

公司背景

ABC 公司成立于 2011 年，2018 年在深圳证券交易所成长市场（GEM）上市，随后被纳入 GEM 50 指数。目前已发展成为中国领先且具有竞争力的动力电池制造商之一，专注于动力电池、储能电池、电池回收利用产品的研发、生产和销售。公司致力于通过材料和材料系统、系统结构、绿色制造和商业模式的创新，为全球新能源应用提供一流的解决方案和服务。

目前，ABC 公司在中国超过 65% 的业务收入来自于对新能源汽车的电力电池系统的供应。近年来，技术革命、周期性市场波动、下游激烈竞争等不同因素共同导致公司收入增长率大幅放缓，盈利能力持续下降。经济放缓的另一个原因是，竞争对手 V 公司在新能源市场的强劲表现，以及其 100% 自供电的动力电池，不断侵占 ABC 的市场份额。与此同时，随着电池技术的不断发展，越来越多的汽车公司选择开发自己的电池，掌握核心技术，成为供应链中的领先企业，实现跨越式发展。

为了减少对电力电池业务的过度依赖，并探索新的增长引擎，公司管理层已经开始探索电动汽车以外的新业务线，主要是能源存储和运营服务。从长远来看，该公司希望有机会以电池为起点，进入更广泛的能源基础设施市场，建立一个以电池为核心的能源生态系统。基于此，该公司已将“电力、存储、基础设施”确定为未来的三个核心战略领域。

根据 ABC 公司最新的年度报告，其核心竞争力之一是“公认的可持续性”。多年来，ABC 一直高度重视可持续发展和履行社会责任，不断改进 ESG 的治理和管理。ABC 在其向利益相关者的年度 ESG 报告中披露了其可持续发展问题的理念、管理方法、实践和成就。此外，该公司专注于减少包括 1/2/3 范围内的碳排放。2023 年，它发布了其零碳战略目标，旨在到 2025 年实现核心业务的碳中和，到 2035 年实现整个价值链的碳中和，努力成为世界上第一个实现零碳的电池领导者。

以下材料 1-5 也与 ABC 公司有关，可与上述企业背景和介绍结合使用，以供参考。

材料 1：摘录自 ABC 的年度财务报告（由首席财务官提供）

材料 2：电力电池行业的发展趋势（从公共渠道检索）

材料 3：太阳能光伏电站项目建议书（投资部提供）

材料 4：摘自 ABC 公司的 MSCI 评级报告（由 ESG 部门提供）材料 5：摘自 ABC 公司的年度 ESG 报告（由 ESG 部门提供）

材料 1-ABC 年度财务报告摘录（财务总监提供）

公司发展战略

公司坚持三大战略方向，推动产业链深度融合，加快全球化布局，以提供具有竞争力的产品解决方案及绿色能源服务，打造全面电动化体系及产业生态。三大战略方向为：

以“动力电池 + 新能源车”为核心，实现移动式化石能源替代，摆脱交通出行领域对石油的依赖	以“电化学储能 + 可再生能源发电”为核心，实现对固定式化石能源的替代，摆脱对火力发电的依赖	以“电动化 + 智能化”为核心，推动市场应用的集成创新，为各行各业提供可持续、可普及、可信赖的能量来源
--	--	---

主要产品

动力电池系统：公司动力电池产品包括电芯、模组 / 电箱及电池包。公司可提供凝聚态电池、三元高镍电池、三元高压中镍电池 M3P 电池、磷酸铁锂电池以及钠离子电池等覆盖不同能量密度区间的多种化学体系产品系。报告期内公司发布了高比能高安全的凝聚态电池、超快充的神行电池，第一代钠离子电池、兼具三元和磷酸铁锂优势的 M3P 电池在某品牌车型上实现量产，峰值 5C 快充的麒麟电池与某造车新势力合作实现量产。

储能电池系统：公司提供电芯、电池柜、储能集装箱以及交流侧系统等储能产品解决方案。公司提供的产品主要面向发电侧、输配电侧及用户侧领域。公司基于长寿命电芯技术、液冷 CTP 电箱技术，推出了户外系统 EnerOne、EnerC 等产品，可提供从电芯部件到完整储能电池系统的全系列产品，其安全性、经济性行业领先。

电池材料及回收：公司电池材料产品主要包括锂盐、前驱体及正极材料等。公司亦通过回收方式，对废旧电池中的镍、钴、锰、锂、磷、铁等金属材料及其他材料进行加工、提纯、合成等工艺，生产锂电池生产所需的三元前驱体、磷酸铁前驱体、碳酸锂等材料，并将收集后的铜、铝等金属材料回收利用，使电池生产所需的关键金属资源实现有效循环利用。

研发投入

公司持续加大研发投入，不断完善和升级研发平台，并与国内知名高校与企业开展技术合作，推动产品创新。公司 2023 年研发费用投入达 183.56 亿元，同比增长 18.35%。截至报告期末，公司拥有研发技术人员 20,604 名，其中，拥有博士学历的 361 名、硕士学历的 3,913 名。公司拥有 8,137 项境内专利及 1,850 项境外专利，正在申请的境内和境外专利合计 19,500 项。

制造体系

公司致力于打造绿色、高效的极限制造体系，从产品质量、生产效率、安全保障等方面入手不断提升电池制造能力，通过实施全面质量管理，全面保障电池



产品全生命周期的可靠性。目前公司在国内拥有 13 个电池生产基地，屡次获得国际工业大奖。

供应链体系

公司积极打造高效敏捷、技术创新、持续降本和绿色低碳的韧性供应链。公司已通过技术授权、长期协议、合资合作等方式，在正极材料、负极材料、隔膜、电解液等材料及设备 etc 上游重要环节与优质供应商进行深度合作，在确保重要原材料及设备供应安全、成本可控的同时，与供应商共同推进新技术研发，共同打造具有持续全球竞争力的供应链体系。

客户合作

公司拥有最广泛的客户群体覆盖，除产品销售外，还通过参股、合资、技术授权等方式与客户开展全面合作，助力客户打造全球领先的竞争力。动力电池方面，公司与 MW，戴姆勒、斯坦蒂斯、大众、福特、现代、本田、沃尔沃等海外车企深化全球合作；持续与上汽、吉利、蔚来、理想、宇通、小米、北汽等国内车企强化合作关系。

附录 1-2015 年-2023 年主要产品营收情况

年份	类别	营收合计	动力电池系统	储能电池系统
2023	金额(万元)	40,091,704.5	28,525,291.7	5,990,052.2
	占营收比重	100%	71.15%	14.94%
2022	金额(万元)	32,859,398.7	23,659,349.7	4,498,027.7
	占营收比重	100%	72.00%	13.69%
2021	金额(万元)	13,035,579.6	9,149,077.5	1,362,383.5
	占营收比重	100%	70.19%	10.45%
2020	金额(万元)	5,031,948.8	3,942,582.1	194,345.0
	占营收比重	100%	78.35%	3.86%
2019	金额(万元)	4,578,802.1	3,858,352.6	61,008.2
	占营收比重	100%	84.27%	1.33%
2018	金额(万元)	2,961,126.5	2,451,543.0	18,949.6
	占营收比重	100%	82.79%	0.64%
2017	金额(万元)	1,999,686.1	1,665,683.0	1,645.1
	占营收比重	100%	83.30%	0.08%
2016	金额(万元)	1,487,898.5	1,249,834.8	3,929.1
	占营收比重	100%	84.00%	0.26%



2015	金额(万元)	570,300.3	479,109.3	8,936.3
	占营收比重	100%	84.01%	1.57%

附录 2-2015-2023 年主要产品毛利率情况

分产品	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
动力电池系	22.27%	17.17%	22.00%	26.56%	28.45%	34.13%	35.33%	33.01%	39.21%
储能电池系	23.79%	17.01%	28.52%	36.03%	38.16%	18.34%	20.21%	45.03%	41.16%

注：2018 年以前，公司储能业务尚处于试点阶段，由于规模小、系统定制化程度高、产品差异大导致毛利率变化较大。2019 年后，储能市场规模化提高，成本下降。2019-2021 年，国内储能电池出货量增加单位价格下降。2022 年受锂电行业整体原材料上涨影响，毛利率下降明显，但预计未来原材料价格将显著下降。

附录 3-2015-2023 年储能业务利润占比

分产品	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
储能电池系	23.4%	21.3%	20.8%	10.4%	4.9%	2.5%	0.8%	1.6%	4.3%

附录 4-2021-2023 年动力电池产能利用率情况

2023	2022	2021
70.47%	83.4%	95%

材料 2-动力电池行业动向（公开渠道检索）

1. 动力电池产业链条介绍

动力电池产业作为新能源汽车的上游产业，其自身已然形成完整的产业链：上游为正极材料、负极材料、电解液、隔膜、固体电解质、结构件、氢氧化镍等原材料；中游为电池电芯组、电池管理系统、热管理系统、燃料电池堆、系统配件等；下游应用领域主要包括新能源汽车、电动自行车、电动摩托车，后市场为动力电池回收。目前动力电池在新能源汽车领域的应用最高，市场主流的动力电池主要为三元锂电池和磷酸铁锂电池。

ABC 公司生产经营所需主要原材料包括正极材料、负极材料、隔膜和电解液等，上述原材料受锂、镍、钴等大宗商品或化工原料价格影响较大。

2. 行业相关政策及新闻汇总

近年来新能源行业相关主要政策		
时间	文件名称	颁布单位
2020 年	《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》	国务院办公厅
2023 年 2 月	工业和信息化部等八部门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	工信部、交通运输部、发改委、财政部、生态环境部、住房城乡建设部、国家能源局、国家邮政局
2023 年 5 月	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》	国家发展改革委、国家能源局
2023 年 6 月	关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告	财政部、税务总局、工信部
2023 年 6 月	《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》	国务院办公厅
2023 年 11 月	关于开展智能网联汽车准入和上路通行试点工作的通知	工信部、公安部、住建部、交通运输部
...		

最新行业新闻
如今，新能源汽车保持着强劲的发展势头 …… 39%的中国消费者表示非常有可能购买新能源车作为下一辆车， 56%的中国消费者持观望态度，大规模推广新能源汽车需要持续发力。在其考虑购买新能源车的原因上，除环保之外，补贴和低拥车成本也是其选择新能源汽车的重要原因。在购买关注因素

上，整体车辆安全性被认为是最重要的新能源汽车购买关注因素；此外，充电基础设施的可用性、电池可靠性及续航里程也是消费者看重的因素。 —— 2022 年尼尔森 IQ 《六国新能源汽车消费者购买意愿研究》
2022 年，宝马继续深化“电动化、数字化、循环减碳”战略，目标到 2030 年，宝马集团 50%的销量将来自纯电动车型。 2023 年 3 月，奥迪中国表示，从 2026 年开始，奥迪面向全球市场推出的新车型将全面切换为纯电动车 … 2024 年，新能源汽车领域再生变数。梅赛德斯-奔驰首席执行官康林松宣布放弃 2030 年全面实现电动化的计划。宝马、丰田、福特等跨国车企巨头也表现出了对电动汽车的抵触情绪 …福特汽车也在不久前宣布停产电动汽车，不过并非永久停产，而是暂时性的。而和奔驰、宝马、丰田等国外车企在电动化方面敷衍的态度不同的是，中国车企非常重视电动化转型，并且正在通过电动化车型对合资品牌燃油车发起反攻。 ——公开报道
2023 年中国新能源汽车市场需求减弱。据统计，去年国内新能源汽车效率同比增长 37.9%，市场占有率达 31.6%，同比增长 5.9%。但在 2021 年和 2022 年，国内新能源汽车销量分别增长为 159.8%和 93.4%。 ——北京商报报道
新能源车和燃油车是两个世界，原来燃油车靠做好一台发动机就能做好几款车型甚至几代车的时代已经一去不复返了。随着华为、小米跨界进入新能源行业，又一个全新的时代开启大幕。在动力电池产业终局成形之前，行业大小玩家对新技术的探索不会止步。 ——湖南汽车商会会长马湘滨 随着动力电池的需求量日益增加以及对续航能力的要求，动力电池生产企业也在寻找未来动力电池的发展方向，以目前已经公布的研究路径来看，钠离子电池，高镍三元锂离子电池和固态电解质电池是厂商主要选择的技术发展路径。全球知名的车企、电池企业、材料企业、研究机构已纷纷加大对新技术路线的研究开发。当前钠离子电池尚处于商业导入期。受制于其能量密度上限，未来钠离子电池或可作为锂离子电池等高性能电池的有益补充，应用于储能和低速电动车等对价格较敏感的特定场景。在钠离子电池产业化提速的同时，半固态电池也到了量产前夜。根据中国科学院院士、清华大学教授 欧阳明高曾预计，2025-2030 年将是半固态电池取得大发展的黄金时期。 ——公开报道 目前，ABC，的电池出货价格比同行高 5%左右. 据内部人士透露，许多车企对，ABC，的频频涨价、转移矛盾的举措感到不满，已开始物色新的电池供应商，以降低造车成本。众多造车新势力也纷纷开始布局电池领域；研发能力



尚且不足的企业,则是与第二梯队的动力电池新贵携手同行,通过投资合作等方式,逐渐与 ABC 解绑.目前,自研电池的国产车企已经超过 10 家,与 ABC 公司脱钩,已经成为了大部分车企的选择。

——公开报道

“ABC 在全球市场占有率实现了 37 岁。1%，已经达到了非常高的比例，出海，是 ABC 发展到一定规模后的必然选择.当国内市场增长遇到瓶颈，企业出海不一定盈利，不出海却可能面临死亡风险或者失去发展机会。”

——奥纬咨询董事合伙人张君毅

3. 汽车动力电池销量及主要厂商产能规划情况

中国汽车动力电池销量表 ¹		
	2023 年	2025 年(预测)
动力和其他电池合计(GWh)	729.7	750.3
-其中,动力电池(GWh)	616.3	637.0

至 2025 年，市场主要动力电池生产企业动力电池产能规划目标 ²						
企业	字母表	V	W	X	Y	Z
规划目标(GWh)	670	600	600	500	300	300

4. 中国主要动力电池企业历年装机量市场占比情况

	2023	2022	2021	2020	2019
字母表	45.0%	48.2%	52.1%	50%	50.57%
V	27.9%	23.5%	16.2%	14.9%	14.0%
W	7.7%	6.5%	5.9%	5.6%	5.2%

¹ 根据中国汽车动力电池产业创新联盟的统计
² 根据相关市场研究机构的测算和统计

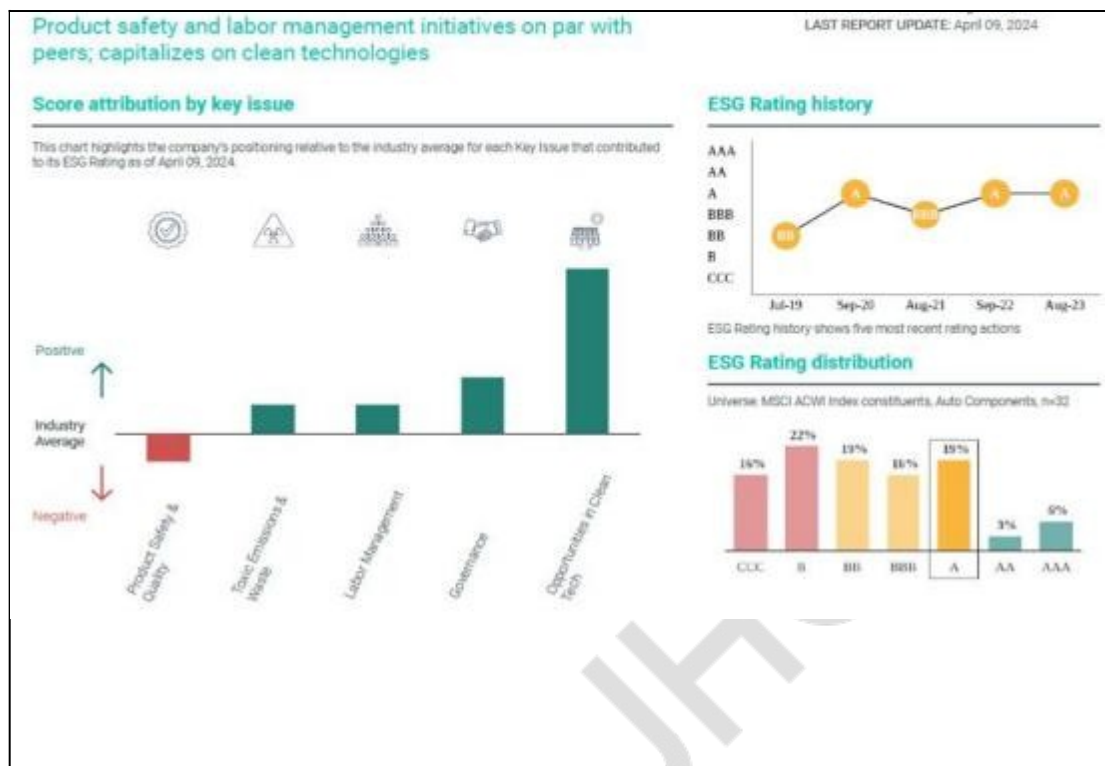
材料 3-太阳能光伏电站项目计划书（投资部门提供）

为了深入推进实现零碳战略目标，abc 公司正筹划在海外投资建设一座高效的太阳能光伏电站。目前，投资部门已完成了项目的初步可行性研究，并筛选出两个优质的项目方案，这两个方案均位于阳光资源丰富的区域，预期将带来丰富的电力产出和可观的经济收益。由于投资资金有限，需进一步评估两个项目的投资回报情况，以便做出最终的投资决策。

两个项目信息如下：

	A 项目	B 项目
项目总投资额	1000 万美元	550 万美元
预计项目寿命	20 年	15 年
预计年均运维费用	60 万美元	30 万美元
预计项目残值	40	20
预计项目收入	预计前五年的年均收入分别为：第一年 150 万美元，第二年 160 万美元，第三年 170 万美元，第四年 180 万美元，第五年 190 万美元。 预计从第六年开始，年收入将以每年 2% 的速率增长，直到项目结束。	预计前五年的年均收入分别为：第一年 80 万美元，第二年 90 万美元，第三年 100 万美元，第四年 110 万美元，第五年 120 万美元。 预计从第六年开始，年收入将以每年 3% 的速率增长，直到项目结束。
折现率（资金成本）	10%	10%

材料 4-ABC 公司 MSCI 评级报告摘录（例如部门提供）



Score				
ENVIRONMENT				
	26%	3.7	7.0	
<u>Opportunities in Clean Tech</u>	16%	3.5	8.1	99% of revenues from business lines commonly involved in clean tech 95.0% of revenues estimated from Energy Efficiency products in 2022
<u>Toxic Emissions & Waste*</u>	10%	5.6	5.2	94% of revenues from business lines with relatively high toxic emissions and waste intensities
SOCIAL				
	37%	4.1	3.8	
<u>Product Safety & Quality</u>	21%	3.9	3.5	- Relatively high proportion of revenue from business lines typically facing product safety and quality concerns - Quality management initiatives appear to lag better performing peers
<u>Labor Management</u>	16%	4.4	4.1	Strong employee development efforts compared to industry peers, with extensive training and development programs
GOVERNANCE				
	37%	5.0	5.1	
<u>Corporate Governance</u>		5.8	5.2	The company falls into the average scoring range relative to global peers, although we identify possible areas of concern in relation to executive pay.
<u>Corporate Behavior</u>		5.5	7.1	Evidence of detailed policies on business ethics and corruption

* denotes company-specific Key Issue

This table shows the Key Issue scores and weights contributing to the company's ESG Rating and any changes to those scores since the last ESG Rating action. The range of possible scores is 0-10, where 10 is best and 0 is worst.

	Tech	Waste	Management	Quality	Governance	Behaviour	Trend
BRIDGESTONE CORPORATION	**	****	*	****	****	****	AAA ▲
ABC CO., LTD	****	**	**	**	**	****	A ◀▶
DENSO CORPORATION	****	N/A	***	***	*	***	BBB ◀▶
LG ENERGY SOLUTION, LTD.	****	***	****	*	*	**	BB ◀▶
HYUNDAI MOBIS CO.,LTD.	****	N/A	***	**	*	****	B ◀▶

QUARTILE KEY: Bottom Quartile * Top Quartile ****

RATING TREND KEY: Maintain ◀▶ Upgrade ▲ Upgrade by two or more notches ▲▲ Downgrade ▼ Downgrade by two or more notches ▼▼

The five industry peers are companies in the Auto Components ESG Rating Industry, as of April 09, 2024, selected based on similarities in four attributes (ESG Key Issue weights, industry classification, region, and size), sorted by ESG Rating (best to worst).

Conducts supplier training on quality assurance			
Frequency of supplier training	Annual training	Annual training	- LOW MID TOP
Scope of supplier training	Most suppliers, or all 'high risk suppliers'	All suppliers	- LOW MID TOP
Certification program for suppliers			
Tier 1 - Direct supplier facilities and processes certified by company employees or third-party auditors	Yes	Yes	- LOW MID TOP
Tier 2 - Indirect / sub supplier facilities and processes certified by company employees or third-party auditors	Not Disclosed	Yes	- LOW MID TOP
Tier 3 - Ingredients / raw materials checked for quality on a regular basis	Not Disclosed	Yes	- LOW MID TOP
Manufacturing and handling			
Extent of certification to a widely accepted product safety / quality standard (e.g. HACCP, ISO 9001, or equivalent)	Most (over 80%) owned facilities are certified to widely accepted standards	Most (over 80%) owned facilities are certified to widely accepted standards	- LOW MID TOP
Conducts quality control / product safety training program for employees			
Scope of employee training	Selective: employees are trained	All employees are trained	- LOW MID TOP
Product testing			
Scope of product testing	Precautionary testing for emerging quality/safety concerns	Precautionary testing for emerging quality/safety concerns	- LOW MID TOP

Evidence of collective agreements	Yes	Yes	- LOW TOP
Employee stock ownership plan (ESOP) or employee stock purchase plan (ESPP)	Only select number of employees eligible for ESOP and/or ESPP	Sector-leading number of employees eligible for ESOP and/or ESPP	- LOW MID TOP
Variable performance-based component to pay	Selective performance-based incentive pay for non-officer staff	Strong performance-based incentive pay structure covers all employees	- LOW MID TOP
Non-compensation benefits including pension and retirement	Benefits cover selected employees	Benefits cover all employees	- LOW MID TOP

Performance

External recognition as employer of choice (last three years)	Not Disclosed
Company witnessed strikes / lock-outs in the last three years	No

Employee turnover

Year	Annual employee turnover (%)	Details
2022		
2021		
2020		
2019		
2018		

Employee Productivity

Year	Profit per employee (USD '000)
2022	37
2022	37
2021	30
2020	24
2019	24
2018	19

Strategic focus on clean technology development	Cleantech innovation is the core strategy	Cleantech innovation is the core strategy	LOWMIDTOP
Targets to increase investment in clean tech	Not disclosed	Yes	LOWTOP
Programs & Initiatives			
Number of patent families	6,583		
R&D Expense			
Year	R&D (USD million)	R&D / Sales ratio	
2023	2,234.41	3.95%	
2022	2,119.21	4.48%	
2021	1,121.69	5.46%	
2020	546.85	7.11%	
2019	428.18	6.51%	
2018	289.47	6.72%	
Performance			
Score: nature of involvement in clean tech activities		10.00	
Renewables			
Involvement in generation or development of wind power capacity		Non-core involvement (revenues <20%)	
Involvement in generation or development of solar power capacity		Non-core involvement (revenues <20%)	
Power Management			
Involvement in production or distribution of batteries		Pure play (revenues >50%)	
Involvement in production or distribution of energy storage technology		Non-core involvement (revenues <20%)	
Fuel Economy			
Involvement in developing or distributing hybrid or electric vehicles		Pure play (revenues >50%)	
Materials			
Involvement in development and distribution of products using recycled materials		Non-core involvement (revenues <20%)	

Issue/Topic	Company Evidence	Peer Evidence	Peer Score
Governance and Strategy			
Existence of Environmental Management System (EMS)	Limited evidence of an EMS ISO 14001 or equivalent		LOW MID TOP
Percentage of sites with hazardous waste guidance that achieved HAZWOPER certification or follow ISO 14001 for waste management	100.00%		
Disclosure around the number or percentage of sites with HAZWOPER or ISO 14001 certification	Disclosed	Disclosed	LOW MID TOP
Evidence of regular environmental impact audits	Yes	Yes	LOW MID TOP
Evidence of audits across all locations of operations	Not Disclosed	Yes	LOW MID TOP
Evidence of annual compliance audits	Yes	Yes	LOW MID TOP
Targets			
Aggressiveness of Toxic Emissions Reduction Target (0-10 Score, 0=worst, 10=best)	0		
Demonstrated track record of achieving its toxic emissions targets	No previous targets	Met previous targets	LOW MID TOP
Performance			
Toxic Releases Performance Relative to Peers (0-10 Score, 0=worst, 10=best)	7.50		

Date: March 2023	Democratic Republic of Congo: Allegations of poor, exploitative and dangerous working conditions, discrimination and violence against workers in the cobalt mine supply chain
Assessment: Moderate	UPDATES: 29 Mar 2023: Workers at DRC's industrial cobalt mines pushed further into poverty. (Rights and Accountability in Development) 01 Nov 2021: The Road to Ruin: Electric vehicles and workers' rights abuses at DR Congo's industrial cobalt mines. (Rights and Accountability in Development)
Status: Ongoing	Source: 29 Mar 2023 (Rights and Accountability in Development)
Date: January 2023	Hunan Brump Recycling Technology, China: One death, six injuries at an explosion at a factory due to fire from waste aluminum foil
Assessment: Moderate	UPDATES: 09 Jan 2023: No new information available.
Status: Concluded	09 Jan 2022: No new information available. 09 Jan 2021: Blast at CATL battery plant in China likely to hit EV supply chain. (HINDUSTAN TIMES)
	Source: 09 Jan 2021 (HINDUSTAN TIMES)
Minor Controversies	
Date: March 2023	Debrecen, Hungary: Residents protested against its plan to build a battery factory due to potential environmental concerns
Assessment: Minor	UPDATES: 15 Mar 2023: A Hungarian Town Seethes Over a Giant Chinese Battery Plant. (The New York Times)
Status: Ongoing	Source: 15 Mar 2023 (The New York Times)

除上述议题外，“冲突矿产”也是同业普遍关注的议题。请结合 MSCI ESG 评级关注点及同业领先实践，对 ABC 公司在此议题上的管理做出评价与建议。以下为同业在“冲突矿产”议题上的 MSCI ESG 评级报告摘录：



Description	Company Practice	Best Practice	Practices Score ²
Practices			
Scope of the policy to address sourcing and use of raw material that may originate from areas associated with severe human rights, illicit trade, and financing of violence	Company has a general commitment to responsible sourcing and human rights protection, without reference to specific materials	Company's responsible sourcing policy extends to materials not currently covered by international mandates (e.g., cobalt, colored gems)	- LOW MID TOP
Performance			
Percentage of supply externally certified "conflict free" by a third-party verification scheme	Not disclosed		

材料 5-ABC 公司年度 ESG 报告摘录（例如部门提供）

1. 关于公司

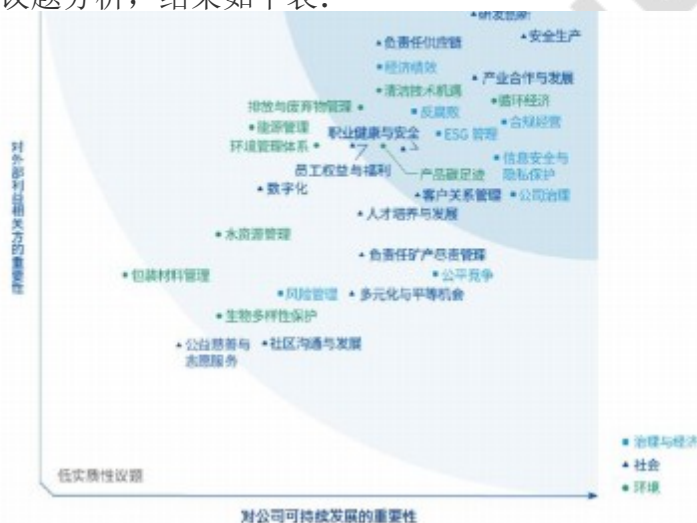
(此处省略)

2. 可持续发展治理

可持续发展策略:公司以推动实现全球与自身的可持续发展为目标,将可持续发展理念融入日常经营管理,以扎实的 ESG 管理作为实现可持续发展目标的方法与路径.公司可持续发展方针为“和谐共赢、创新成就、守正经营、绿色循环”.公司正在考虑搭建可持续发展管理委员会,以全面保障公司可持续发展工作的有效推进和运行.

可持续发展目标:公司积极响应联合国可持续发展目标(可持续发展目标),全面审视可持续发展目标与公司责任实践的关联性,在提供创新产品和服务的同时,将可持续发展管理理念融入到业务运营的方方面面.公司正在考虑制定相关议题的战略目标,以进一步指导全公司业务 ESG 的转型.

实质性议题管理:公司根据交易所最新政策、国内外可持续发展相关政策法规,分析外部相关方对公司的关注重点,结合国内外同业管理实践,进行了实质性议题分析,结果如下表:



3. 治理

(此处省略, 包括公司治理架构、投资者保护、内部控制、风险管理、廉洁建设、信息安全与隐私保护等议题的内容介绍)

4. 经营

产品质量与安全：

公司稳定运营且具备认证资格的生产基地已 100%通过 IATF 16949：2016 汽车质量管理体系标准或体系标准或 ISO 9001：2015 质量管理体系认证，并持续保持质量体系的有效运行。

公司每年定期通过质量管理内部审核的方式保证体系运行的充分性和有效性。报告期内，公司已面向所有已量产的生产基地开展质量管理体系内部审核工作，审核问题解决关闭率达 100%。

产品检验上，公司组建专业的产品测量管理团队，加强对产品的检验管理。对于新出现或可能出现的质量问题，公司优先考虑使用防错防呆、设备自动化等方案进行预防性检测。对于已发生过的质量问题点，公司基于质量控制清单，在项目管理、生产制造、供应商环节开展逐项落实与分层核查工作。公司制定《不合格品控制程序》，规范不合格品管理程序。公司亦建立全面的产品召回管理机制，报告期内，公司未发生违反产品和服务质量与安全相关法律法规而受到主管部门处罚的事件，亦未发生产品召回相关情况。

公司将质量管理作为员工必修课，以线上、线下相结合的方式开展员工质量培训，提升员工对产品质量与安全的认知与重视。根据不同培训类型，质量培训按年度、季度等不同频率展开，确保每位关键岗位的员工不少于每年一次的覆盖频率。报告期内，关键岗位员工质量培训覆盖率达 100%。

供应链管理：

公司按业务类别将供应商划分为生产物料供应商与非生产物料供应商。根据公司的战略发展方向，结合供应商自身能力、日常交易情况等维度，将一级供应商进一步分级为战略供应商、优选供应商、可选供应商、限选供应商与淘汰供应商。公司对全部一级供应商进行准入审核、日常绩效监控、年度培训赋能等质量管理工作。

公司制定《供应商质量管理手册》，向所有供应商宣导产品质量“零缺陷”目标要求。公司制定《供应商红黄牌预警制度》，对供应商开展日常监督。公司制定供应商年度现场审核计划，覆盖体系运行情况、过程控制、变更管理等质量管理要素。其中，针对核心供应商，公司的审核频率不少于每年审核频率不少于每年一次。公司拟在未来将审核计划扩展至次级供应商及原料供应商。

同时，公司为供应商获取专业资质认证提供资源支持，并积极推动供应商多元化、多渠道化以及供应链的数字化管理。

负责任矿产尽责管理：

对于生产运营过程中可能涉及的镍、钴、锰、锂、石墨、云母、铜、铝等矿产资源使用的情况，公司已建立了内部无冲突矿产政策，坚持负责任的矿产采购。

公司制定《冲突性矿产管理方案》，阐明公司在原材料采购政策的实施中，遵守负责任矿产倡议（RMI）、联合国和经合组织《OECD 受冲突影响地区和高风险地区矿物负责任的供应链尽职调查指南》，公司不采购且不支持使用任何直

接或者间接资助或支持受武装冲突影响地区的冲突矿产，并将积极确保所有供应商采购矿物时采用负责任的做法。本政策目前尚为内部文件，暂未公开挂网。

公司在未来将持续推动负责任矿产的尽责管理。公司拟建立体系化的管理体系与流程，开展供应链冲突矿产风险识别与评估，通过内外部核查及认证核查矿产来源，并拟针对重要合作供应商开展冲突性矿产培训。

此处省略客户关系管理、知识产权保护、公平竞争等议题相关内容

5. 社会

员工关爱：

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规以及海外运营地适用的法律法规，同时参照相关国际规范如国际劳工组织（国际劳工组织，国际劳工组织，）公约，规范招聘与解聘、薪酬与晋升、工时与假期等方面的管理，维护员工的合法权益。

平等沟通与多元化	- 公司始终倡导平等、多元、创新的文化氛围，坚持对歧视零容忍的原则，打造诚实互信、多元包容的工作环境。通过电话沟通、内部论坛、工会与职工代表大会、定期沟通与调研、员工敬业度调研等方式，不断提升公司的工作环境。 - 所有员工均有加入工会的资格，公司尊重员工参与工会的意愿。公司每年开展职工代表大会，保障员工的知情权、参与权、表达权与监督权。报告期内，公司召开3次职工代表大会。 - 公司鼓励促进不同民族、不同地域、不同文化背景的员工相互理解和交流。公司通过跨文化主题培训、语言学习、心理关怀等行动，促进不同文化背景员工的相互理解与适应。
晋升与激励	- 为建立稳健的员工队伍，公司进一步完善中长期激励机制。上市以来，公司持续开展股权激励，累计覆盖中高级管理层员工约19,00人次，激励工具包括限制性股票和股票期权。 - 坚持同工同酬的原则，建立具有竞争力的薪酬体系。根据员工岗位、能力与绩效、市场水平，设计相匹配的薪酬结构，为员工提供富有竞争力的薪资。 - 面向中高层管理类员工建立基于绩效的薪酬激励机制，激励员工与公司共同成长。面向基层员工设置荣誉激励制度，通过评定荣誉奖项的方式，鼓励创新优秀奋斗的团队及个人。 - 搭建明确清晰的内部晋升渠道鼓励员工发展，实行公开、公平、公正的晋升管理原则，建立科学的晋升管理流程，确保优秀人才在公司能够得到发展。

员 工 福 利 与 关 爱	公司为所有员工提供良好的福利待遇，包括但不限于：社会 保险、 商业保险((覆盖医疗、寿险与意外等领域，针对中 高层提供年金等福利)、年度体检、福利假期、节假日福 利、文体活动、心理关怀课程、女性员工福利等，积极丰富 员工的文化生活，重视员工生理与心理健康，持续关注困难 员工的需求，为员工创造幸福和谐的工作氛围。
人 才 培 养 与 发 展	- 为打造专业化、多元化与国际化的人才队伍，公司持续开展 人才盘点工作，为人才的“选育用留”提供依据。在人才招 聘方面，公司持续拓宽招聘渠道。为引进高质量人才、实现 人才培养的优势互补，公司与国内外知名高校、研究所、技 术院校开展合作，通过招聘会、校企合作、实习生计划、员 工推荐等多种方式引入优质人才。为促进人才流动，鼓励员 工的职业多样化发展，员工可通过公司内部发布的招聘信息 进行内部应聘。 - 公司倡导“快速学习文化”，致力于打造全面系统的人 才培 养体系，建设学习型组织。公司员工培训体系由通用 力、专 业力及领导力培训三个核心模块组成，配备优秀的 培训团队 负责培训项目设计及落地运营管理。完善的培训 体系支撑公 司建立基本功扎实的人才梯队，提升组织能 力，支撑公司业 务及战略目标的达成。

此处省略职业健康与安全、社会贡献等议题相关内容

6. 环境

清洁技术投资：

创新，是公司的核心竞争力之一。公司始终追求以革命性电池技术创新，减少人类对化石能源的依赖，实现全球可持续发展的共同愿景。公司已将清洁技术创新作为公司的战略基石，积极推进全生命周期解决方案创新，助力实现全球绿色低碳发展。

公司不断完善和升级研发平台。基于对电化学及材料科学的深度理解，公司以强大算力、先进算法、海量数据为基础，通过数字化、智能化研发手段提升研发效率，开展技术创新，引领行业技术发展。

公司正在拟定中长期清洁技术投资目标，以期进一步推动各领域绿色低碳转型。

环境管理体系：

公司以“保护地球环境、实施清洁生产、建设绿色文化”为环境管理方针，严格遵守法律法规，同时参照 ISO 14001 的相关要求，结合自身实际情况编制《环境与职业健康安全管理体系手册》，并以其作为纲领性文件，指导公司环境管

理体系的建设完善.截至报告期末,80%稳定运营且具备认证资格的电池生产基地的环境管理体系已经审核符合 ISO 14001:2015 要求并取得相应认证证书,其他生产基地正在积极认证中。

公司持续开展内外部环境的影响与合规审计工作。其中,内部环保专项审计按年度开展,外部环境审计由公司委托第三方专业机构定期开展。报告期内,公司配合客户开展上述环境相关第三方审核 62 次,涵盖责任商业联盟(负责责任的商业联盟, RBA)、工作场所条件评估(工作场所条件评估, WCA)等内容。报告期内,公司在内外部环境审计中均未出现重大不符合事项。同时公司每双周进行过程辅导和改善事项跟踪落地,每半年开展现场复核并基于此形成年度审核得分,持续跟踪审核中发现的问题直至闭环。

排放与废弃物管理:

公司严格遵守国家及行业标准、运营所在地其他相关法规和标准开展环境管理工作,严格管控生产运营中废水、废气、固体废弃物和噪声的产生与排放,减少自身环境足迹。公司针对生产运营过程中产生的废水、废气、厂界噪声、固体废弃物制定覆盖全公司的内部管理制度。截至报告期末,所有生产基地的排放与废弃物管理已经审核符合 ISO14001 相关要求并取得相应认证证书。

公司污水排放类型主要分为工业废水和生活污水,由厂界内污水处理设施和市政污水厂处理后达标排放。公司建立工业废水治理需求与治理设施建设标准化模型,针对各类废水治理,对治理系统工艺设计、设备选型、施工与验收过程进行标准化,确保废水稳定达标排放。

针对大气污染物,公司制定“到 2025 年,单位产能氮氧化物(氮氧化物,氮氧化物)排放量较 2021 年减少 10%”的减量目标,并积极导入低排放设施以助力该目标的达成。公司亦关注氟化物等特定气体的逸散排放,针对所有基地高压开关设备的六氟化硫(SF₆)气体设置低压报警装置,实现气体逸散的早发现、早处理。

对于危险废弃物,公司建立危废贮存库,并委托有资质的处置单位进行无害化处置或综合利用。对于一般工业废弃物,分类收集后委托下游供应商无害化处置或综合利用。其中, NMP 废液交由下游供应商精馏回收后循环使用;废铝箔、废铜箔交由下游供应商冶炼或再加工;废极片交由下游供应商提纯镍、钴、锰等金属。对于电池矿产资源项目,公司加强管理力度,确保生产运营过程中的排放达标,同时严格遵照“资源化、减量化、无害化”固体废物处置原则,认真落实固体废物管理各项要求,促进固体废物综合利用。

低碳生产与运营

公司参照 ISO50001 等标准建设完善能源管理体系,制定包括《能源法律法规及其他要求管理程序》《能源绩效参数目标指标管理程序》等管理制度与程序。报告期内,公司新增《能源碳排放数据管理》程序文件,明确与温室气体相关的能源数据管理要求,提升公司能源与碳排放数据的管理水平。公司设有《能

源奖惩评估工作标准》，明确规定各生产基地电力、天然气、蒸汽、水在内的能源和资源消耗总量指标与相关管理者的薪酬绩效直接相关。

截至报告期末，稳定运营且具备认证资格的电池生产基地的能源管理体系已 100% 经审核符合 ISO 50001:2018 要求，并取得相应认证证书。

公司积极开展生产制造端节能提效措施，促进能源的高效使用。报告期内，全公司共推进 538 项节能优化项目，累计节约耗电量 585,650,560 千瓦时/年、天然气消耗量 28,099,246 立方米/年、蒸汽 165,863 吨/年，其节能量相当于避免约 440,913.14 吨二氧化碳当量排放。可再生能源在产生和使用阶段均具有更低的碳足迹，公司通过可再生能源的替换可进一步实现减排。截至报告期末，公司分布式光伏总装机容量达 302.1 兆瓦；报告期内，分布式光伏发电总量达 241,548.61 兆瓦时，相当于减少 197,103.66 吨二氧化碳当量排放。结合市场化交易，公司零碳电力使用占比达 65.43%，较 2022 年提升约 38.83%。

公司亦推动绿色化日常办公，并通过宣传与培训等形式，持续增强全员低碳节能意识。

公司参照 GHG Protocol 以及 ISO140641:2018 相关要求，定期对正式投产的电池生产基地开展温室气体盘查，并委托第三方对具有实质性温室气体排放影响的基地开展独立核查，夯实碳排放数据基础。报告期内，公司完成 2022 年温室气体排放核查工作。

零碳战略

2023 年 4 月，公司于上海国际汽车工业展览会发布公司“零碳战略”，正式宣布“到 2025 年实现核心运营碳中和，到 2035 年实现价值链碳中和”。这是当前行业最具挑战的碳中和规划，该目标意味着：到 2025 年，ABC 公司的电池工厂将全部成为“零碳”工厂，率先在生产制造领域实现碳中和；到 2035 年，ABC 公司将实现从矿产资源到电池出厂的价值链碳中和。

基于“零碳战略”及对应行动规划，公司制定“零碳”设计、“零碳”工厂、“零碳”供应、“零碳”制造、“零碳”电力及循环生态六大“零碳”专项，全方位推进目标实现。

未来，公司将持续以创新为牵引，全力攻坚低碳产品与技术研发，有序推进工艺优化及节能减排，大力开发可再生能源项目，深入布局退役电池回收利用，全方位推动自身运营及价值链碳中和的实现。

此处省略资源管理、生物多样性保护等议题相关内容