

广东芳源新材料集团股份有限公司关于2022年年度报告信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

广东芳源新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”或“芳源股份”）于2023年5月15日收到上海证监局下发的《关于广东芳源新材料集团股份有限公司2022年年度报告信息披露监管问询函》（上证报信函【2023】0141号，以下简称“年报问询函”）。公司就年报问询函关注的相关问题逐项进行了认真的核查、说明，现就年报问询函相关问题回复如下：

一、关于营业收入与毛利率变动
年报显示，公司NCM三元前驱体收入同比下滑41.7%，且毛利率为-3.32%，同比减少18.07个百分点；NCA三元前驱体与重要客户松下合作方式发生变化，毛利率同比增加2.93个百分点。

（一）补充披露NCM三元前驱体产品的前五大客户，并说明主要客户是否发生重大不利变化
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM and NCA products in 2022 and 2021.

（二）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

2、主要客户2022年度销售数量变动分析

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

（3）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

客户A系国内某头部锂电厂商的控股子公司，为公司2022年新开拓的NCM三元前驱体产品战略客户，公司2022年度向其A销售1,814吨，占占公司全年NCM三元前驱体销售总量的59.56%。

2021年度主要客户B通过客户B正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户B销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2021年度主要客户C通过客户C正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户C销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2023年1-3月公司NCM三元前驱体销售数量达1,341吨，实现销售收入约1.81亿元，同比增长88.56%。

（二）结合采购产品的供需状况、行业惯例以及采购合同，补充披露对“五矿”金属支付大额预付款项的必要性及合理性，是否存在关联方占用公司资金的情况

1、采购产品的具体情况
2022年度公司向“五矿”有色金属股份有限公司（以下简称“五矿”）采购湿法冶炼中间品（以下简称“MHP”），系公司主要原材料之一。目前MHP的主要进口来源为国外，且其采购金额占当期采购金额较大，约占当期采购总额的30%左右。

（三）补充披露NCM三元前驱体毛利率与重要客户松下合作方式发生变化，毛利率同比增加2.93个百分点的原因
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2022 and 2021.

（4）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（5）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（6）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（7）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（8）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

证监代码: 688148 证券简称: 芳源新材 公告编号: 2023-039

广东芳源新材料集团股份有限公司关于2022年年度报告信息披露监管问询函的回复公告

（一）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户，并说明主要客户是否发生重大不利变化
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM and NCA products in 2022 and 2021.

（二）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

2、主要客户2022年度销售数量变动分析

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

（3）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

客户A系国内某头部锂电厂商的控股子公司，为公司2022年新开拓的NCM三元前驱体产品战略客户，公司2022年度向其A销售1,814吨，占占公司全年NCM三元前驱体销售总量的59.56%。

2021年度主要客户B通过客户B正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户B销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2021年度主要客户C通过客户C正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户C销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2023年1-3月公司NCM三元前驱体销售数量达1,341吨，实现销售收入约1.81亿元，同比增长88.56%。

（二）结合采购产品的供需状况、行业惯例以及采购合同，补充披露对“五矿”金属支付大额预付款项的必要性及合理性，是否存在关联方占用公司资金的情况

1、采购产品的具体情况
2022年度公司向“五矿”有色金属股份有限公司（以下简称“五矿”）采购湿法冶炼中间品（以下简称“MHP”），系公司主要原材料之一。目前MHP的主要进口来源为国外，且其采购金额占当期采购金额较大，约占当期采购总额的30%左右。

（三）补充披露NCM三元前驱体毛利率与重要客户松下合作方式发生变化，毛利率同比增加2.93个百分点的原因
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2022 and 2021.

（4）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（5）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（6）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（7）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（8）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

证监代码: 688148 证券简称: 芳源新材 公告编号: 2023-039

广东芳源新材料集团股份有限公司关于2022年年度报告信息披露监管问询函的回复公告

（一）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户，并说明主要客户是否发生重大不利变化
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM and NCA products in 2022 and 2021.

（二）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

2、主要客户2022年度销售数量变动分析

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

（3）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

客户A系国内某头部锂电厂商的控股子公司，为公司2022年新开拓的NCM三元前驱体产品战略客户，公司2022年度向其A销售1,814吨，占占公司全年NCM三元前驱体销售总量的59.56%。

2021年度主要客户B通过客户B正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户B销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2021年度主要客户C通过客户C正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户C销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2023年1-3月公司NCM三元前驱体销售数量达1,341吨，实现销售收入约1.81亿元，同比增长88.56%。

（二）结合采购产品的供需状况、行业惯例以及采购合同，补充披露对“五矿”金属支付大额预付款项的必要性及合理性，是否存在关联方占用公司资金的情况

1、采购产品的具体情况
2022年度公司向“五矿”有色金属股份有限公司（以下简称“五矿”）采购湿法冶炼中间品（以下简称“MHP”），系公司主要原材料之一。目前MHP的主要进口来源为国外，且其采购金额占当期采购金额较大，约占当期采购总额的30%左右。

（三）补充披露NCM三元前驱体毛利率与重要客户松下合作方式发生变化，毛利率同比增加2.93个百分点的原因
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2022 and 2021.

（4）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（5）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（6）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（7）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（8）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

证监代码: 688148 证券简称: 芳源新材 公告编号: 2023-039

广东芳源新材料集团股份有限公司关于2022年年度报告信息披露监管问询函的回复公告

（一）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户，并说明主要客户是否发生重大不利变化
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM and NCA products in 2022 and 2021.

（二）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

2、主要客户2022年度销售数量变动分析

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

（3）2021年及2022年NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 2022年销售数量, 2022年占NCM销售比例, 2021年销售数量, 2021年占NCM销售比例. Analyzes sales volume changes for major customers.

客户A系国内某头部锂电厂商的控股子公司，为公司2022年新开拓的NCM三元前驱体产品战略客户，公司2022年度向其A销售1,814吨，占占公司全年NCM三元前驱体销售总量的59.56%。

2021年度主要客户B通过客户B正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户B销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2021年度主要客户C通过客户C正式进入了国内知名锂电池厂商供应链，即客户A向公司采购NCM三元前驱体，生产为NCM三元前驱体后销售给其他某知名锂电池厂商，导致公司2022年度向客户C销售NCM三元前驱体产品数量大幅下降。

2023年1-3月公司NCM三元前驱体销售数量达1,341吨，实现销售收入约1.81亿元，同比增长88.56%。

（二）结合采购产品的供需状况、行业惯例以及采购合同，补充披露对“五矿”金属支付大额预付款项的必要性及合理性，是否存在关联方占用公司资金的情况

1、采购产品的具体情况
2022年度公司向“五矿”有色金属股份有限公司（以下简称“五矿”）采购湿法冶炼中间品（以下简称“MHP”），系公司主要原材料之一。目前MHP的主要进口来源为国外，且其采购金额占当期采购金额较大，约占当期采购总额的30%左右。

（三）补充披露NCM三元前驱体毛利率与重要客户松下合作方式发生变化，毛利率同比增加2.93个百分点的原因
1、公司2022年度及2021年度NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2022 and 2021.

（4）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（5）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（6）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

Table with columns: 客户名称, 销售数量, 销售收入. Lists top 5 customers for NCM products in 2021 and 2022.

（7）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（8）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（9）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（9）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（9）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：

（9）补充披露NCM三元前驱体产品前五大客户具体情况如下：