

### 证券代码:600110 证券简称:诺德股份 公告编号:临2023-043

## 诺德新材料股份有限公司 关于上海证券交易所对公司2022年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

2. 结合市场竞争格局、公司在人员配备、技术研发、市场开拓等方面的情况,论证公司跨界光伏储能业务的可行性

(1) 竞争格局与市场开拓

诺德锂电储能电站的主要产品为各生产基地及新能源产业链上下游用电需求较大的生产型企业。公司生产基地一体化改造是诺德锂电业务发展的主要来源;同时,凭借在锂电储能领域的深厚积累,公司取得新能源行业较多资源,能够为诺德锂电业务拓展带来丰富的业务资源,公司通过建设光伏电站,实现大规模储能电站建设,该业务与锂电储能电站的供应同时为公司通过光伏电站的客户,所以拓展光伏电站业务也有助于公司的业务块形成良性循环。此外,公司于2023年与多地政府签订合作协议,就各地的工业园区工商业储能一体化项目合作达成初步合作意向。

(2) 人员配备与技术研发

诺德锂电储能电站业务已经常态化,并且已经在多地布局大规模并网发电。诺德锂电储能电站业务,经验丰富的管理及运营人才作为重要发展目标,已通过外部招聘方式打造了一支光伏储能专业团队,团队管理具备二十年以上从业经验,团队构成包括电力设计、工程师、建筑设计工程师、电站工程管理人员等专业人士,具备较为成熟的光储电站建设、运营维护所需的人员和技术储备;其次,诺德锂电其他股东在新能源发电、光伏设备等领域具有较为丰富的经验和优势,也将助力诺德锂电储能业务开拓和运营。

(3) 业务开展背景及可行性

公司开展光伏发电及储能业务主要系基于对光伏及储能行业未来发展前景及价值认可,助力公司锂电储能主营业务降本增效,形成双轮驱动的良好循环,契合公司长期战略规划业务发展需要。具体如下:

① 锂电储能电站主营业务降本增效

锂电储能电站生产用电力的需求量较大,生产成本中电力成本较高,在国家能耗“双控”政策日渐严格、全国各地能耗指标逐渐收紧以及传统工业用电成本持续上涨的背景下,通过光伏一体化技术对公司青海、贵州、湖北、贵州等生产基地进行技术改造升级,既能实现公司各生产基地生产用电的降本增效,又降低低效生产环节的电力成本,提升生产效率,带动公司储能生产板块业务进一步降本增效,提升整体竞争力。同时,公司储能电站建设,也有利于公司储能生产板块业务进一步降本增效,提升整体竞争力。

同时,随着双碳目标的逐步实现,欧洲客户对于原材料供应商的要求也在逐步提高,光伏储能业务也能促进公司的生产要素从传统的火电向绿电转移,获取更绿色竞争力,提前布局绿电市场,从而提升公司在新能源产业链品牌影响力及在国际市场上的综合竞争力,进一步促进公司的成长发展。

② 光伏及储能行业前景广阔,有利于公司拓展新的利润增长点

在国家“碳达峰、碳中和”的战略推动下,光伏及储能行业主要市场空间巨大,前景广阔,储能产业的布局能促使公司在新能源产业链的横向拓展,抓住光伏储能一体化的产业契机,为公司拓展新的利润增长点。

综上所述,公司开展光伏储能业务系围绕公司主营业务降本增效来开展的横向业务,着眼服务于实体经济,符合国家产业政策导向,符合公司发展战略,光伏储能业务与锂电储能业务协同发展,对于降本增效和产能提升,年报告披露,锂电储能行业价值为10.2亿元,同比增长114.13%,明显高于营业收入同比增长12.12%,主要系在产品库存和产成品增加;累计计提跌价准备664.32万元,其中本期新增计提716.98万元。此外,年报告披露,锂电储能行业价值为10.2亿元,同比增长114.13%,明显高于营业收入同比增长12.12%,主要系在产品库存和产成品增加;累计计提跌价准备664.32万元,其中本期新增计提716.98万元。此外,年报告披露,锂电储能行业价值为10.2亿元,同比增长114.13%,明显高于营业收入同比增长12.12%,主要系在产品库存和产成品增加;累计计提跌价准备664.32万元,其中本期新增计提716.98万元。

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

注:上表中“收入抵消”和“成本抵消”指净额法确认收入时同时扣除的电解铜购买价款。

根据会计处理原则,2020年销售收入和成本387,504.82万元,2021年销售收入748,531.96万元,2022年销售收入872,750.43万元。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

注:上表中“收入抵消”和“成本抵消”指净额法确认收入时同时扣除的电解铜购买价款。

根据会计处理原则,2020年销售收入和成本387,504.82万元,2021年销售收入748,531.96万元,2022年销售收入872,750.43万元。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

注:上表中“收入抵消”和“成本抵消”指净额法确认收入时同时扣除的电解铜购买价款。

根据会计处理原则,2020年销售收入和成本387,504.82万元,2021年销售收入748,531.96万元,2022年销售收入872,750.43万元。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

序号	客户名称	2020年	2021年	2022年
1	深圳市兴利实业有限公司	78,827.12	26,013.83	
2	上海宜源新材料有限公司	59,688.29	65,361.79	56,648.20
3	武汉新源新材料有限公司	51,425.28	12,214.51	64,491.47
4	诺德新材料(天津)有限公司	47,027.25	106,704.15	183,962.95
5	普鲁安新材料有限公司	36,486.46	13,296.95	95,844.13
6	上海南汇石化化工有限公司	18,138.55	22,000.50	
7	天津津南国际商贸有限公司	13,682.74	21,555.29	282,778.77
8	广州增城金隆金属有限公司	9,277.40	73,559.69	114,594.75
9	深圳市长泰合金金属有限公司	9,204.79		30,938.03
10	Huatai Tongshanghuanhua(Singapore)Pte.Ltd			30,938.03
11	Changjiang Resource Pte.Ltd.			30,938.03
12	河北德隆集团金属材料有限公司	10,125.02		10,758.67
13	河南省豫兴金属材料有限公司			
14	宁波源峰金属材料有限公司	17,987.88	9,252.85	
15	宁波源峰金属材料有限公司			11,598.47
16	贸易十大大客户采购金额占比	332,509.14	679,519.52	860,407.41
17	贸易销售总金额	387,504.82	748,531.96	872,750.43
18	贸易十大大客户占比	88.81%	90.78%	98.50%

公司2020年至2022年贸易前十大客户采购金额占总贸易采购金额比例分别为85.81%、90.78%、98.59%。2021年贸易前十大客户采购金额占总贸易采购金额比例分别为85.81%、90.78%、98.59%。2022年贸易前十大客户采购金额占总贸易采购金额比例分别为85.81%、90.78%、98.59%。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

注:上表中“收入抵消”和“成本抵消”指净额法确认收入时同时扣除的电解铜购买价款。

根据会计处理原则,2020年销售收入和成本387,504.82万元,2021年销售收入748,531.96万元,2022年销售收入872,750.43万元。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

序号	供应商	2020年	2021年	2022年
1	普鲁安新材料有限公司	125,807.91		
2	诺德新材料(天津)有限公司	62,786.46	89,383.58	
3	上海南汇石化化工有限公司	33,734.73		
4	深圳市源峰金属材料有限公司	20,502.60	61,984.62	
5	深圳市乐一金属有限公司	16,907.59		
6	江西经济技术开发区投资控股集团有限公司	16,906.33	69,916.07	48,602.71
7	杭州协发贸易有限公司	14,608.97	83,247.00	29,370.17
8	正丰国际贸易(江苏)有限公司	14,363.00	30,374.41	61,411.31
9	天津源峰金属材料有限公司	14,017.40		
10	江西经济技术开发区投资控股集团有限公司	12,968.50		
11	必达供应链管理(上海)供应链管理有限公司			58,871.50
12	广鹿源贸易有限公司		30,862.16	
13	广东源峰金属有限公司		29,072.00	47,846.91
14	广州市望星新材料贸易有限公司		78,031.02	128,174.35
15	广州中源进出口贸易有限公司		29,240.20	
16	普鲁安新材料(天津)有限公司		60,502.25	
17	普鲁安新材料(天津)有限公司		23,966.52	
18	普鲁安新材料(天津)有限公司		103,929.61	
19	深圳市源峰金属材料有限公司		35,879.81	
20	深圳市源峰金属材料有限公司		53,528.77	
21	贸易十大大客户采购金额占比	332,593.60	532,710.89	648,328.98
22	贸易采购总金额	394,286.04	747,308.74	879,016.84
23	贸易十大大客户占比	84.35%	71.28%	73.78%

公司2020年至2022年贸易前十大供应商采购金额占总贸易采购金额比例分别为84.35%、73.78%、84.35%。贸易前十大供应商采购金额占总贸易采购金额比例分别为84.35%、73.78%、84.35%。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

序号	项目	2020年	2021年	2022年
1	贸易总人数	387,504.82	748,531.96	872,750.43
2	收入抵消	385,674.34	742,906.10	863,829.31
3	贸易收入净额	1,830.48	5,626.86	8,921.30
4	成本抵消	385,674.34	742,935.34	863,821.16
5	成本净额	0.00	30.52	86,829.13
6	贸易毛利	1,830.48	5,626.86	8,921.30
7	毛利率(按金额比)	0.47%	0.75%	1.02%

项目	2022年度	2021年度	增加金额	增长率(%)
锂电产品及材料	30,048.44	25,643.58	4,404.86	17.18
其他	42.03	80.24	11.79	38.99
其他	60,354	324.38	-29,084	-31.76
合计	375,299.30	334,654.40	40,653.90	12.12

公司2022年度营业收入较2021年度增加40,653.90万元,增幅为12.12%,低于存货增幅,主要原因为上述(2)中所述存货增幅较大,主要系公司2022年新增产能4万吨动力电池电解铜项目(二期)1.5万吨、惠州电子年产1.2万吨动力电池电解铜项目自2022年10月份、2022年6月份正式投产,产能逐步释放,在产品、库存商品等备货量相应增加;此外,公司各生产基地在春节假期前备货量增加,导致存货增幅较大。公司各生产基地在春节假期前备货量增加,导致存货增幅较大。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

项目	2022年度	2021年度	增加金额	增长率(%)
锂电产品及材料	30,048.44	25,643.58	4,404.86	17.18
其他	42.03	80.24	11.79	38.99
其他	60,354	324.38	-29,084	-31.76
合计	375,299.30	334,654.40	40,653.90	12.12

公司2022年度营业收入较2021年度增加40,653.90万元,增幅为12.12%,低于存货增幅,主要原因为上述(2)中所述存货增幅较大,主要系公司2022年新增产能4万吨动力电池电解铜项目(二期)1.5万吨、惠州电子年产1.2万吨动力电池电解铜项目自2022年10月份、2022年6月份正式投产,产能逐步释放,在产品、库存商品等备货量相应增加;此外,公司各生产基地在春节假期前备货量增加,导致存货增幅较大。公司各生产基地在春节假期前备货量增加,导致存货增幅较大。

3. 近三年对应的收入和成本的确认情况

单位:万元

项目	2022年度	2021年度	增加金额	增长率(%)
锂电产品及材料	30,048.44	25,643.58	4,404.86	17.18
其他	42.03	80.24	11.79	38.99
其他	60,354	324.38	-29,084	-31.76
合计	375,299.30	334,654.40	40,653.90	12.12

项目	2022年度	2021年度	变动率(%)
锂电产品-4.5mm 平均均价	121.43	119.21	1.86
锂电产品-6mm 平均均价	94.69	100.01	-5.32
锂电产品-8mm 平均均价	92.89	91.33	1.71
锂电铜箔平均均价	60.26	60.90	-1.05

如上表所示,2022年较2021年,公司主要产品整体产销均价未出现大幅跌价情形,其中锂电产品-6mm 销售均价有所下降,主要系该型号销量较大,原材料价格下降及下半年加工费下降对其销售价格较为明显;上述其他型号整体毛利率较为稳定。

(3) 公司存货库龄情况

单位:万元

项目	2022年末账面余额	比例(%)
6个月以内	97,799.94	94.37
7个月-1年	2,675.22	2.58
1-2年	1,606.15	1.55
2-3年	420.85	0.41
3年以上	1,125.06	1.09
合计	103,627.21	100.00

公司存货的库龄主要系6个月以内,占存货期末余额的比为94.37%,公司存货库龄结构整体良好。

公司在手订单覆盖率情况

单位:万元

项目	截至2022年末账面余额	订单覆盖率	订单覆盖率(%)
发出商品	39,807.07	8,886.85	22.32
库存商品	8,401.23	26,201.23	75.57
在产品-半成品	402,715.00	20,458.55	5.08
合计	88,499.80	57,746.63	65.27

2022年末,存货在手订单覆盖率为65.27%,2022年公司账面余额,且处于2022年期间,扩产规划和生产,备货有所增加,整体存货周转率不高,但结合后期结构情况,截止至2023年5月31日大部分存货已消化,公司存货周转快,并未出现大量积压情况。

综上所述,公司各类存货跌价准备计提充分、合理。

公司生产安全事故及环保专项检查意见

(一) 主要检查结果

1. 获取了报告期销售明细,复核了销售结构的期后存货销售比例,同时抽取部分销售订单进行查验;

2. 获取了存货盘点明细表,了解存货结构和账龄情况,结合存货库龄的分析性程序,判断公司计提存货跌价准备的充分性;

3. 获取公司近两年销售明细,分析主要产品价格变动情况;

4. 获取了公司存货的投入产出情况,结合存货库龄,判断了公司存货的核算及列报情况,存货期初余额、后期计量及减值方法等复核,复核是否符合企业会计准则的相关规定;

5. 获取了公司存货跌价准备计提政策,检查分析可变现净值计提的合理性,评估存货减值计提的准确性。

(二) 核查结论

经核查,公司存货跌价准备计提政策符合准则规定且具有一贯性,公司2022年末各类存货跌价准备计提充分、合理。

三、补充披露上述两项重要在建工程的时间、建设计划及预计完工时间、期间各年度投入及工程进度,并说明本期在建工程转固金额大幅增长的原因

1. 青海年产4万吨动力电池电解铜项目(二期)

2. 普鲁安年产4万吨动力电池电解铜项目(二期)

3. 惠州年产1.5万吨动力电池电解铜项目(二期)

4. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

5. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

6. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

7. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

8. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

9. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

10. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

11. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

12. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

13. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

14. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

15. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

16. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

17. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

18. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

19. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

20. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

21. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

22. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

23. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

24. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

25. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

26. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

27. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

28. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

29. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

30. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

31. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

32. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

33. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

34. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

35. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

36. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

37. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

38. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

39. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

40. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

41. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

42. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

43. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

44. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

45. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

46. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

47. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

48. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

49. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

50. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

51. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

52. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

53. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

54. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

55. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

56. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

57. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

58. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

59. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

60. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

61. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

62. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

63. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

64. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

65. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

66. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

67. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

68. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

69. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

70. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

71. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

72. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

73. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

74. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

75. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

76. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

77. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

78. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

79. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

80. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

81. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

82. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

83. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

84. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

85. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

86. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

87. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

88. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

89. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

90. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

91. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

92. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

93. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

94. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

95. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

96. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

97. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

98. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

99. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)

100. 惠州年产1.2万吨动力电池电解铜项目(二期)