.19			597,787.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	59,928.36			59,928.36		
按组合计提坏账准备	23,894.07	597,678.71		23,785.59		597,787.19
合计	83,822.43	597,678.71		83,713.95		597,787.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的

				依据及其合理性
--	--	--	--	---------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	83,713.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳大为锂电产业有限公司	合并范围内往来	84,000,000.00	6个月以内	45.32%	
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	合并范围内往来	50,602,695.15	6个月以内	27.30%	
深圳市芯汇群科技有限公司	合并范围内往来	16,549,278.08	6个月以内	8.93%	
深圳市欧乐智能实业有限公司	应收股权转让款	11,872,043.90	6个月-1年	6.41%	593,602.19
桂阳大为矿业有限公司	合并范围内往来	7,844,550.00	6个月以内	4.23%	
合计		170,868,567.13		92.19%	593,602.19

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	191,115,706.00		191,115,706.00	180,481,006.00		180,481,006.00
合计	191,115,706.00		191,115,706.00	180,481,006.00		180,481,006.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市特尔佳信息技术有限	16,000,000.00		94,600.00				16,094,600.00	

公司								
深圳市大为创芯电子科技有限公司	150,000,000.00		79,900.00				150,079,900.00	
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
大为创新（香港）有限公司	9,981,006.00						9,981,006.00	
深圳市特尔佳孵化器公司	1,000,000.00		4,500.00				1,004,500.00	
深圳大为锂电产业有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
桂阳大为新材料有限公司			455,700.00				455,700.00	
合计	180,481,006.00		10,634,700.00				191,115,706.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,554,326.11	38,389,154.84	32,306,463.63	26,291,469.78
其他业务	15,044,800.47	3,531,154.94	14,716,765.38	3,451,708.10
合计	62,599,126.58	41,920,309.78	47,023,229.01	29,743,177.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 333,188.74 元，其中，333,188.74 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,886,311.16
处置长期股权投资产生的投资收益	242.86	-31,955.41
衍生金融资产在持有期间的投资收益		3,350,100.88
合计	242.86	19,204,456.63

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	250,999.80	主要系处置联营公司所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	261,138.63	主要系高新及外贸优质增长扶持
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	492,018.28	主要系违约赔偿收入和往来核销等
减：所得税影响额	283.67	
少数股东权益影响额（税后）	2,223.49	
合计	1,001,649.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.42%	-0.2823	-0.2823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.57%	-0.2866	-0.2866

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他