

北京绿钷新能源科技有限公司  
2023 年 1-9 月模拟财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 17 层 邮编：100073

电话：(010) 81523127 传真：(010) 81523127

# 北京绿钺新能源科技有限公司

## 目 录

---

一、审计报告	1
二、审计报告附送	
1. 资产负债表	4
2. 资产负债表（续）	5
3. 利润表	6
4. 现金流量表	7
5. 所有者权益变动表	8
6. 财务报表附注	10
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 17 层  
17/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010- 81523127 传真（fax）：010- 81523127

# 审计报告

中兴华审字（2023）第 016157 号

北京绿钒新能源科技有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京绿钒新能源科技有限公司（以下简称“绿钒新能源”）财务报表，包括 2023 年 09 月 30 日的模拟资产负债表，2023 年 1-9 月的模拟利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了绿钒新能源 2023 年 09 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-9 月的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，我们独立于绿钒新能源，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、 其他信息

绿钒新能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿钒新能源 2023 年 1-9 月报告中涵盖的信息，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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿钒新能源的持续经营能力，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绿钒新能源停止营运或别无其他现实的选择。

#### 五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对绿钒新能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿钒新能源不能持续经营。

（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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张振莉

中国·北京

中国注册会计师：陈红梅

2023 年 10 月 30 日

## 模拟资产负债表

2023 年 9 月 30 日

编制单位：北京绿钒新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	242,271,289.38	148,905,229.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、2	8,983,631.05	24,067.87
其他应收款	六、3	2,560,731.53	331,459.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、4	4,409,048.61	
<b>流动资产合计</b>		<b>258,224,700.57</b>	<b>149,260,755.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、5	2,448,668.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	1,274,469.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	31,158,730.18	37,049,946.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、8	27,257,962.23	
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,139,830.06</b>	<b>37,049,946.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>320,364,530.63</b>	<b>186,310,702.53</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟资产负债表（续）

2023 年 9 月 30 日

编制单位：北京绿钒新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	693,030.00	90,172.89
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	六、11	1,205,878.29	132,824.06
应交税费	六、12	93,766.87	201,390.78
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、13	5,360,594.18	4,361,514.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>107,353,269.34</b>	<b>104,785,901.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、14	26,552,909.07	32,836,856.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,552,909.07</b>	<b>32,836,856.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>133,906,178.41</b>	<b>137,622,758.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
<b>实收资本</b>	六、15	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	192,000,000.00	42,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、17	-13,541,647.78	-1,312,055.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>186,458,352.22</b>	<b>48,687,944.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>320,364,530.63</b>	<b>186,310,702.53</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟利润表

2023 年 1-9 月

编制单位：北京绿钒新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加	六、18	15,743.55	
销售费用	六、19	898,805.82	
管理费用	六、20	8,545,608.77	
研发费用	六、21	3,462,598.49	
财务费用	六、22	-857,852.30	
其中：利息费用	六、22	1,132,030.78	
利息收入	六、22	1,990,435.32	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、23	-1,331.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,331.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、24	58,928.76	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,007,307.09	
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、25	222,285.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,229,592.09	
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,229,592.09	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-12,229,592.09	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 模拟现金流量表

2023 年 1-9 月

编制单位：北京绿钒新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,990,435.33	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,990,435.33</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金		7,058,483.78	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,883,017.37	
支付的各项税费		15,833.55	
支付其他与经营活动有关的现金		31,097,771.28	
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,055,105.98</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、26	<b>-41,064,670.65</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,121,688.06	
投资支付的现金		2,450,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,571,688.06</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,571,688.06</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,997,580.95	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,997,580.95</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>144,002,419.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、26	<b>93,366,060.34</b>	
加：期初现金及现金等价物余额	六、26	148,905,229.04	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、26	<b>242,271,289.38</b>	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 模拟所有者权益变动表

2023 年 1-9 月

编制单位：北京绿钒新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	8,000,000.00				192,000,000.00					-13,541,647.78	<b>186,458,352.22</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额											

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京绿钒新能源科技有限公司  
2023 年 1-9 月模拟财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京绿钒新能源科技有限公司(以下简称“本公司”), 于 2022 年 10 月 25 日成立, 在北京经济技术开发区市场监督管理局注册登记, 统一社会信用代码为 91110400MAC2Y1EH7U; 注册资本为人民币 1,600.00 万元, 实收资本 800.00 万元; 法定代表人为金天; 注册地址为北京市北京经济技术开发区融兴北一街 11 号院 1 号楼 1 至 3 层 101-102。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业, 经营范围主要包括: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 储能技术服务; 信息系统集成服务; 电线、电缆经营; 电池制造; 电池零配件生产; 电池零配件销售; 集成电路制造; 智能控制系统集成; 软件开发; 货物进出口; 技术进出口。(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)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、模拟财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司模拟财务报表系假设下列条件以满足, 以本公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”)的规定编制。

1、本公司股东根据《增资协议》于 2023 年 10 月 30 日实缴资本金 1.5 亿元(附注六、16)假设该资本金在审计截止日前已完成实缴。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 9 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-9 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事私募基金管理服务、股权投资、投资管理、资产管理等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12“收入”等各项描述。

##### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、8（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

##### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

在本公司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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，



其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生

减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与本公司的关联关系
信用期内组合	按信用期划分组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按应收款项余额账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账
信用期内组合	不计提坏账

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原

确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 9、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本企业，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**10、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本企业在职工为本企业提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本企业将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 12、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 13、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金

额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 14、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含企业财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 9 月 30 日，本期指 2023 年 1-9 月，上期指 2022 年 1-9 月。

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	242,271,289.38	148,905,229.04
合 计	242,271,289.38	148,905,229.04

**2、预付款项**

## ①预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,983,631.05	100.00	24,067.87	100.00
合 计	8,983,631.05	100.00	24,067.87	100.00

## ②按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
苏州科润新材料股份有限公司	812,672.56	9.05
深圳市博大建设集团有限公司	720,537.73	8.02
山东瑞昇液流储能科技有限公司	659,471.66	7.34
唐山伟圣家具有限公司	518,568.99	5.77
维德恩科技（北京）有限公司	516,194.70	5.75
合 计	3,227,445.64	35.93

**3、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,560,731.53	331,459.00
合 计	2,560,731.53	331,459.00

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,560,731.53	331,459.00
小 计	2,560,731.53	331,459.00
减：坏账准备		
合 计	2,560,731.53	331,459.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	2,196,106.53	222,285.00
员工备用金	179,500.00	105,348.00
代扣员工社保	185,125.00	3,826.00
合 计	2,560,731.53	331,459.00

**4、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,409,048.61	
合 计	4,409,048.61	—

**5、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,448,668.48		2,448,668.48			
合 计	2,448,668.48		2,448,668.48	—	—	—

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
承德祥钒储能科技有限公司		2,450,000.00		-1,331.52		
合 计		2,450,000.00		-1,331.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
承德祥钒储能科技有限公司				2,448,668.48	
合 计				2,448,668.48	

**6、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,274,469.17	
合 计	1,274,469.17	—

## 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值				

项 目	机器设备	电子设备	办公家具	合 计
1、年初余额				
2、本期增加金额	657,959.95	721,366.15	9,727.98	1,389,054.08
购置	657,959.95	721,366.15	9,727.98	1,389,054.08
3、本期减少金额				
4、期末余额	657,959.95	721,366.15	9,727.98	1,389,054.08
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本期增加金额	1,331.12	112,810.67	443.12	114,584.91
计提	1,331.12	112,810.67	443.12	114,584.91
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,331.12	112,810.67	443.12	114,584.91
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	656,628.83	608,555.48	9,284.86	1,274,469.17
2、年初账面价值	—	—	—	—

#### 7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	37,298,547.93		37,298,547.93
2、本期增加金额		83,566.24	83,566.24
新增		83,566.24	83,566.24
3、本期减少金额	1,499,959.10		1,499,959.10
处置	1,499,959.10		1,499,959.10
2、年末余额	35,798,588.83	83,566.24	35,882,155.07
二、累计折旧			
1、上年年末余额	248,601.31		248,601.31
2、本期增加金额	5,037,308.28		5,037,308.28
计提	5,037,308.28		5,037,308.28
3、本期减少金额	562,484.70		562,484.70
处置	562,484.70		562,484.70
4、年末余额	4,723,424.89		4,723,424.89
三、减值准备			
四、账面价值			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1、年末账面价值	31,075,163.94	83,566.24	31,158,730.18
2、上年年末账面价值	37,049,946.62		37,049,946.62

**8、其他非流动资产**

账 龄	期末余额	上年年末余额
其他非流动资产	27,257,962.23	
合 计	27,257,962.23	—

**9、短期借款**

账 龄	期末余额	上年年末余额
关联方借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

注：2022 年 10 月 27 日，胡波、宁波昆仑点金股权投资有限公司（以下简称宁波点金）、霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司（以下简称昆诺天勤）三方签订《增资协议》，协议约定“宁波点金以现金形式向公司提供人民币 7,333.3333 万元借款；昆诺天勤以现金形式向公司提供人民币 2,666.6666 万元借款，并在相关先决条件满足后转为对公司新增股权，可转债的借款期限为可转债投资款支付之日起十二个月或宁波点金和昆诺天勤另行书面同意适当延长的期限，本次可转债投资不计收任何利息。”

**10、应付账款****(1) 应付账款**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	693,030.00	90,172.89
合 计	693,030.00	90,172.89

**11、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,375.20	5,146,509.07	4,199,176.94	1,073,707.33
二、离职后福利-设定提存计划	6,448.86	469,239.62	343,517.52	132,170.96
合 计	132,824.06	5,615,748.69	4,542,694.46	1,205,878.29

**(2) 短期薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	121,602.80	4,594,492.47	3,722,491.54	993,603.73
2、社会保险费	3,908.40	284,387.60	208,192.40	80,103.60
其中：医疗保险费	3,830.23	278,699.90	204,028.56	78,501.57
工伤保险费	78.17	5,687.70	4,163.84	1,602.03

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、住房公积金	864.00	267,629.00	268,493.00	
合 计	126,375.20	5,146,509.07	4,199,176.94	1,073,707.33

## (3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,253.44	455,020.16	333,107.84	128,165.76
2、失业保险费	195.42	14,219.46	10,409.68	4,005.20
合 计	6,448.86	469,239.62	343,517.52	132,170.96

## 12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	93,766.87	201,390.78
合 计	93,766.87	201,390.78

## 13、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,360,594.18	4,361,514.12
合 计	5,360,594.18	4,361,514.12

## 14、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	36,114,875.34	42,551,123.76
减：未确认融资费用	4,201,372.09	5,352,753.27
减：一年内到期的租赁负债（附注六、11）	5,360,594.18	4,361,514.12
合 计	26,552,909.07	32,836,856.37

## 15、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波昆仑点金股权投资有限公司	5,866,667.00			5,866,667.00
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	2,133,333.00			2,133,333.00
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00

## 16、资本公积

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波昆仑点金股权投资有限公司	30,800,000.00	110,000,000.00		140,800,000.00
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	11,200,000.00	40,000,000.00		51,200,000.00
合 计	42,000,000.00	150,000,000.00		192,000,000.00

注：2022 年 10 月 27 日，胡波、宁波昆仑点金股权投资有限公司（以下简称宁波点金）、霍

尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司（以下简称昆诺天勤）三方签订《增资协议》，协议约定“宁波点金以人民币 14,666.6667 万元认购公司新增注册资本 586.6667 万元，剩余部分计入资本公积，即 14,080.00 万元；昆诺天勤 5,333.3333 万元认购公司新增注册资本 213.3333 万元，剩余部分计入资本公积，即 5,120.00 万元。”

#### 17、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,312,055.69	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,312,055.69	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,229,592.09	-1,312,055.69
期末未分配利润	-13,541,647.78	-1,312,055.69

#### 18、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	15,743.55	
合 计	15,743.55	

#### 19、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	816,457.94	
差旅费	34,347.44	
业务招待费	27,111.21	
折旧费	12,729.23	
中介服务费	8,100.00	
办公费	60.00	
合 计	898,805.82	—

#### 20、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	5,073,823.19	
职工薪酬	1,909,654.64	
水电、物业及维修费	861,849.79	
办公费	352,930.75	
中介服务费	306,117.14	
差旅费	25,378.16	
市场及推广服务费	9,433.96	
业务招待费	5,855.10	



项 目	本期金额	上期金额
折旧费	5,073,823.19	
培训费	566.04	
合 计	8,545,608.77	—

**21、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,996,807.02	
中介服务费	271,910.81	
直接投入	73,238.00	
折旧费	65,340.77	
咨询服务费	40,999.00	
差旅费	13,630.89	
办公费	672.00	
合 计	3,462,598.49	—

**22、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,132,030.78	
减：利息收入	1,990,435.32	
银行手续费	552.24	
合 计	-857,852.30	—

**23、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,331.52	
合 计	-1,331.52	—

**24、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益	58,928.76		58,928.76
合 计	58,928.76	—	58,928.76

**25、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法退回的房屋押金	222,285.00		222,285.00
合 计	222,285.00	—	222,285.00

**26、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-12,229,592.09	
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,151,893.19	
投资损失（收益以“—”号填列）	1,331.52	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,597,884.32	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,390,418.95	
经营活动产生的现金流量净额	-41,064,670.65	
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	242,271,289.38	
减：现金的年初余额	148,905,229.04	
现金及现金等价物净增加额	93,366,060.34	—

**七、关联方及关联交易**

## 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
宁波昆仑点金股权投资有限公司	浙江省	3,000.00	36.67	36.67
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	新疆伊犁	3,000.00	13.33	13.33

**八、承诺及或有事项**

截至 2023 年 09 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

截至 2023 年 10 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

截至 2023 年 09 月 30 日，本企业无需要披露的重大其他重要事项。

北京绿钒新能源科技有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：