

深圳市赢合科技股份有限公司
审计报告
上会师报字(2024)第 2388 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

审计报告

上会师报字(2024)第 2388 号

深圳市赢合科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市赢合科技股份有限公司(以下简称“赢合科技”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了赢合科技 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于赢合科技，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注七、39、营业收入和营业成本所述，赢合科技 2023 年度营业收入为人民币 9,749,785,856.98 元。赢合科技公司的收入主要来自于锂电池专用设备和电子烟产品的货物销售。赢合科技收入确认的会计政策详见财务报表附注五、32。由于营业收入是赢合科技的关键业绩指标之一，对合并财务报表有重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对收入确认所执行的审计程序主要包括：

- ① 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，并测试内部控制运行的有效性；
- ② 检查销售合同，识别与收入确认时点相关的合同条款与条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 执行分析性复核程序，分析毛利率是否存在重大变动，并与同行业可比公司进行对比；
- ④ 执行细节性测试程序，抽取样本，检查销售合同或订单、发票、验收报告、客户付款凭证等支持性文件，评价营业收入的发生和完整性；
- ⑤ 选取重要客户执行实地走访和线上访谈程序，了解客户基本信息和经营情况，评价营业收入的真实性；
- ⑥ 结合对应收账款和合同负债的审计，对收入交易额及对资产负债表日的账户余额执行函证程序，对未回函的样本执行替代测试；
- ⑦ 就资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，检查包括销售合同或订单、发票、验收报告等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；
- ⑧ 检查营业收入在财务报表中的相关披露。

2、存货跌价准备

(1) 事项描述

如财务报表附注七、7、存货所述，截至 2023 年 12 月 31 日，赢合科技存货账面余额人民币 4,269,824,756.98 元，计提存货跌价准备人民币 233,726,886.70 元，账面价值人民币 4,036,097,870.28 元，约占合并财务报表资产总额的 23%。如财务报表附注五、15、存货所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量；可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定需要管理层作出重大判断和假设，包括且不限于预计售价、生产成本、经营费用以及相关税费等，具有较大的不确定性。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

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要包括：

① 了解和评估管理层与存货跌价准备相关内部控制的设计和执行，并测试内部控制运行的有效性；

② 对本期采购发生额选取样本，追溯至采购合同，核对合同条款、入库单、支付水单等支持性文件，评价存货采购成本的准确性；结合本期产量、库存与未来订单情况，确认存货采购成本及需求量的合理性和真实性；根据合同相关条款分析存货余额的合理性；

③ 通过分析存货的周转率，比较各期间同行业存货跌价准备的计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性；

④ 复核管理层对可变现净值估计的重要假设，包括估计售价、成本、销售费用以及相关税费，对存货跌价准备的计提进行重新计算；

⑤ 执行存货监盘程序，关注存货的状况，观察是否存在滞销、过时、陈旧或毁损的存货项目，并将观察到的此类存货项目与管理层存货跌价准备清单进行比较，以评估存货跌价准备计提项目的完整性；

⑥ 检查存货在财务报表中的相关披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

赢合科技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，管理层负责评估赢合科技的持续经营能力，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赢合科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赢合科技的财务报告过程。

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，就可能导致对赢合科技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赢合科技不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就赢合科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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)。

从与治理层沟通过的事项中，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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年三月二十五日

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

合并资产负债表

2023年12月31日

会企01表

货币单位:人民币元

编制单位:深圳市赢合科技股份有限公司

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 2,766,896,249.98 | 1,862,534,067.42 | 短期借款 | 七、20 | 75,990,096.64 | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | 七、21 | 3,068,000.00 | |
| 应收票据 | 七、2 | 262,539,306.99 | 750,142,678.74 | 应付票据 | 七、22 | 988,994,661.31 | 3,734,070,697.37 |
| 应收账款 | 七、3 | 5,818,762,136.89 | 5,449,463,761.19 | 应付账款 | 七、23 | 6,908,150,110.20 | 4,344,190,573.19 |
| 应收款项融资 | 七、4 | 254,146,909.89 | 609,921,592.59 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 七、5 | 94,966,414.99 | 180,858,983.43 | 合同负债 | 七、24 | 2,192,487,693.52 | 1,695,237,978.12 |
| 其他应收款 | 七、6 | 171,335,080.72 | 90,660,761.09 | 应付职工薪酬 | 七、25 | 323,927,192.67 | 139,130,782.77 |
| 其中:应收利息 | | | | 应交税费 | 七、26 | 77,324,033.52 | 128,884,050.91 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | 七、27 | 138,259,006.70 | 53,734,581.58 |
| 存货 | 七、7 | 4,036,097,870.28 | 3,062,258,346.23 | 其中:应付利息 | | | |
| 合同资产 | 七、8 | 843,783,099.94 | 1,123,600,914.86 | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | 七、28 | 50,830,657.90 | 73,901,100.91 |
| 其他流动资产 | 七、9 | 340,060,819.97 | 173,487,729.76 | 其他流动负债 | 七、29 | 158,830,036.72 | 213,870,957.56 |
| 流动资产合计 | | 14,588,587,889.65 | 13,302,928,835.31 | 流动负债合计 | | 10,917,861,489.18 | 10,383,020,722.41 |
| 非流动资产: | | | | 非流动负债: | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其中:优先股 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 租赁负债 | 七、30 | 75,110,930.84 | 157,641,759.55 |
| 其他非流动金融资产 | 七、10 | 32,975,994.25 | 32,975,994.25 | 长期应付款 | | | |
| 投资性房地产 | 七、11 | 27,026,468.49 | 31,022,132.41 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | 七、12 | 1,850,464,527.70 | 1,888,228,625.42 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | 七、13 | | 8,017,309.22 | 递延收益 | 七、31 | 29,984,357.10 | 38,373,698.12 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | 七、18 | 18,574,081.04 | 33,033,379.09 |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 使用权资产 | 七、14 | 122,008,844.29 | 207,486,438.96 | 非流动负债合计 | | 123,669,368.98 | 229,048,836.76 |
| 无形资产 | 七、15 | 180,945,147.43 | 310,716,849.44 | 负债合计 | | 11,041,530,858.16 | 10,612,069,559.17 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 商誉 | 七、16 | 298,480,210.97 | 298,480,210.97 | 实收资本(或:股本) | 七、32 | 649,537,963.00 | 649,537,963.00 |
| 长期待摊费用 | 七、17 | 52,481,449.44 | 29,759,006.18 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、18 | 354,541,649.53 | 284,355,692.83 | 其中:优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | 七、19 | 34,572,134.96 | 10,240,544.44 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,953,496,427.06 | 3,101,282,804.12 | 资本公积 | 七、33 | 3,439,207,817.02 | 3,480,779,554.57 |
| | | | | 减:库存股 | 七、34 | 139,476,375.02 | 193,137,518.36 |
| | | | | 其他综合收益 | 七、35 | 106,233.92 | 54,418.28 |
| | | | | 专项储备 | 七、36 | 1,337,602.43 | 900,269.00 |
| | | | | 盈余公积 | 七、37 | 140,688,830.59 | 125,681,825.06 |
| | | | | 未分配利润 | 七、38 | 2,083,068,008.54 | 1,686,306,972.39 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 6,174,470,080.48 | 5,750,123,483.94 |
| | | | | 少数股东权益 | | 326,083,378.07 | 42,018,596.32 |
| | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | | 6,500,553,458.55 | 5,792,142,080.26 |
| 资产总计 | | 17,542,084,316.71 | 16,404,211,639.43 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 17,542,084,316.71 | 16,404,211,639.43 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

合并利润表

2023年度

会企02表

编制单位:深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位:人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|----------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 9,749,785,856.98 | 9,019,821,965.72 | (二)按所有权归属分类 | | | |
| 其中:营业收入 | 七、39 | 9,749,785,856.98 | 9,019,821,965.72 | 1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 553,804,810.84 | 487,418,012.53 |
| 二、营业总成本 | | 8,195,279,305.52 | 8,149,902,681.25 | 2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 465,369,785.62 | 23,794,842.54 |
| 其中:营业成本 | 七、39 | 6,848,611,504.65 | 7,187,789,877.38 | 六、其他综合收益的税后净额 | | 46,811.77 | 54,418.28 |
| 税金及附加 | 七、40 | 80,511,024.34 | 50,178,659.00 | (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 51,815.64 | 54,418.28 |
| 销售费用 | 七、41 | 299,072,314.04 | 200,364,253.67 | 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 管理费用 | 七、42 | 276,439,633.79 | 240,472,157.72 | (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 研发费用 | 七、43 | 721,780,220.05 | 482,916,046.02 | (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 财务费用 | 七、44 | -31,135,391.35 | -11,818,312.54 | (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 其中:利息费用 | | 7,610,292.21 | 14,477,951.14 | (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 利息收入 | | 34,284,103.81 | 26,818,269.70 | (5)其他 | | | |
| 加:其他收益 | 七、45 | 168,119,083.00 | 70,448,806.05 | 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | 51,815.64 | 54,418.28 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 七、46 | 4,253,395.39 | 780,705.60 | (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 七、47 | -17,145,200.00 | | (5)现金流量套期储备 | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七、48 | -417,720,434.09 | -334,320,888.93 | (6)外币财务报表折算差额 | | 51,815.64 | 54,418.28 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 七、49 | -136,177,980.42 | -68,569,453.29 | (7)其他 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 七、50 | -36,034,137.99 | 12,658,003.79 | (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -5,003.87 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 1,119,801,277.35 | 550,916,457.69 | 七、综合收益总额 | | 1,019,221,408.23 | 511,267,273.35 |
| 加:营业外收入 | 七、51 | 6,204,038.38 | 16,822,927.08 | (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 553,856,626.48 | 487,472,430.81 |
| 减:营业外支出 | 七、52 | 12,888,850.59 | 46,485,817.81 | (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | 465,364,781.75 | 23,794,842.54 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 1,113,116,465.14 | 521,253,566.96 | 八、每股收益: | | | |
| 减:所得税费用 | 七、53 | 93,941,868.68 | 10,040,711.89 | (一)基本每股收益(元/股) | 二十、2 | 0.85 | 0.75 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,019,174,596.46 | 511,212,855.07 | (二)稀释每股收益(元/股) | 二十、2 | 0.85 | 0.75 |
| (一)按经营持续性分类 | | | | | | | |
| 1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,019,174,596.46 | 511,212,855.07 | | | | |
| 2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | | | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|-------------------|------------------|-----------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,919,216,189.21 | 6,082,933,800.22 | 吸收投资收到的现金 | | 37,015,812.00 | |
| 收到的税费返还 | | 237,641,102.35 | 126,720,561.43 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、54(1) | 147,414,333.84 | 147,188,097.50 | 取得借款收到的现金 | | 75,164,557.00 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,304,271,625.40 | 6,356,842,459.15 | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、54(5) | 424,424,279.06 | 247,824,122.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,625,781,103.95 | 4,294,376,686.80 | 筹资活动现金流入小计 | | 536,604,648.06 | 247,824,122.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,433,923,943.42 | 1,200,960,195.92 | 偿还债务支付的现金 | | 19,950,000.00 | 40,000,000.00 |
| 支付的各项税费 | | 539,147,499.52 | 305,351,442.22 | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 323,440,398.33 | 76,192,484.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、54(2) | 306,432,029.98 | 227,327,027.90 | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 181,300,000.00 | 9,800,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,905,284,576.87 | 6,028,015,352.84 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、54(6) | 936,216,480.76 | 396,621,228.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,398,987,048.53 | 328,827,106.31 | 筹资活动现金流出小计 | | 1,279,606,879.09 | 512,813,713.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | 筹资活动产生的现金流量净额 | | -743,002,231.03 | -264,989,590.44 |
| 收回投资收到的现金 | | 306,545,200.00 | | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,835,868.22 | -2,720,735.50 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 768,859.69 | 780,705.60 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | 446,142,078.26 | 691,709,248.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,012,977.00 | 18,224.60 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,712,643,971.80 | 1,020,934,722.82 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,158,786,050.06 | 1,712,643,971.80 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、54(3) | 31,028,953.14 | 866,344,832.89 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 339,355,989.83 | 867,143,763.09 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 192,163,939.80 | 186,551,294.48 | | | | |
| 投资支付的现金 | | 312,798,400.00 | | | | | |
| 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 | 七、54(4) | 38,400,521.05 | 50,000,000.00 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 543,362,860.85 | 236,551,294.48 | | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -204,006,871.02 | 630,592,468.61 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合并所有者权益变动表
2023年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市赢合科技股份有限公司

| 项目 | 本金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|------------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,480,779,554.57 | 193,137,518.36 | 54,418.28 | 900,269.00 | 125,681,825.06 | | 1,686,306,972.39 | 5,750,123,483.94 | 42,018,596.32 | 5,792,142,080.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,480,779,554.57 | 193,137,518.36 | 54,418.28 | 900,269.00 | 125,681,825.06 | | 1,686,306,972.39 | 5,750,123,483.94 | 42,018,596.32 | 5,792,142,080.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -41,571,737.55 | -53,661,143.34 | 51,815.64 | 437,333.43 | 15,007,005.53 | | 396,761,036.15 | 424,346,596.54 | 284,064,781.75 | 708,411,378.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 51,815.64 | | | | 553,804,810.84 | 553,856,626.48 | 465,364,781.75 | 1,019,221,408.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -41,571,737.55 | -53,661,143.34 | | | | | | 12,089,405.79 | | 12,089,405.79 |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -41,571,737.55 | -53,661,143.34 | | | | | | 12,089,405.79 | | 12,089,405.79 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 15,007,005.53 | | -157,043,774.69 | -142,036,769.16 | -181,300,000.00 | -323,336,769.16 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,007,005.53 | | -15,007,005.53 | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -142,036,769.16 | -142,036,769.16 | -181,300,000.00 | -323,336,769.16 |
| 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 | | | | | | | | 437,333.43 | | | | 437,333.43 | | 437,333.43 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 9,199,792.78 | | | | 9,199,792.78 | | 9,199,792.78 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | -8,762,459.35 | | | | -8,762,459.35 | | -8,762,459.35 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,439,207,817.02 | 139,476,375.02 | 106,233.92 | 1,337,602.43 | 140,688,830.59 | | 2,083,068,008.54 | 6,174,470,080.48 | 326,083,378.07 | 6,500,553,458.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合并所有者权益变动表(续)

2023年度

会企04表

编制单位：深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|-----------|---------------|------|--------|----------------|----|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 小计 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,480,779,554.57 | | | | | | 83,620,822.08 | | 1,305,903,714.10 | 5,519,842,053.75 | 28,023,753.78 | 5,547,865,807.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,480,779,554.57 | | | | | | 83,620,822.08 | | 1,305,903,714.10 | 5,519,842,053.75 | 28,023,753.78 | 5,547,865,807.53 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 193,137,518.36 | 54,418.28 | 900,269.00 | | | 42,061,002.98 | | 380,403,258.29 | 230,281,430.19 | 13,994,842.54 | 244,276,272.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 54,418.28 | | | | | | 487,418,012.53 | 487,472,430.81 | 23,794,842.54 | 511,267,273.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 193,137,518.36 | | | | | | | | -193,137,518.36 | | -193,137,518.36 |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 193,137,518.36 | | | | | | | | -193,137,518.36 | | -193,137,518.36 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | 42,061,002.98 | | -107,014,754.24 | -64,953,751.26 | -9,800,000.00 | -74,753,751.26 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 42,061,002.98 | | -42,061,002.98 | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -64,953,751.26 | -64,953,751.26 | -9,800,000.00 | -74,753,751.26 |
| 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 | | | | | | | | 900,269.00 | | | | | | 900,269.00 | | 900,269.00 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 7,368,265.94 | | | | | | 7,368,265.94 | | 7,368,265.94 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | -6,467,996.94 | | | | | | -6,467,996.94 | | -6,467,996.94 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,480,779,554.57 | 193,137,518.36 | 54,418.28 | 900,269.00 | | | 125,681,825.06 | | 1,686,306,972.39 | 5,750,123,483.94 | 42,018,596.32 | 5,792,142,080.26 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位:深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位:人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 586,903,276.21 | 1,123,237,466.82 | 短期借款 | | 75,990,096.64 | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 227,046,207.47 | 623,951,659.49 | 应付票据 | | 458,619,794.19 | 3,501,387,715.62 |
| 应收账款 | 十九、1 | 4,567,773,580.43 | 4,412,563,885.05 | 应付账款 | | 4,397,639,705.62 | 1,939,389,874.79 |
| 应收款项融资 | | 221,611,357.75 | 592,957,698.39 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 644,217,505.16 | 492,405,136.77 | 合同负债 | | 1,534,903,308.01 | 1,127,711,802.47 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 528,009,024.39 | 246,226,217.15 | 应付职工薪酬 | | 23,884,819.73 | 18,700,424.05 |
| 其中:应收利息 | | | | 应交税费 | | 2,610,631.66 | 98,179,487.66 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | | 328,080,142.78 | 188,638,632.10 |
| 存货 | | 1,615,429,789.94 | 730,711,721.25 | 其中:应付利息 | | | |
| 合同资产 | | 674,142,490.06 | 1,006,484,417.09 | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | 19,966,070.83 |
| 其他流动资产 | | 96,791,858.15 | 19,523,459.45 | 其他流动负债 | | 128,563,262.95 | 146,602,534.32 |
| 流动资产合计 | | 9,161,925,089.56 | 9,248,061,661.46 | 流动负债合计 | | 6,980,291,761.58 | 7,040,576,541.84 |
| 非流动资产: | | | | 非流动负债: | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其中:优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 2,512,070,002.00 | 2,436,348,731.82 | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 租赁负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 32,975,994.25 | 32,975,994.25 | 长期应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | | 47,319,618.22 | 48,570,573.62 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | | | 递延收益 | | 1,007,750.00 | 1,633,083.10 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 使用权资产 | | | | 非流动负债合计 | | 1,007,750.00 | 1,633,083.10 |
| 无形资产 | | 10,580,107.32 | 134,895,205.14 | 负债合计 | | 6,951,299,511.58 | 7,042,209,624.94 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 商誉 | | | | 实收资本(或:股本) | | 649,537,963.00 | 649,537,963.00 |
| 长期待摊费用 | | 81,067.44 | 39,851.34 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | | 156,486,468.65 | 107,052,963.19 | 其中:优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | | 16,767,978.18 | 611,432.82 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,776,281,236.06 | 2,760,494,752.18 | 资本公积 | | 3,446,175,896.25 | 3,487,747,633.80 |
| | | | | 减:库存股 | | 139,476,375.02 | 193,137,518.36 |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | 1,337,602.43 | 900,269.00 |
| | | | | 盈余公积 | | 140,688,830.59 | 125,681,825.06 |
| | | | | 未分配利润 | | 888,642,896.79 | 895,616,616.20 |
| | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | | 4,986,906,814.04 | 4,966,346,788.70 |
| 资产总计 | | 11,938,206,325.62 | 12,008,556,413.64 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 11,938,206,325.62 | 12,008,556,413.64 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

母公司利润表

2023年度

会企02表

货币单位:人民币元

编制单位:深圳市赢合科技股份有限公司

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------------------|------------------|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 4,808,056,390.25 | 7,364,107,946.88 | 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 150,070,055.28 | 420,610,029.75 |
| 减:营业成本 | 十九、4 | 4,195,506,739.29 | 6,453,831,578.05 | (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 150,070,055.28 | 420,610,029.75 |
| 税金及附加 | | 13,054,457.56 | 15,298,000.06 | (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 销售费用 | | 14,612,159.90 | 19,104,289.26 | 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 管理费用 | | 75,641,246.68 | 59,519,158.80 | (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 研发费用 | | 304,217,656.52 | 104,891,213.76 | 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 财务费用 | | -5,592,951.11 | -15,790,583.21 | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 其中:利息费用 | | 913,097.98 | 1,406,510.75 | 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 利息收入 | | 9,168,284.61 | 19,657,480.55 | 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 加:其他收益 | | 63,959,653.15 | 21,590,142.57 | 5、其他 | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十九、5 | 185,258,179.47 | 10,980,705.60 | (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -324,779,558.22 | -277,805,069.37 | 5、现金流量套期储备 | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 8,356,199.40 | -16,989,887.64 | 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | -41,974,216.64 | 5,700.00 | 7、其他 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 101,437,338.57 | 465,035,881.32 | 六、综合收益总额 | | 150,070,055.28 | 420,610,029.75 |
| 加:营业外收入 | | 450,570.45 | 13,979,305.15 | 七、每股收益: | | | |
| 减:营业外支出 | | 1,042,982.07 | 3,424,443.84 | (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 100,844,926.95 | 475,590,742.63 | (二)稀释每股收益(元/股) | | | |
| 减:所得税费用 | | -49,225,128.33 | 54,980,712.88 | | | | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|-----------------------|----|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,087,418,899.14 | 4,168,110,638.33 | 吸收投资收到的现金 | | 37,015,812.00 | |
| 收到的税费返还 | | 14,596,260.76 | 7,280,493.43 | 取得借款收到的现金 | | 75,164,557.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,162,068,341.56 | 1,422,623,973.40 | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 359,278,932.00 | 224,136,288.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,264,083,501.46 | 5,598,015,105.16 | 筹资活动现金流入小计 | | 471,459,301.00 | 224,136,288.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,893,527,265.77 | 3,673,002,891.73 | 偿还债务支付的现金 | | 19,950,000.00 | 40,000,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 86,360,550.58 | 74,702,607.96 | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 142,140,398.33 | 66,392,484.24 |
| 支付的各项税费 | | 188,253,664.03 | 133,120,900.47 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 268,766,068.37 | 305,255,741.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 644,271,099.37 | 1,092,366,747.38 | 筹资活动现金流出小计 | | 430,856,466.70 | 411,648,225.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,812,412,579.75 | 4,973,193,147.54 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | 40,602,834.30 | -187,511,937.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -548,329,078.29 | 624,821,957.62 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 904,422.56 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | 五、现金及现金等价物净增加额 | | -429,075,900.40 | 210,134,227.16 |
| 收回投资收到的现金 | | | | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 977,127,391.24 | 766,993,164.08 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 189,468,859.69 | 10,980,705.60 | 六、期末现金及现金等价物余额 | | 548,051,490.84 | 977,127,391.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 578,550.00 | 17,500.00 | | | | |
| 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 | | 10,794,690.54 | 326,344,832.89 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 200,842,100.23 | 337,343,038.49 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 47,374,909.02 | 1,040,101.61 | | | | |
| 投资支付的现金 | | 75,721,270.18 | 513,478,729.82 | | | | |
| 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 | | | 50,000,000.00 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 123,096,179.20 | 564,518,831.43 | | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 77,745,921.03 | -227,175,792.94 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

编制单位：深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 本年年末 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 所有者权益 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,487,747,633.80 | 193,137,518.36 | | 900,269.00 | 125,681,825.06 | 895,616,616.20 | 4,966,346,788.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,487,747,633.80 | 193,137,518.36 | | 900,269.00 | 125,681,825.06 | 895,616,616.20 | 4,966,346,788.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -41,571,737.55 | -53,661,143.34 | | 437,333.43 | 15,007,005.53 | -6,973,719.41 | 20,560,025.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 150,070,055.28 | 150,070,055.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -41,571,737.55 | -53,661,143.34 | | | | | 12,089,405.79 |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -41,571,737.55 | -53,661,143.34 | | | | | 12,089,405.79 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 15,007,005.53 | -157,043,774.69 | -142,036,769.16 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,007,005.53 | -15,007,005.53 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -142,036,769.16 | -142,036,769.16 |
| 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 | | | | | | | | 437,333.43 | | | 437,333.43 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 9,199,792.78 | | | 9,199,792.78 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | -8,762,459.35 | | | -8,762,459.35 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,446,175,896.25 | 139,476,375.02 | | 1,337,602.43 | 140,688,830.59 | 888,642,896.79 | 4,986,906,814.04 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市赢合科技股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

会企04表

编制单位：深圳市赢合科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 所有者权益 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,487,747,633.80 | | | | 83,620,822.08 | 582,021,340.69 | 4,802,927,759.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,487,747,633.80 | | | | 83,620,822.08 | 582,021,340.69 | 4,802,927,759.57 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 193,137,518.36 | | 900,269.00 | 42,061,002.98 | 313,595,275.51 | 163,419,029.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 420,610,029.75 | 420,610,029.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 193,137,518.36 | | | | | -193,137,518.36 |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 193,137,518.36 | | | | | -193,137,518.36 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 42,061,002.98 | -107,014,754.24 | -64,953,751.26 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 42,061,002.98 | -42,061,002.98 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -64,953,751.26 | -64,953,751.26 |
| 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 | | | | | | | | 900,269.00 | | | 900,269.00 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 7,368,265.94 | | | 7,368,265.94 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | -6,467,996.94 | | | -6,467,996.94 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 649,537,963.00 | | | | 3,487,747,633.80 | 193,137,518.36 | | 900,269.00 | 125,681,825.06 | 895,616,616.20 | 4,966,346,788.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

深圳市赢合科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“赢合科技”)系经深圳市工商局批准，由王维东、许小菊发起设立，于 2006 年 6 月 26 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市，取得统一社会信用代码为 91440300790475026R 的营业执照，注册资本 649,537,963.00 元，股份总数 649,537,963 股(每股面值 1 元)。公司股票于 2015 年 5 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。

于 2022 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。截至 2022 年 12 月 31 日，回购股份累计 7,382,185 股，成交金额计人民币 193,137,518.36 元(不含交易费用)。

于 2023 年 2 月 15 日，公司召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，实际向 168 名激励对象授予 3,465,900 股限制性股票，并于 2023 年 3 月 30 日完成授予登记。

于 2023 年 12 月 4 日，赢合科技原母公司上海电气集团股份有限公司(以下简称“上海电气”)与其全资子公司上海电气自动化集团有限公司(以下简称“电气自动化集团”)签署了《股份划转协议》，上海电气拟将其持有的 184,426,829 股公司股份全部无偿划转至电气自动化集团。2024 年 1 月 2 日，无偿划转事项已经完成了上海市国有资产监督管理委员会的国资产权管理信息系统备案。2024 年 3 月 25 日上述无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。上海电气不再直接持有公司股份，电气自动化集团直接持有公司无限售流通股 184,426,829 股。公司控股股东由上海电气变更为电气自动化集团，实际控制人仍为上海市国有资产监督管理委员会。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司股本结构情况：

| 股东名称 | 持有股份数(股) | 持股比例 |
|-----------|--------------------|----------------|
| 有限售条件的流通股 | 12,820,742 | 1.97% |
| 无限售条件的流通股 | <u>636,717,221</u> | <u>98.03%</u> |
| 合计 | <u>649,537,963</u> | <u>100.00%</u> |

本公司的一般经营项目包括：自动化设备、口罩机的研发、生产与销售、调试安装及售后服务；五金制品的技术开发、设计、生产与销售；电池原材料、成品电池、电子元件、手机、手机配件、车载配件的销售；国内商业、物资供销业、货物及技术进出口；物业租赁；物业管理；设备租赁(不含金融租赁活动)；自动化设备、零件加工与改造；劳保(口罩、防护服、手套)的生产与销售。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目。)

注册地址：深圳市光明区玉塘街道田寮社区宝山路 19 号晔明模具工业园 B 栋 202；

法定代表人：何爱彬(2023 年 3 月 3 日法定代表人由许小菊变更为何爱彬)。

本公司财务报表业经公司第五届董事会第八次会议于 2024 年 3 月 25 日批准报出，根据公司章程，本公司财务报表将提交股东大会审议。

二、本年度合并财务报表范围

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 子公司类型 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|------------------------|-------|---------|---------|---------|
| 1 | 惠州市赢合科技有限公司 | 惠州赢合 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 2 | 东莞市雅康精密机械有限公司 | 东莞雅康 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 3 | 江西省赢合科技有限公司 | 江西赢合 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 4 | 浙江赢合科技有限公司 | 浙江赢合 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 5 | 惠州市隆合科技有限公司 | 隆合科技 | 控股一级子公司 | 是 | 是 |
| 6 | 惠州市赢合工业技术有限公司 | 赢合工业 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 7 | 东莞市瑞合智能装备有限公司 | 智能装备 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 8 | 惠州市赢合智能技术有限公司 | 智能技术 | 全资一级子公司 | 是 | 是 |
| 9 | 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 斯科尔 | 控股一级子公司 | 是 | 是 |
| 10 | Yinghe Technology GmbH | 德国赢合 | 全资二级子公司 | 是 | 是 |
| 11 | 惠州市知合行投资有限公司(注 1) | 知合行 | 全资二级子公司 | 是 | 是 |
| 12 | 深圳市和合自动化有限公司 | 深圳和合 | 控股二级子公司 | 是 | 是 |
| 13 | 斯科睿(惠州市)科技有限公司 | 斯科睿 | 控股二级子公司 | 是 | 是 |
| 14 | SKE E-CIGS UK LTD(注 2) | 英国斯科尔 | 控股二级子公司 | 是 | 不适用 |

注 1：于 2023 年 7 月 13 日，惠州市赢合技术有限公司之企业名称变更为惠州市赢合投资有限公司，于 2023 年 8 月 2 日，企业名称又变更为惠州市知合行投资有限公司。

注 2：本年度合并财务报表范围的变更情况详见附注、九。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司本期的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 6,000 万元 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 6,000 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付款项 | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元 |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 2%以上且金额大于 6,000 万元 |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、6(2)“合并财务报表的编制方法”), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及进行会计处理; 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:

在个别财务报表中, 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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

- 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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、18“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、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，按照本附注五、18“长期股权投资”（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 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。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，本公司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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

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，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

1> 其他应收款组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------------|----------|--|
| 其他应收款组合 1—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 |
| 其他应收款组合 2—合同期内的押金保证金 | 款项性质 | |
| 其他应收款组合 3—其他组合(账龄组合) | 款项性质 | |

2> 应收款项融资及应收票据组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|---------|--|
| 应收款项融资 | 款项性质 | 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 |
| 应收票据组合 1—银行承兑汇票 | 票据类型 | |
| 应收票据组合 2—商业承兑汇票(账龄) | | |

3> 应收账款及合同资产组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|----------|---|
| 应收账款组合 1—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，编制应收账款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 |
| 应收账款组合 2—外部客户(账龄组合) | 第三方客户 | |
| 合同资产组合—质保金 | 款项性质 | |

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 |
|--------------|-----------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含, 下同) | 数字债权凭证(注) | 3.00% | 不适用 |
| | 其他 | 5.00% | 5.00% |
| 1-2 年 | | 10.00% | 10.00% |
| 2-3 年 | | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | | 100.00% | 100.00% |

注: 数字债权凭证系客户基于基础交易合同签发, 通过金融信息平台进行流转、拆分及融资的电子记录债权凭证。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 因此, 该类金融资产以摊余成本计量。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资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, 列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等, 自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资, 也列报为其他债权投资。对于其他债权投资, 本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司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，虽然本公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本公司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 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值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;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，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。

11、应收票据

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附注五、10—金融工具。

12、应收账款

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附注五、10—金融工具。

13、应收款项融资

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附注五、10—金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类和定义

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体确定方法参见附注五、10—金融工具。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范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。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

18、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五、10“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股东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股东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[股东权益/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，本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，按本附注五、6、(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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

19、投资性房地产

公司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。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，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。以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

| 名称 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率或摊销率 |
|--------|------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 35 年 | 5% | 2.71% |

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 35 | 5% | 2.71% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |

固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、25 “长期资产减值”。

21、在建工程

(1) 在建工程类别

公司在建工程以项目分类核算。公司在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量予以确认。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产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。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25 “长期资产减值”。

22、使用权资产

公司使用权资产类别系房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用期限及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用期限(月) | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 18-72 | 16.67%-66.67% |

(5) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备，详见本附注五、25“长期资产减值”。

23、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| <u>名称</u> | <u>使用年限</u> | <u>预计净残值率</u> |
|-----------|-------------|---------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 0.00% |
| 专利权 | 10 年 | 0.00% |
| 办公软件 | 1-10 年 | 0.00% |

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料成本、折旧费用与摊销费用、商标费、咨询费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下

列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

25、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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, 首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, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福

利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、20“固定资产”计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当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，应当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至少应当考虑以下因素：

- 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。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

① 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：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 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；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

② 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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。

③ 如果不满足上述条件之一，则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，应考虑下列迹象：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 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；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司在销售锂电池生产设备时，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、实质上

商品所有权的主要风险和报酬的转移、商品实物资产的转移以及客户接受该商品。

33、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

35、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产系房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注五、22、“使用权资产”)，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，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，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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

3) 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，将剩余金额计入当期损益。

4) 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，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。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 专项储备

公司根据财政部于 2022 年 11 月 21 日颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财金【2022】136 号)的规定计提安全生产费用。企业安全生产费用，是指企业按照规定标准提取，在成本(费用)中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

公司计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

37、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《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留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

1) 合并资产负债表

货币单位：人民币元

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 调整数 |
|---------|----------------|------------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 284,355,692.83 | 252,651,392.49 | 31,704,300.34 |
| 递延所得税负债 | 33,033,379.09 | 1,329,078.75 | 31,704,300.34 |

(2) 重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更情况。

38、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、32“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；

估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。

鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳

税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金額存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 以按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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 团结附加税 | 以德国的企业所得税税率 15%为基础征收的团结附加税 | 5.5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、子公司所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 惠州市赢合科技有限公司 | 15% |
| 深圳市和合自动化有限公司 | 15% |
| 江西省赢合科技有限公司 | 15% |
| 东莞市雅康精密机械有限公司 | 15% |
| 惠州市隆合科技有限公司 | 15% |
| 惠州市赢合工业技术有限公司 | 15% |
| 惠州市赢合智能技术有限公司 | 15% |
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 15% |
| Yinghe Technology GmbH | 15% |
| SKE E-CIGS UK LTD | 19% |
| 浙江赢合科技有限公司 | 25% |
| 东莞市瑞合智能装备有限公司 | 25% |
| 斯科睿(惠州市)科技有限公司 | 25% |
| 惠州市知合行投资有限公司 | 25% |

3、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》(财

税〔2011〕100号)、深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》(深圳市国家税务局〔2011〕9号)的规定，本公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税税收优惠

2021年12月23日，本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局审核批准继续认定为国家高新技术企业，取得编号为GR202144202499高新技术企业证书，有效期为3年；本公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2021年12月20日，惠州市赢合科技有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局审核批准继续认定为高新技术企业，取得编号为GR202144008562高新技术企业证书，有效期为3年；该公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2021年12月23日，深圳市和合自动化有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202144206741高新技术企业证书，有效期为3年；该公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2022年11月4日，江西省赢合科技有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202236000407高新技术企业证书，有效期为3年；该公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2023年12月28日，东莞市雅康精密机械有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202344012025高新技术企业证书，有效期为3年；该公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2021年12月20日，惠州市隆合科技有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202144001078高新技术企业证书，有效期为3年；该公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2022年12月22日，惠州市赢合工业技术有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202244011826高新技术企业证书，有效期为3年；该公司2023年度适用15%的企业所得税税率。

2023 年 12 月 28 日，惠州市智能技术有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202344011034 高新技术企业证书，有效期 3 年；该公司 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

2023 年 11 月 15 日，深圳市斯科尔科技股份有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202344205082 高新技术企业证书，有效期 3 年；该公司 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

七、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 217,618.42 | 929,064.56 |
| 银行存款 | 2,192,300,568.78 | 1,747,886,757.32 |
| 其他货币资金 | 574,368,409.85 | 113,718,222.98 |
| 存放财务公司存款 | <u>9,652.93</u> | <u>22.56</u> |
| 合计 | <u>2,766,896,249.98</u> | <u>1,862,534,067.42</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,029,507.44 | 2,003,514.35 |

(2) 因使用受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他货币资金-银行承兑汇票保证金 | 534,763,787.88 | 112,118,222.98 |
| 其他货币资金-保函保证金 | 21,438,363.50 | 1,600,000.00 |
| 其他货币资金-远期结售汇保证金 | 18,166,258.45 | - |
| 银行存款-冻结资金 | <u>33,741,790.09</u> | <u>36,171,872.64</u> |
| 合计 | <u>608,110,199.92</u> | <u>149,890,095.62</u> |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 127,214,121.99 | 735,592,678.74 |
| 商业承兑汇票 | 139,510,500.00 | 15,000,000.00 |
| 小计 | <u>266,724,621.99</u> | <u>750,592,678.74</u> |
| 坏账准备 | 4,185,315.00 | 450,000.00 |
| 合计 | <u>262,539,306.99</u> | <u>750,142,678.74</u> |

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 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

| 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 | - | 96,946,463.44 |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------|---------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | = | = | = | - | = |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>266,724,621.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,185,315.00</u> | 1.57% | <u>262,539,306.99</u> |
| 其中：银行承兑汇票 | 127,214,121.99 | 47.69% | - | - | 127,214,121.99 |
| 商业承兑汇票 | 139,510,500.00 | 52.31% | 4,185,315.00 | 3.00% | 135,325,185.00 |
| 合计 | <u>266,724,621.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,185,315.00</u> | 1.57% | <u>262,539,306.99</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------|-------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | = | = | = | - | = |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>750,592,678.74</u> | <u>100.00%</u> | <u>450,000.00</u> | 0.06% | <u>750,142,678.74</u> |
| 其中：银行承兑汇票 | 735,592,678.74 | 98.00% | - | - | 735,592,678.74 |
| 商业承兑汇票 | 15,000,000.00 | 2.00% | 450,000.00 | 3.00% | 14,550,000.00 |
| 合计 | <u>750,592,678.74</u> | <u>100.00%</u> | <u>450,000.00</u> | 0.06% | <u>750,142,678.74</u> |

(6) 于本期末，本公司无按单项计提的坏账准备。

(7) 按商业承兑汇票(账龄组合)计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 139,510,500.00 | 4,185,315.00 | 3.00% |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(8) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 商业承兑汇票 | 450,000.00 | 3,735,315.00 | - | - | - | 4,185,315.00 |

(9) 本期无核销的应收票据。

3、应收账款

按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 | 4,219,856,642.89 | 4,871,854,229.21 |
| 1 至 2 年 | 1,841,620,269.23 | 604,745,937.58 |
| 2 至 3 年 | 201,855,070.25 | 411,173,500.48 |
| 3 年以上 | <u>784,643,914.08</u> | <u>392,320,623.08</u> |
| 合计 | <u>7,047,975,896.45</u> | <u>6,280,094,290.35</u> |

(1) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------|-------------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 278,260,061.98 | 3.95% | 259,503,025.64 | 93.26% | 18,757,036.34 |
| 按组合计提坏账准备 | <u>6,769,715,834.47</u> | <u>96.05%</u> | <u>969,710,733.92</u> | 14.32% | <u>5,800,005,100.55</u> |
| 合计 | <u>7,047,975,896.45</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,229,213,759.56</u> | 17.44% | <u>5,818,762,136.89</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-------------------------|----------------|-----------------------|--------|-------------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 275,912,380.50 | 4.39% | 227,343,480.50 | 82.40% | 48,568,900.00 |
| 按组合计提坏账准备 | <u>6,004,181,909.85</u> | <u>95.61%</u> | <u>603,287,048.66</u> | 10.05% | <u>5,400,894,861.19</u> |
| 合计 | <u>6,280,094,290.35</u> | <u>100.00%</u> | <u>830,630,529.16</u> | 13.23% | <u>5,449,463,761.19</u> |

按重要单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 法人 1 | 82,334,481.21 | 82,334,481.21 | 100.00% | 预计无法收回 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | |
|------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 法人 1 | 83,666,774.43 | 83,666,774.43 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|-------------------------|-----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 4,219,093,554.40 | 204,829,841.99 | 4.85% |
| 1-2 年 | 1,836,300,458.38 | 183,630,045.83 | 10.00% |
| 2-3 年 | 190,101,393.70 | 57,030,418.11 | 30.00% |
| 3 年以上 | <u>524,220,427.99</u> | <u>524,220,427.99</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>6,769,715,834.47</u> | <u>969,710,733.92</u> | 14.32% |

(2) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 应收账款坏账准备 | 830,630,529.16 | 406,470,669.20 | 1,627,876.47 | 6,259,562.33 | - | 1,229,213,759.56 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 6,259,562.33 |

(4) 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

| 公司名称 | 应收账款 | 合同资产 | 期末余额合计 | 占总金额比例 | 坏账准备 |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| | 期末余额 | 期末余额 | | | 期末余额 |
| 法人 1 | 315,399,933.70 | 480,000.00 | 315,879,933.70 | 3.99% | 26,551,564.95 |
| 法人 2 | 180,523,261.86 | 38,945,464.84 | 219,468,726.70 | 2.77% | 10,194,527.04 |
| 法人 3 | 174,929,120.07 | 29,739,500.00 | 204,668,620.07 | 2.58% | 9,638,641.00 |
| 法人 4 | 154,235,886.55 | 40,320,660.00 | 194,556,546.55 | 2.46% | 8,451,599.23 |
| 法人 5 | <u>187,636,906.80</u> | = | <u>187,636,906.80</u> | <u>2.37%</u> | <u>16,506,604.99</u> |
| 合计 | <u>1,012,725,108.98</u> | <u>109,485,624.84</u> | <u>1,122,210,733.82</u> | <u>14.17%</u> | <u>71,342,937.21</u> |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 254,146,909.89 | 609,921,592.59 |

(2) 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

| 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 | 727,818,564.28 | - |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 67,923,989.99 | 71.53% | 158,123,035.81 | 87.43% |
| 1 至 2 年 | 7,724,910.80 | 8.13% | 2,634,933.69 | 1.46% |
| 2 至 3 年 | 781,232.74 | 0.82% | 13,286,567.47 | 7.34% |
| 3 年以上 | <u>18,536,281.46</u> | <u>19.52%</u> | <u>6,814,446.46</u> | <u>3.77%</u> |
| 合计 | <u>94,966,414.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>180,858,983.43</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,242,400.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 35.00%。

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>171,335,080.72</u> | <u>90,660,761.09</u> |
| 合计 | <u>171,335,080.72</u> | <u>90,660,761.09</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 123,564,739.37 | 52,384,789.80 |
| 1 至 2 年 | 20,673,182.61 | 23,584,477.67 |
| 2 至 3 年 | 22,456,296.67 | 9,998,115.20 |
| 3 年以上 | <u>24,838,892.76</u> | <u>15,749,001.76</u> |
| 合计 | <u>191,533,111.41</u> | <u>101,716,384.43</u> |

② 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------------|---------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 5,798,873.52 | 3.03% | 5,798,873.52 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>185,734,237.89</u> | <u>96.97%</u> | <u>14,399,157.17</u> | 7.75% | <u>171,335,080.72</u> |
| 合计 | <u>191,533,111.41</u> | <u>100.00%</u> | <u>20,198,030.69</u> | 10.55% | <u>171,335,080.72</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 515,893.52 | 0.51% | 515,893.52 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>101,200,490.91</u> | <u>99.49%</u> | <u>10,539,729.82</u> | 10.41% | <u>90,660,761.09</u> |
| 合计 | <u>101,716,384.43</u> | <u>100.00%</u> | <u>11,055,623.34</u> | 10.87% | <u>90,660,761.09</u> |

③ 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收土地出让金 | 100,788,300.00 | - |
| 押金保证金 | 65,612,551.85 | 78,260,106.11 |
| 往来款 | 13,838,839.06 | 13,879,290.54 |
| 代扣代缴款项 | 6,782,662.43 | 5,094,007.84 |
| 备用金 | 4,233,796.02 | 2,784,549.04 |
| 应收租赁费 | <u>276,962.05</u> | <u>1,698,430.90</u> |
| 合计 | <u>191,533,111.41</u> | <u>101,716,384.43</u> |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 未来 12 个月预 | 整个存续期预 | 整个存续期预 | |
| | 期信用损失 | 期信用损失(未 | 期信用损失(已 | |
| | 发生信用减值) | 发生信用减值) | 发生信用减值) | |
| 期初余额 | 403,493.86 | 1,649,941.93 | 9,002,187.55 | 11,055,623.34 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -16,733.08 | 16,733.08 | - | - |
| --转入第三阶段 | - | -1,515,837.30 | 1,515,837.30 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 93,333.82 | 479,158.84 | 8,569,833.70 | 9,142,326.36 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | 80.99 | - | - | 80.99 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 未来 12 个月预 | 整个存续期预 | 整个存续期预 | |
| | 期信用损失 | 期信用损失(未 | 期信用损失(已 | |
| | | 发生信用减值) | 发生信用减值) | |
| 期末余额 | 480,175.59 | 629,996.55 | 19,087,858.55 | 20,198,030.69 |

⑤ 坏账准备的情况

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 11,055,623.34 | 9,142,326.36 | - | - | 80.99 | 20,198,030.69 |

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 公司名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------|-----------|-----------------------|--------------|---------------|----------------------|
| 法人 1 | 应收退还土地出让金 | 100,778,300.00 | 1 年以内 | 52.62% | - |
| 法人 2 | 押金保证金 | 18,254,880.00 | 2-3 年 | 9.53% | - |
| 法人 3 | 往来款 | 13,401,975.58 | 3 年以上 | 7.00% | 13,401,975.58 |
| 法人 4 | 押金保证金 | 10,518,290.00 | 1-2 年 | 5.49% | - |
| 法人 5 | 押金保证金 | <u>5,985,561.56</u> | <u>1-3 年</u> | <u>3.12%</u> | = |
| 合计 | | <u>148,939,007.14</u> | | <u>77.76%</u> | <u>13,401,975.58</u> |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 2,057,612,321.26 | 81,382,876.15 | 1,976,229,445.11 | 401,252,217.66 | 20,091,138.23 | 381,161,079.43 |
| 库存商品 | 937,820,161.81 | 110,457,092.97 | 827,363,068.84 | 1,210,468,852.88 | 130,112,335.01 | 1,080,356,517.87 |
| 在产品 | 723,122,426.29 | 33,815,063.57 | 689,307,362.72 | 775,172,104.56 | 12,607,471.03 | 762,564,633.53 |
| 原材料 | 527,603,088.02 | 8,071,854.01 | 519,531,234.01 | 828,671,682.88 | 4,423,246.62 | 824,248,436.26 |
| 委托加工物资 | <u>23,666,759.60</u> | = | <u>23,666,759.60</u> | <u>13,927,679.14</u> | = | <u>13,927,679.14</u> |
| 合计 | <u>4,269,824,756.98</u> | <u>233,726,886.70</u> | <u>4,036,097,870.28</u> | <u>3,229,492,537.12</u> | <u>167,234,190.89</u> | <u>3,062,258,346.23</u> |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 存货种类 | 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 | |
| 发出商品 | 20,091,138.23 | 68,426,087.68 | - | 7,134,349.76 | - | 81,382,876.15 |
| 库存商品 | 130,112,335.01 | 48,731,786.17 | - | 68,387,028.21 | - | 110,457,092.97 |
| 在产品 | 12,607,471.03 | 21,740,085.30 | - | 532,492.76 | - | 33,815,063.57 |
| 原材料 | <u>4,423,246.62</u> | <u>5,934,180.47</u> | = | <u>2,285,573.08</u> | = | <u>8,071,854.01</u> |
| 合计 | <u>167,234,190.89</u> | <u>144,832,139.62</u> | = | <u>78,339,443.81</u> | = | <u>233,726,886.70</u> |

8、合同资产

(1) 合同资产情况

| 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 |
| 应收质保金 | 869,879,484.48 | 26,096,384.54 | 843,783,099.94 | 1,158,351,458.60 | 34,750,543.74 | 1,123,600,914.86 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备：质保金 | 869,879,484.48 | 100.00% | 26,096,384.54 | 3.00% | 843,783,099.94 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备：质保金 | 1,158,351,458.60 | 100.00% | 34,750,543.74 | 3.00% | 1,123,600,914.86 |

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 期初减值准备 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末减值准备 |
|-------|---------------|---------------|------|---------|---------------|
| 质保金组合 | 34,750,543.74 | -8,654,159.20 | - | - | 26,096,384.54 |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣待认证增值税进项税 | 332,295,486.19 | 173,487,729.76 |
| 预缴企业所得税 | <u>7,765,333.78</u> | = |
| 合计 | <u>340,060,819.97</u> | <u>173,487,729.76</u> |

10、其他非流动金融资产

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 32,975,994.25 | 32,975,994.25 |
| 其中：权益工具投资 | 32,975,994.25 | 32,975,994.25 |

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|------------|---------------|
| 账面原值 | |
| 期初余额 | 34,367,984.30 |
| 本期增加金额 | 14,365,561.44 |
| 其中：固定资产转入 | 14,365,561.44 |
| 本期减少金额 | 16,287,362.00 |
| 其中：转出至固定资产 | 16,287,362.00 |
| 期末余额 | 32,446,183.74 |
| 累计折旧和累计摊销 | |
| 期初余额 | 3,345,851.89 |
| 本期增加金额 | 3,998,606.95 |
| 其中：计提或摊销 | 885,687.55 |
| 其中：固定资产转入 | 3,112,919.40 |
| 本期减少金额 | 1,924,743.59 |
| 其中：转出至固定资产 | 1,924,743.59 |
| 期末余额 | 5,419,715.25 |
| 账面价值 | |
| 期末账面价值 | 27,026,468.49 |
| 期初账面价值 | 31,022,132.41 |

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 期末无抵押的投资性房地产。

12、固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 1,850,464,527.70 | 1,888,228,625.42 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | <u>1,850,464,527.70</u> | <u>1,888,228,625.42</u> |

(1) 固定资产情况

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| ① 账面原值 | | | | | |
| 期初余额 | 1,779,044,128.44 | 281,225,648.62 | 23,425,146.03 | 101,356,325.80 | 2,185,051,248.89 |
| 本期增加金额 | 23,494,175.02 | 33,009,971.44 | 3,204,517.93 | 17,324,473.99 | 77,033,138.38 |
| 其中：购置 | - | 33,009,971.44 | 3,204,517.93 | 17,112,084.61 | 53,326,573.98 |
| 在建工程转入 | 7,206,813.02 | - | - | - | 7,206,813.02 |
| 投资性房地产转入 | 16,287,362.00 | - | - | - | 16,287,362.00 |
| 无形资产转入 | - | - | - | 212,389.38 | 212,389.38 |
| 本期减少金额 | 14,365,561.44 | 8,417,441.83 | 4,172,061.44 | 4,817,300.12 | 31,772,364.83 |
| 其中：处置或报废 | - | 8,417,441.83 | 4,172,061.44 | 4,817,300.12 | 17,406,803.39 |
| 转出至投资性房地产 | 14,365,561.44 | - | - | - | 14,365,561.44 |
| 期末余额 | 1,788,172,742.02 | 305,818,178.23 | 22,457,602.52 | 113,863,499.67 | 2,230,312,022.44 |
| ② 累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 104,519,556.32 | 132,873,671.89 | 16,794,248.99 | 42,635,146.27 | 296,822,623.47 |
| 本期增加金额 | 49,710,538.69 | 29,051,388.04 | 2,011,138.68 | 19,215,206.06 | 99,988,271.47 |
| 其中：计提 | 47,785,795.10 | 29,051,388.04 | 2,011,138.68 | 19,186,887.50 | 98,035,209.32 |
| 投资性房地产转入 | 1,924,743.59 | - | - | - | 1,924,743.59 |
| 无形资产转入 | - | - | - | 28,318.56 | 28,318.56 |
| 本期减少金额 | 3,112,919.40 | 5,707,709.15 | 3,909,482.52 | 4,233,289.13 | 16,963,400.20 |
| 其中：处置或报废 | - | 5,707,709.15 | 3,909,482.52 | 4,233,289.13 | 13,850,480.80 |
| 转出至投资性房地产 | 3,112,919.40 | - | - | - | 3,112,919.40 |
| 期末余额 | 151,117,175.61 | 156,217,350.78 | 14,895,905.15 | 57,617,063.20 | 379,847,494.74 |
| ③ 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 1,637,055,566.41 | 149,600,827.45 | 7,561,697.37 | 56,246,436.47 | 1,850,464,527.70 |
| 期初账面价值 | 1,674,524,572.12 | 148,351,976.73 | 6,630,897.04 | 58,721,179.53 | 1,888,228,625.42 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期未办妥产权证书的固定资产明细如下：

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|------------------|------------|
| 赢合科技东江园区 | 1,257,159,028.40 | 产权证尚在办理中 |

(4) 期末无被抵押的固定资产。

13、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | - | 8,017,309.22 |
| 工程物资 | = | = |
| 合计 | = | 8,017,309.22 |

(1) 在建工程情况

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|------|------|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 锂电池自动化设备生产线建设 | - | - | - | 7,183,224.24 | - | 7,183,224.24 |
| 赢合科技智能工厂及运营管理系统展示项目 | = | = | = | <u>834,084.98</u> | = | <u>834,084.98</u> |
| 合计 | = | = | = | <u>8,017,309.22</u> | = | <u>8,017,309.22</u> |

① 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入 | 本期其他 | 期末数 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| | | | | 固定资产金额 | 减少金额 | |
| 锂电池自动化设备生产线建设 | 1,376,182,632.72 | 7,183,224.24 | 3,949,932.29 | 7,206,813.02 | 3,926,343.51 | - |

(续上表)

| 项目名称 | 预算使用比例 | 利息资本化 | 其中：本期利 | 本期利息 | 资金来源 |
|---------------|--------|-------|--------|------|-----------|
| | | 累计金额 | 息资本化金额 | 资本化率 | |
| 锂电池自动化设备生产线建设 | 100% | - | - | - | 募集资金及自有资金 |

② 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

14、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|---------|----------------|
| 账面原值 | |
| 期初余额 | 292,398,999.76 |
| 本年增加金额 | 124,678,127.03 |
| 其中：新增租赁 | 124,678,127.03 |
| 本年减少金额 | 237,214,018.29 |
| 其中：处置 | 237,214,018.29 |
| 期末余额 | 179,863,108.50 |
| 累计折旧 | |
| 期初余额 | 84,912,560.80 |
| 本年增加金额 | 63,320,994.65 |
| 其中：计提 | 63,320,994.65 |
| 本年减少金额 | 90,379,291.24 |
| 其中：处置 | 90,379,291.24 |
| 期末余额 | 57,854,264.21 |
| 账面价值 | |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| | |
|--------|----------------|
| 项目 | 房屋及建筑物 |
| 期末账面价值 | 122,008,844.29 |
| 期初账面价值 | 207,486,438.96 |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| ① 账面原值 | | | | |
| 期初余额 | 328,743,500.00 | 19,312,114.55 | 45,342,792.10 | 393,398,406.65 |
| 本期增加金额 | - | - | 3,258,208.31 | 3,258,208.31 |
| 其中：购置 | - | - | 3,258,208.31 | 3,258,208.31 |
| 本期减少金额 | 134,930,000.00 | - | 212,389.38 | 135,142,389.38 |
| 其中：处置 | 134,930,000.00 | - | - | 134,930,000.00 |
| 转出至固定资产 | - | - | 212,389.38 | 212,389.38 |
| 期末余额 | 193,813,500.00 | 19,312,114.55 | 48,388,611.03 | 261,514,225.58 |
| ② 累计摊销 | | | | |
| 期初余额 | 40,295,676.73 | 12,770,648.96 | 29,615,231.52 | 82,681,557.21 |
| 本期增加金额 | 8,031,866.20 | 2,025,744.49 | 5,848,895.69 | 15,906,506.38 |
| 其中：计提 | 8,031,866.20 | 2,025,744.49 | 5,848,895.69 | 15,906,506.38 |
| 本期减少金额 | 17,990,666.88 | - | 28,318.56 | 18,018,985.44 |
| 其中：处置 | 17,990,666.88 | - | - | 17,990,666.88 |
| 转出至固定资产 | - | - | 28,318.56 | 28,318.56 |
| 期末余额 | 30,336,876.05 | 14,796,393.45 | 35,435,808.65 | 80,569,078.15 |
| ③ 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 163,476,623.95 | 4,515,721.10 | 12,952,802.38 | 180,945,147.43 |
| 期初账面价值 | 288,447,823.27 | 6,541,465.59 | 15,727,560.58 | 310,716,849.44 |

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无被抵押的无形资产。

16、商誉

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 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 |
| 东莞市雅康精密机 械有限公司 | 278,185,125.89 | - | 278,185,125.89 | 278,185,125.89 | - | 278,185,125.89 |
| 深圳市斯科尔科技 | <u>20,295,085.08</u> | - | <u>20,295,085.08</u> | <u>20,295,085.08</u> | - | <u>20,295,085.08</u> |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 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 |
| 股份有限公司 | | | | | | |
| 合计 | <u>298,480,210.97</u> | = | <u>298,480,210.97</u> | <u>298,480,210.97</u> | = | <u>298,480,210.97</u> |

(1) 商誉账面原值

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 东莞市雅康精密 机械有限公司 | 278,185,125.89 | - | - | - | - | 278,185,125.89 |
| 深圳市斯科尔科 技股份有限公司 | <u>20,295,085.08</u> | = | = | = | = | <u>20,295,085.08</u> |
| 合计 | <u>298,480,210.97</u> | = | = | = | = | <u>298,480,210.97</u> |

(2) 商誉减值准备测算过程

① 东莞市雅康精密机械有限公司资产组或资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|--|--------------------------------------|
| 资产组或资产组组合的构成 | 归属于资产组(或资产组组合)的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 3,184.00 万元 |
| 分摊至资产组或资产组组合的商誉账面价值 | 27,818.51 万元 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 31,002.51 万元 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时 所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

2) 商誉减值测试的过程、方法以及结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 以稳定增长率 0%推断出现金流量预测使用的折现率为 12.20%(2022 年度: 13.54%), 该增长率和制造业行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括: 产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《评估报告》(东洲评报字〔2024〕第 0689 号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 38,900.00 万元, 账面价值 31,002.51 万元, 商誉未出现减值损失。

② 深圳市斯科尔科技股份有限公司资产组或资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|--|--|
| 资产组或资产组组合的构成 | 归属于资产组的固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用、其他非流动资产等长期资产 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 5,449.02 万元 |
| 分摊至资产组或资产组组合的商誉账面价值 | 3,979.43 万元 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 9,428.45 万元 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，以稳定增长率 0%推断得出现金流量预测使用的折现率为 15.28%(2022 年度：14.50%)，该增长率和制造业行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《评估报告》(东洲评报字〔2024〕第 0717 号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 939,800.00 万元，账面价值 9,428.45 万元，商誉未出现减值损失。

17、长期待摊费用

| 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 | 26,390,556.70 | 44,680,714.56 | 19,775,873.77 | 788,837.93 | 50,506,559.56 |
| 其他 | 3,368,449.48 | 908,022.56 | 2,301,582.16 | - | 1,974,889.88 |
| 合计 | 29,759,006.18 | 45,588,737.12 | 22,077,455.93 | 788,837.93 | 52,481,449.44 |

18、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

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额(注) | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 | 1,481,625,240.81 | 223,386,435.78 | 1,044,119,862.52 | 156,748,599.39 |
| 可抵扣亏损 | 606,561,649.65 | 90,984,247.44 | 564,430,963.87 | 84,664,644.58 |
| 租赁负债 | 120,804,984.65 | 18,356,153.60 | 206,733,676.48 | 31,704,300.34 |
| 内部交易未实现利润 | 115,473,417.60 | 17,321,012.64 | 41,015,990.06 | 6,152,398.50 |
| 计入递延收益的政府补助 | 26,890,667.15 | 4,033,600.07 | 33,905,000.13 | 5,085,750.02 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额(注) | |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 |
| 衍生工具公允价值变动 | 3,068,000.00 | 460,200.00 | - | - |
| 合计 | <u>2,354,423,959.86</u> | <u>354,541,649.53</u> | <u>1,890,205,493.06</u> | <u>284,355,692.83</u> |

注：期初余额与上年年末余额(2022 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注五、37、(1)之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额(注) | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 使用权资产 | 116,709,380.53 | 17,814,217.06 | 206,733,676.48 | 31,704,300.34 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 4,471,401.67 | 670,710.25 | 6,458,691.33 | 968,803.70 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 594,358.25 | 89,153.73 | 2,342,204.28 | 360,275.05 |
| 合计 | <u>121,775,140.45</u> | <u>18,574,081.04</u> | <u>215,534,572.09</u> | <u>33,033,379.09</u> |

注：期初余额与上年年末余额(2022 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注五、37、(1)之说明。

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,864.83 | 1,024.61 |
| 可抵扣亏损 | <u>45,060,341.95</u> | <u>4,348,250.17</u> |
| 合计 | <u>45,062,206.78</u> | <u>4,349,274.78</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 2024 年 | 350,229.85 | 350,229.85 |
| 2025 年 | 1,706,863.67 | 1,706,863.67 |
| 2026 年 | 761,524.87 | 761,524.87 |
| 2027 年 | 1,529,631.78 | 1,529,631.78 |
| 2028 年 | 3,696,385.30 | - |
| 2033 年 | <u>37,015,706.48</u> | - |
| 合计 | <u>45,060,341.95</u> | <u>4,348,250.17</u> |

19、其他非流动资产

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 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 |
| 设备、软件款 | 33,691,070.88 | - | 33,691,070.88 | 9,061,277.14 | - | 9,061,277.14 |
| 装修款 | <u>881,064.08</u> | = | <u>881,064.08</u> | <u>1,179,267.30</u> | = | <u>1,179,267.30</u> |
| 合计 | <u>34,572,134.96</u> | = | <u>34,572,134.96</u> | <u>10,240,544.44</u> | = | <u>10,240,544.44</u> |

20、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|------|
| 票据贴现 | 44,473,596.64 | - |
| 信用证贴现 | <u>31,516,500.00</u> | = |
| 合计 | <u>75,990,096.64</u> | = |

21、衍生金融负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|------|
| 汇率衍生工具-远期外汇合约 | 3,068,000.00 | - |

22、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 3,431,000.00 | 238,404,025.19 |
| 银行承兑汇票 | <u>985,563,661.31</u> | <u>3,495,666,672.18</u> |
| 合计 | <u>988,994,661.31</u> | <u>3,734,070,697.37</u> |

于本期末，公司无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 采购款 | 6,908,150,110.20 | 4,344,190,573.19 |

期末公司无超过 1 年的重要应付账款。

24、合同负债

(1) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 2,192,487,693.52 | 1,695,237,978.12 |

25、应付职工薪酬

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 139,130,782.77 | 1,560,279,425.87 | 1,375,483,015.97 | 323,927,192.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 65,064,497.95 | 65,064,497.95 | - |
| 辞退福利 | - | 3,712,425.96 | 3,712,425.96 | - |
| 合计 | <u>139,130,782.77</u> | <u>1,629,056,349.78</u> | <u>1,444,259,939.88</u> | <u>323,927,192.67</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 138,682,976.09 | 1,487,721,192.89 | 1,302,988,063.39 | 323,416,105.59 |
| 职工福利费 | - | 21,086,360.53 | 21,086,360.53 | - |
| 社会保险费 | - | 19,179,551.56 | 19,179,551.56 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 16,100,609.59 | 16,100,609.59 | - |
| 工伤保险费 | - | 2,099,345.26 | 2,099,345.26 | - |
| 生育保险费 | - | 979,596.71 | 979,596.71 | - |
| 住房公积金 | - | 31,353,850.09 | 31,353,850.09 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 447,806.68 | 938,470.80 | 875,190.40 | 511,087.08 |
| 合计 | <u>139,130,782.77</u> | <u>1,560,279,425.87</u> | <u>1,375,483,015.97</u> | <u>323,927,192.67</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|----------------------|----------------------|------|
| 基本养老保险 | - | 62,347,342.68 | 62,347,342.68 | - |
| 失业保险费 | - | 2,717,155.27 | 2,717,155.27 | - |
| 合计 | - | <u>65,064,497.95</u> | <u>65,064,497.95</u> | - |

26、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 20,169,154.59 | 20,253,988.44 |
| 企业所得税 | 44,298,839.22 | 99,335,502.60 |
| 个人所得税 | 3,363,894.73 | 3,489,959.50 |
| 印花税 | 1,504,361.77 | 2,058,846.59 |
| 城市维护建设税 | 3,757,220.21 | 1,462,764.32 |
| 房产税 | 892,722.67 | 900,910.97 |
| 土地使用税 | 299,997.60 | 299,997.60 |
| 教育费附加 | 1,822,705.65 | 649,248.52 |
| 地方教育附加 | <u>1,215,137.08</u> | <u>432,832.37</u> |
| 合计 | <u>77,324,033.52</u> | <u>128,884,050.91</u> |

27、其他应付款

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | <u>138,259,006.70</u> | <u>53,734,581.58</u> |
| 合计 | <u>138,259,006.70</u> | <u>53,734,581.58</u> |

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 预提费用 | 77,711,165.45 | 27,933,008.09 |
| 限制性股票回购义务(附注十五、1、) | 37,015,812.00 | - |
| 往来款 | 16,497,980.51 | 8,571,616.96 |
| 设备款 | 1,711,164.31 | 1,720,969.83 |
| 押金 | 930,263.00 | 1,697,027.24 |
| 股权投资款 | 800,002.00 | 800,002.00 |
| 搬迁费用 | - | 9,200,000.00 |
| 其他 | <u>3,592,619.43</u> | <u>3,811,957.46</u> |
| 合计 | <u>138,259,006.70</u> | <u>53,734,581.58</u> |

28、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | - | 19,966,070.83 |
| 一年内到期的租赁负债(附注七、30) | <u>50,830,657.90</u> | <u>53,935,030.08</u> |
| 合计 | <u>50,830,657.90</u> | <u>73,901,100.91</u> |

29、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 158,830,036.72 | 213,870,957.56 |

30、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁付款额 | 132,846,698.11 | 217,751,660.34 |
| 减：未确认融资费用 | <u>6,905,109.37</u> | <u>6,174,870.71</u> |
| 小计 | <u>125,941,588.74</u> | <u>211,576,789.63</u> |
| 一年内到期的租赁负债(附注七、28) | 50,830,657.90 | 53,935,030.08 |

31、递延收益

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 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 | 38,373,698.12 | - | 8,389,341.02 | 29,984,357.10 | 项目研发及项目升级改造补助 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其他 收益金额 |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|
| 锂离子动力电池生产一体化装备智能化改造项目 | 28,971,917.02 | - | - | 5,188,999.92 |
| 年产 700 套锂电自动化生产设备生产及研发中心建设项目 | 4,468,698.00 | - | - | 1,375,008.00 |
| 锂离子动力电池全自动化生产线的研发及产业化项目 | 3,300,000.00 | - | - | 1,200,000.00 |
| 新能源汽车动力电池叠片机产业化项目 | 1,424,750.00 | - | - | 417,000.00 |
| 锂离子动力电池自动化设备工程实施室项目 | 208,333.10 | - | - | 208,333.10 |
| 合计 | 38,373,698.12 | - | - | 8,389,341.02 |

(续上表)

| 负债项目 | 本期冲减成本 费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|------------------------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 锂离子动力电池生产一体化装备智能化改造项目 | - | - | 23,782,917.10 | 与资产相关 |
| 年产 700 套锂电自动化生产设备生产及研发中心建设项目 | - | - | 3,093,690.00 | 与资产相关 |
| 锂离子动力电池全自动化生产线的研发及产业化项目 | - | - | 2,100,000.00 | 与资产相关 |
| 新能源汽车动力电池叠片机产业化项目 | - | - | 1,007,750.00 | 与资产相关 |
| 锂离子动力电池自动化设备工程实施室项目 | - | - | - | 与资产相关 |
| 合计 | - | - | 29,984,357.10 | |

32、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 649,537,963.00 | - | - | - | - | - | 649,537,963.00 |

33、资本公积

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 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)(注 1) | 3,462,924,526.71 | - | 53,661,143.34 | 3,409,263,383.37 |
| 其他资本公积(注 2) | 17,855,027.86 | 12,089,405.79 | - | 29,944,433.65 |
| 合计 | 3,480,779,554.57 | 12,089,405.79 | 53,661,143.34 | 3,439,207,817.02 |

注 1: 资本公积-股本溢价本期减少系职工认购并实缴限制性股票时冲减股本溢价 53,661,143.34 元。

注 2: 资本公积-其他资本公积系等待期内每个资产负债表日确认限制性股票职工股权激励的股份支付费用，本年度确认 12,089,405.79 元。

34、库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 回购公司股份(附注十五) | 193,137,518.36 | 37,015,812.00 | 90,676,955.34 | 139,476,375.02 |

35、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | |
|---------------------|-----------|---------------|--------------------|----------------------|
| | | (A) 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 |
| (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 | = | = | = | = |
| (2) 将重分类进损益的其他综合收益 | 54,418.28 | 51,815.64 | = | = |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 54,418.28 | 51,815.64 | - | - |
| (3) 其他综合收益合计 | 54,418.28 | 51,815.64 | = | = |

(续上表)

| 项目 | 本期发生金额 | | | 期末余额 (C)=(A)+(B) |
|---------------------|---------|-------------|-----------|---------------------|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司(B) | 税后归属于少数股东 | |
| (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 | = | = | = | = |
| (2) 将重分类进损益的其他综合收益 | = | 51,815.64 | -5,003.87 | 106,233.92 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | - | 51,815.64 | -5,003.87 | 106,233.92 |
| (3) 其他综合收益合计 | = | 51,815.64 | -5,003.87 | 106,233.92 |

36、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 900,269.00 | 9,199,792.78 | 8,762,459.35 | 1,337,602.43 |

37、盈余公积

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 125,681,825.06 | 15,007,005.53 | - | 140,688,830.59 |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

38、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 | 提取或分配比例 |
|------------------------|------------------|------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,686,306,972.39 | 1,305,903,714.10 | - |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 1,686,306,972.39 | 1,305,903,714.10 | - |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 553,804,810.84 | 487,418,012.53 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | 15,007,005.53 | 42,061,002.98 | 10.00% |
| 应付普通股股利(注) | 142,036,769.16 | 64,953,751.26 | - |
| 期末未分配利润 | 2,083,068,008.54 | 1,686,306,972.39 | |

注：于 2023 年 3 月 27 日，召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，公司审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，拟以截至 2023 年 3 月 27 日总股本扣除公司回购专户中已回购股份后的总股本 642,155,778 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.2 元(含税)，合计派发 141,274,271.16 元。若实施权益分派股权登记日登记的总股本发生其他变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。于本年度，公司应付普通股股利与分配总额之间的差异系因股权登记日股本数量变动后折算形成的尾差。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,143,513,422.15 | 4,941,990,036.96 | 8,192,111,780.08 | 6,639,967,431.69 |
| 其他业务 | 3,606,272,434.83 | 1,906,621,467.69 | 827,710,185.64 | 547,822,445.69 |
| 合计 | 9,749,785,856.98 | 6,848,611,504.65 | 9,019,821,965.72 | 7,187,789,877.38 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 其中：锂电专用设备 | 6,143,513,422.15 | 4,941,990,036.96 | 8,192,111,780.08 | 6,639,967,431.69 |
| 其他业务 | 3,606,272,434.83 | 1,906,621,467.69 | 827,710,185.64 | 547,822,445.69 |
| 合计 | 9,749,785,856.98 | 6,848,611,504.65 | 9,019,821,965.72 | 7,187,789,877.38 |
| 经营地区 | | | | |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其中：境内地区 | 6,332,482,024.09 | 5,011,925,703.59 | 8,504,023,763.65 | 6,832,015,558.80 |
| 境外地区 | <u>3,417,303,832.89</u> | <u>1,836,685,801.06</u> | <u>515,798,202.07</u> | <u>355,774,318.58</u> |
| 合计 | <u>9,749,785,856.98</u> | <u>6,848,611,504.65</u> | <u>9,019,821,965.72</u> | <u>7,187,789,877.38</u> |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中：在某一时点转让 | 9,742,239,275.45 | 6,843,750,163.93 | 9,003,218,880.68 | 7,180,284,365.94 |
| 在某一时段转让 | <u>7,546,581.53</u> | <u>4,861,340.72</u> | <u>16,603,085.04</u> | <u>7,505,511.44</u> |
| 合计 | <u>9,749,785,856.98</u> | <u>6,848,611,504.65</u> | <u>9,019,821,965.72</u> | <u>7,187,789,877.38</u> |

(3) 履约义务的说明

| 项目 | 履行履约义务的 时间 | 本集团承诺转让 商品的性质 | 是否为 主要责任人 | 本集团承担的预 期将退还给客户 的款项 | 本集团提供的质 量保证类型及相 关义务 |
|----------|---------------|------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 销售锂电专用设备 | 验收时 | 锂电专用设备 | 是 | 无 | 合约质保 |
| 销售电子烟 | 交付时 | 电子烟 | 是 | 无 | 无 |

40、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 31,587,200.50 | 16,185,647.22 |
| 房产税 | 14,617,900.33 | 9,567,487.46 |
| 教育费附加 | 13,768,068.87 | 7,183,892.42 |
| 地方教育附加 | 9,160,075.70 | 4,789,261.60 |
| 印花税 | 9,005,007.92 | 10,080,053.22 |
| 土地使用税 | 2,368,466.22 | 2,356,377.72 |
| 车船税 | <u>4,304.80</u> | <u>15,939.36</u> |
| 合计 | <u>80,511,024.34</u> | <u>50,178,659.00</u> |

41、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 人工费用 | 184,030,842.00 | 90,218,587.80 |
| 佣金 | 32,384,476.00 | 3,513,392.38 |
| 广告费 | 21,560,537.72 | 792,718.46 |
| 交通差旅费 | 20,920,487.99 | 21,385,434.83 |
| 售后服务用料 | 11,920,138.43 | 64,597,480.14 |
| 展览费 | 7,359,768.48 | 1,092,207.99 |
| 业务招待费 | 5,951,748.85 | 5,129,883.88 |
| 办公费 | 3,574,278.12 | 2,588,325.55 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 折旧费 | 2,935,276.56 | 1,780,150.33 |
| 咨询培训费 | 488,071.46 | 458,737.68 |
| 其他 | 7,946,688.43 | 8,807,334.63 |
| 合计 | <u>299,072,314.04</u> | <u>200,364,253.67</u> |

42、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 人工费用 | 144,161,867.37 | 122,543,855.43 |
| 折旧和摊销 | 52,003,604.58 | 54,540,063.75 |
| 水电物业费 | 21,874,325.97 | 27,586,855.74 |
| 中介费 | 18,841,029.57 | 8,833,357.05 |
| 股份支付费用 | 10,933,946.14 | - |
| 业务招待费 | 3,760,122.65 | 4,626,112.94 |
| 办公费 | 9,071,335.23 | 5,836,800.85 |
| 装修费 | 4,044,048.02 | 3,003,635.75 |
| 招聘费 | 1,890,000.47 | 4,259,432.07 |
| 交通差旅费 | 3,547,608.13 | 2,413,653.89 |
| 车辆费用 | 2,932,949.57 | 1,830,095.10 |
| 其他 | <u>3,378,796.09</u> | <u>4,998,295.15</u> |
| 合计 | <u>276,439,633.79</u> | <u>240,472,157.72</u> |

43、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 人工费用 | 373,242,767.52 | 217,352,146.07 |
| 物料消耗 | 286,426,858.46 | 226,918,863.07 |
| 交通差旅费 | 20,031,299.39 | 17,967,340.49 |
| 中介费 | 17,699,248.00 | 4,959,308.38 |
| 折旧和摊销 | 13,672,231.51 | 10,242,382.94 |
| 水电租赁费 | 6,147,905.02 | 3,720,025.69 |
| 办公费 | 2,455,399.66 | 915,988.31 |
| 股份支付费用 | 1,155,459.65 | - |
| 其他 | <u>949,050.84</u> | <u>839,991.07</u> |
| 合计 | <u>721,780,220.05</u> | <u>482,916,046.02</u> |

44、财务费用

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 7,610,292.21 | 14,477,951.14 |
| 减：利息收入 | 34,284,103.81 | 26,818,269.70 |
| 汇兑损益 | -8,361,882.48 | -2,425,725.91 |
| 手续费等其他支出 | <u>3,900,302.73</u> | <u>2,947,731.93</u> |
| 合计 | <u>-31,135,391.35</u> | <u>-11,818,312.54</u> |

45、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 8,389,341.02 | 9,014,341.09 |
| 与收益相关的政府补助 | 102,618,775.79 | 61,107,088.87 |
| 增值税进项加计抵减 | 56,530,308.54 | - |
| 代扣个人所得税手续费返还 | <u>580,657.65</u> | <u>327,376.09</u> |
| 合计 | <u>168,119,083.00</u> | <u>70,448,806.05</u> |

46、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 768,859.69 | 780,705.60 |
| 处置衍生工具取得的投资收益 | 7,824,000.00 | - |
| 票据贴现利息 | <u>-4,339,464.30</u> | = |
| 合计 | <u>4,253,395.39</u> | <u>780,705.60</u> |

47、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|-------|
| 衍生工具 | -17,145,200.00 | - |

48、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 应收账款坏账损失 | -404,842,792.73 | -347,257,197.49 |
| 应收票据坏账损失 | -3,735,315.00 | 16,693,843.55 |
| 其他应收款坏账损失 | <u>-9,142,326.36</u> | <u>-3,757,534.99</u> |
| 合计 | <u>-417,720,434.09</u> | <u>-334,320,888.93</u> |

49、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | -144,832,139.62 | -56,001,293.61 |
| 合同资产减值损失 | <u>8,654,159.20</u> | <u>-12,568,159.68</u> |
| 合计 | <u>-136,177,980.42</u> | <u>-68,569,453.29</u> |

50、资产处置收益

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 固定资产处置收益 | 488,699.06 | 12,658,003.79 |
| 无形资产处置利得 | -42,361,033.12 | - |
| 使用权资产处置利得 | 5,838,196.07 | - |
| 合计 | <u>-36,034,137.99</u> | <u>12,658,003.79</u> |

51、营业外收入

| 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 |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 违约赔偿收入 | 3,226,642.04 | 1,682,529.91 | 3,226,642.04 |
| 无需支付的往来款 | 1,085,503.92 | 3,760,722.30 | 1,085,503.92 |
| 罚款收入 | 852,281.56 | 65,730.00 | 852,281.56 |
| 业绩承诺补偿款 | - | 10,794,690.54 | - |
| 其他 | 1,039,610.86 | 519,254.33 | 1,039,610.86 |
| 合计 | <u>6,204,038.38</u> | <u>16,822,927.08</u> | <u>6,204,038.38</u> |

52、营业外支出

| 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 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 处置长期待摊费用 | 3,052,507.66 | 5,216,238.61 | 3,052,507.66 |
| 违约及罚款支出 | 2,920,938.43 | 450,308.74 | 2,920,938.43 |
| 无法收回的应收款项 | 2,129,054.20 | - | 2,129,054.20 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,699,184.43 | 119,702.81 | 1,699,184.43 |
| 搬迁支出 | 1,500,112.84 | 16,967,446.85 | 1,500,112.84 |
| 对外捐赠支出 | 225,005.18 | 648,850.00 | 225,005.18 |
| 非常损失-停工损失 | - | 20,152,835.00 | - |
| 其他 | 1,362,047.85 | 2,930,435.80 | 1,362,047.85 |
| 合计 | <u>12,888,850.59</u> | <u>46,485,817.81</u> | <u>12,888,850.59</u> |

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 178,587,123.43 | 109,461,695.79 |
| 递延所得税费用 | -84,645,254.75 | -99,420,983.90 |
| 合计 | <u>93,941,868.68</u> | <u>10,040,711.89</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 1,113,116,465.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 166,967,469.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -520,751.08 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,085,207.32 |
| 非应税收入的影响 | -115,328.95 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 754,165.20 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | 6,344,399.12 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | - |
| 研发支出加计扣除的影响 | -72,277,821.01 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | <u>-6,125,057.05</u> |
| 所得税费用 | <u>93,941,868.68</u> |

54、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 冻结资金的收回 | 2,430,082.55 | 27,791,937.80 |
| 投标保证金、房屋押金等 | 34,581,309.77 | 51,009,403.47 |
| 利息收入 | 33,712,559.68 | 39,533,205.44 |
| 政府补助 | 61,031,231.74 | 24,861,214.72 |
| 其他 | <u>15,659,150.10</u> | <u>3,992,336.07</u> |
| 合计 | <u>147,414,333.84</u> | <u>147,188,097.50</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 费用性支出 | 227,009,555.81 | 158,459,082.79 |
| 投标保证金、房屋押金等 | 39,436,578.39 | 44,263,299.98 |
| 备用金及往来款 | 26,359,529.28 | 21,021,153.41 |
| 其他 | <u>13,626,366.50</u> | <u>3,583,491.72</u> |
| 合计 | <u>306,432,029.98</u> | <u>227,327,027.90</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 远期结售汇保证金 | 20,234,262.60 | - |
| 银行理财产品赎回 | - | 860,100,000.00 |
| 业绩补偿款 | <u>10,794,690.54</u> | <u>6,244,832.89</u> |
| 合计 | <u>31,028,953.14</u> | <u>866,344,832.89</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行理财产品购买 | - | 50,000,000.00 |
| 远期结售汇保证金 | 38,400,521.05 | = |
| 合计 | 38,400,521.05 | 50,000,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 424,424,279.06 | 247,824,122.69 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付使用权租金 | 66,080,803.92 | 89,765,487.55 |
| 支付保证金 | 866,908,207.46 | 113,718,222.98 |
| 支付使用权保证金 | 3,227,469.38 | - |
| 回购股份 | = | 193,137,518.36 |
| 合计 | 936,216,480.76 | 396,621,228.89 |

55、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 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 | 1,019,174,596.46 | 511,212,855.07 |
| 加：资产减值准备 | 136,177,980.42 | 68,569,453.29 |
| 信用减值准备 | 417,720,434.09 | 334,320,888.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 98,035,209.32 | 76,363,921.03 |
| 使用权资产折旧(摊销) | 63,320,994.65 | 78,091,552.02 |
| 无形资产摊销 | 15,906,506.38 | 15,500,749.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 22,077,455.93 | 9,894,588.02 |
| 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) | 36,034,137.99 | -12,658,003.79 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 4,751,692.09 | 5,335,941.42 |
| 公允价值变动收益（收益以“-”号填列) | 17,145,200.00 | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 14,242,827.93 | 17,198,686.64 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -8,592,859.69 | -780,705.60 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -70,185,956.70 | -98,858,841.08 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -14,459,298.05 | -562,142.82 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -1,117,851,263.31 | -627,666,763.39 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 279,999,252.11 | -3,429,767,610.23 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 485,490,138.91 | 3,382,632,537.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,398,987,048.53 | 328,827,106.31 |

② 现金及现金等价物净变动情况：

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额 | 2,158,786,050.06 | 1,712,643,971.80 |
| 减：现金的年初余额 | 1,712,643,971.80 | 1,020,934,722.82 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 446,142,078.26 | 691,709,248.98 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| ① 现金 | - | - |
| 其中：库存现金 | 217,618.42 | 929,064.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,158,568,431.64 | 1,711,714,907.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| ② 期末现金及现金等价物余额 | 2,158,786,050.06 | 1,712,643,971.80 |
| 其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

(3) 期末无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 其他货币资金(附注七、1、(2)) | 574,368,409.83 | 113,718,222.98 | 保证金 |
| 银行存款 | <u>33,741,790.09</u> | <u>36,171,872.64</u> | 冻结资金 |
| 合计 | <u>608,110,199.92</u> | <u>149,890,095.62</u> | |

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 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 | 53,540,225.16 | 7.0827 | 379,209,352.74 |
| 欧元 | 516,673.83 | 7.8592 | 4,060,642.96 |
| 英镑 | 29,832.18 | 9.0411 | 269,715.72 |
| 马来西亚林吉特 | 11,092.00 | 1.5415 | 17,098.81 |
| 韩币 | 70,220.00 | 0.0055 | 387.19 |
| 印尼盾 | 588,800.00 | 0.0005 | 270.85 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 44,128,360.70 | 7.0827 | 312,547,940.33 |
| 欧元 | 5,632,508.25 | 7.8592 | 44,267,008.84 |
| 英镑 | 11,500.00 | 9.0411 | 103,972.65 |
| 其他应收款 | | | |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：欧元 | 111,386.64 | 7.8592 | 875,409.88 |
| 英镑 | 110,228.56 | 9.0411 | 996,587.43 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 44,220.00 | 7.0827 | 313,196.99 |
| 欧元 | 102,445.17 | 7.8592 | 805,137.08 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 6,848.86 | 7.8592 | 53,826.56 |
| 英镑 | 110,228.56 | 9.0411 | 996,587.43 |
| 租赁负债 | | | |
| 其中：英镑 | 568,139.29 | 9.0411 | 5,136,604.13 |

(2) 境外经营实体说明

| 被投资单位 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---------------------------|---------|-------|------------|
| Yinghe Technology GmbH | 德国 | 欧元 | 为经营地主要使用货币 |
| SKE E-CIGS UK LTD(见附注九、1) | 英国 | 英镑 | 为经营地主要使用货币 |

57、租赁

(1) 本集团作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 66,080,803.92 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

| 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 |
| 房屋租赁 | 6,400,455.69 | - |
| 设备租赁 | 1,144,778.74 | = |
| 合计 | 7,545,234.43 | = |

八、研发支出

1、按性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 373,242,767.52 | 217,352,146.07 |
| 直接投入 | 286,426,858.46 | 345,961,898.54 |
| 交通差旅费 | 20,031,299.39 | 17,967,340.49 |
| 折旧和摊销 | 13,672,231.51 | 10,242,382.94 |
| 中介费 | 17,699,248.00 | 4,959,308.38 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 其他 | 10,707,815.17 | 5,476,005.07 |
| 合计 | 721,780,220.05 | 601,959,081.49 |
| 其中：费用化研发支出 | 721,780,220.05 | 601,959,081.49 |
| 资本化研发支出 | - | - |

九、合并范围的变更

1、合并范围的增加

于 2023 年 3 月 27 日，公司召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过《关于控股子公司对外投资设立英国子公司的议案》。

于 2023 年 8 月 11 日，公司之控股子公司深圳市斯科尔科技股份有限公司新设 SKE E-CIGS UK LTD。于本期末，上述新设公司纳入合并报表范围。

| 名称 | 子公司类型 | 股权取得方式 | 2023 年 12 月 31 日净资产 | 2023 年净利润 (亏损以“-”显示) |
|-------------------|---------|--------|---------------------|-------------------------|
| SKE E-CIGS UK LTD | 全资二级子公司 | 设立 | -365,219.57 | -355,007.59 |

2、合并范围的减少

于本年度，公司不存在合并范围的减少。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------------|---------|-----|-------|------|------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 惠州市赢合科技有限公司 | 惠州市东江园区 | 惠州市 | 制造、销售 | 100% | - | 设立 |
| Yinghe Technology GmbH | 德国 | 德国 | 销售 | - | 100% | 设立 |
| 深圳市和合自动化有限公司 | 东莞市塘厦镇 | 深圳市 | 制造 | - | 75% | 设立 |
| 江西省赢合科技有限公司 | 江西省 | 江西省 | 制造 | 100% | - | 设立 |
| 浙江赢合科技有限公司 | 浙江省湖州市 | 浙江省 | 制造、销售 | 100% | - | 设立 |
| 惠州市隆合科技有限公司 | 惠州市惠南园区 | 惠州市 | 制造 | 70% | - | 设立 |
| 惠州市赢合工业技术有限公司 | 惠州市东江园区 | 惠州市 | 制造 | 100% | - | 设立 |
| 东莞市瑞合智能装备有限公司 | 惠州市东江园区 | 东莞市 | 制造 | 100% | - | 设立 |
| 惠州市赢合智能技术有限公司 | 惠州市惠南园区 | 惠州市 | 制造、销售 | 100% | - | 设立 |
| 惠州市知行行投资有限公司 | 惠州市惠南园区 | 惠州市 | 制造 | - | 100% | 设立 |
| 东莞市雅康精密机械有限公司 | 东莞市谢岗镇 | 东莞市 | 制造、销售 | 100% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 深圳市宝安区 | 深圳市 | 制造、销售 | 51% | - | 非同一控制下企业合并 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|--------|-----|------|------|-----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 斯科睿(惠州市)科技有限公司 | 深圳市宝安区 | 惠州市 | 制造 | - | 51% | 非同一控制下企业合并 |
| SKE E-CIGS UK LTD | 英国 | 英国 | 销售 | | 51% | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 49% | 489,944,120.82 | 181,300,000.00 | 393,745,908.32 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 |
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 2,146,874,825.68 | 119,918,264.38 | 2,266,793,090.06 | 1,425,756,428.10 | 37,473,583.75 | 1,463,230,011.85 |

(续上表 1)

| 子公司名称 | 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 |
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 443,786,478.61 | 79,237,828.89 | 523,024,307.50 | 322,715,076.78 | 26,621,901.38 | 349,336,978.16 |

(续上表 2)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 3,341,083,385.50 | 999,885,960.85 | 999,875,748.87 | 2,110,479,916.80 |

(续上表 3)

| 子公司名称 | 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 |
| 深圳市斯科尔科技股份有限公司 | 545,680,030.33 | 85,357,832.95 | 85,357,832.95 | 276,868,172.64 |

十一、政府补助

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1、明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 期初余额 递延收益 | 本期新增 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销 列报项目 |
|------------------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|--------------|
| 锂离子动力电池生产一体化装备智能化改造项目(注) | 28,971,917.02 | - | 5,188,999.92 | 23,782,917.10 | 其他收益 |
| 年产 700 套锂电自动化生产设备生产及研发中心建设项目 | 4,468,698.00 | - | 1,375,008.00 | 3,093,690.00 | 其他收益 |
| 锂离子动力电池全自动化生产线的研究及产业化项目 | 3,300,000.00 | - | 1,200,000.00 | 2,100,000.00 | 其他收益 |
| 新能源汽车动力电池叠片机产业化项目 | 1,424,750.00 | - | 417,000.00 | 1,007,750.00 | 其他收益 |
| 锂离子动力电池自动化设备工程实施室项目 | <u>208,333.10</u> | = | <u>208,333.10</u> | = | 其他收益 |
| 合计 | <u>38,373,698.12</u> | = | <u>8,389,341.02</u> | <u>29,984,357.10</u> | |

注：根据惠州仲凯高新区科技创新局《关于下达 2018 年工业技术改造专项中央预算内投资(补助)计划的通知》(惠仲科密〔2018〕1 号)，公司收到锂离子动力电池生产一体化装备智能化改造项目政府补助款共计人民币 5,189 万元。该项补助与资产相关，并在相关资产剩余使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 |
|-------------------------|---------------------|------|
| 增值税加计抵减 | 56,530,308.54 | 其他收益 |
| 工业稳增长政策补贴 | 36,405,209.00 | 其他收益 |
| 增值税即征即退 | 34,866,109.52 | 其他收益 |
| 扩产增效补助 | 14,160,000.00 | 其他收益 |
| 2022 年新型电子雾化设备制造企业优化升级奖 | 5,749,759.00 | 其他收益 |
| 企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税 | 4,110,600.00 | 其他收益 |
| 残疾人退税 | 3,390,562.85 | 其他收益 |
| 首台套资助 | 1,379,975.00 | 其他收益 |
| 2023 年上半年贡献奖励项目 | 600,000.00 | 其他收益 |
| 2023 年市工业和信息化发展专项资金 | 400,000.00 | 其他收益 |
| 扩岗补助 | 124,500.00 | 其他收益 |
| 吸纳就业困难人员社保补贴 | 117,448.49 | 其他收益 |
| 脱贫人口就业补贴 | 60,000.00 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 16,739.36 | 其他收益 |
| 其他 | <u>1,743,764.98</u> | 其他收益 |

| <u>项目</u> | <u>金额</u> | <u>列报项目</u> |
|-----------|-----------------------|-------------|
| 合计 | <u>159,654,976.74</u> | |

2、本期退回的政府补助

| <u>项目</u> | <u>退回金额</u> | <u>退回原因</u> |
|-----------|-------------------|-------------|
| 产业专项资金退回 | 380,000.00 | 不符合政府规定退回 |
| 退回稳岗补贴 | 122,892.41 | 多发退回 |
| 退回扩岗补贴 | <u>3,000.00</u> | 多发退回 |
| 合计 | <u>505,892.41</u> | |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他非流动非金融资产等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款和合同资产等。公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，公司认为其具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。对于应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款和合同资产等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、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。公司会定期对客户信用记录进行评估，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 59.87% 的应收账款账龄在一年以内，且应收账款前 5 名占比为 14.37%，不存在重大的信用逾期风险及信用集中风险。

(2) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门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。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量 | | | | | 合计 |
|-------|----------------------------|------------------|---------------|---------------|-------|------------------|
| | 资产负债表日 账面价值 | 1 年内或 实时偿还 | 1 至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年以上 | |
| 应付账款 | 6,908,150,110.20 | 6,908,150,110.20 | - | - | - | 6,908,150,110.20 |
| 应付票据 | 988,994,661.31 | 988,994,661.31 | - | - | - | 988,994,661.31 |
| 其他应付款 | 138,259,006.70 | 138,259,006.70 | - | - | - | 138,259,006.70 |
| 租赁付款额 | 54,993,137.66 | 54,993,137.66 | 55,093,431.34 | 22,760,129.11 | - | 132,846,698.11 |

(3) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为利率风险和外汇风险。

① 利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司以浮动利率计息的银行借款人民币计 19,966,070.83 元,截至 2023 年 12 月 31 日已全部归还,在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

② 外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与境外子公司以及公司境外采购业务有关。截止至 2023 年 12 月 31 日,境外子公司净资产占公司净资产比例约为 0.03%;公司本期境外收入约合人民币 5.16 亿元,占营业收入比例约 5.72%。因外汇波动产生的风险,公司已通过对产品市场售价的调整予以消化。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移 金融资产性质 | 已转移 金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|---------------|------------------|--------|--------------------------------|
| 贴现 | 信用证 | 31,516,500.00 | 未终止确认 | 信用证相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。 |
| 背书/贴现 | 银行承兑汇票 | 1,293,274,603.80 | 未终止确认 | 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。 |
| 背书/贴现 | 银行承兑汇票 | 1,892,910,510.27 | 终止确认 | 信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 转移方式 | 已转移 金融资产性质 | 已转移 金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|---------------|------------------|--------|---|
| | | | | 的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计 | | 3,217,701,614.07 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移 的方式 | 终止确认的 金融资产金额 | 与终止确认 相关的利得或 损失 |
|--------|---------------|------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 背书/贴现 | 1,892,910,510.27 | -4,339,464.30 |
| 商业承兑汇票 | 背书 | 24,324,422.40 | - |
| 合计 | | 1,917,234,932.67 | |

十三、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 |
| (1) 持续的公允价值计量 | - | - | - | - |
| ① 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| 债务工具投资 | - | - | - | - |
| 权益工具投资 | - | - | - | - |
| 2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 287,122,904.14 | 287,122,904.14 |
| 债务工具投资 | - | - | - | - |
| 权益工具投资 | - | - | - | - |
| ② 应收款项融资 | - | - | 254,146,909.89 | 254,146,909.89 |
| ③ 其他债权投资 | - | - | - | - |
| ④ 其他非流动金融资产 | - | - | 32,975,994.25 | 32,975,994.25 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 287,122,904.14 | 287,122,904.14 |
| ⑤ 衍生金融负债 | - | 3,068,000.00 | - | 3,068,000.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | 3,068,000.00 | - | 3,068,000.00 |

2、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

本公司对持有的应收款项融资采用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应收票据、应付票据、应付款项、一年内到期的非流动负债、短期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异未对报表产生重大影响。

十四、关联方及关联交易

1、关联方情况

(1) 本公司的母公司情况：

| <u>母公司(附注一)</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>母公司对本企 业的持股比例</u> | <u>母公司对本企业 表决权比例</u> |
|-----------------|------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 上海电气自动化集团有限公司 | 上海 | 通用设备制造业 | 88,692 万人民币 | 28.39% | 28.39% |

本公司最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注十、1、(1)集团的构成。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

(4) 其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u> | <u>其他关联方与本公司关系</u> |
|---------------------|--------------------|
| 上海市机电设计研究院有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 上海机床厂有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 上海电气国轩新能源科技(南通)有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 上海电气国轩新能源科技(苏州)有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 上海电气自动化集团有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 上海电气集团企业服务有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 上海电气集团财务有限责任公司 | 控股股东之子公司 |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 自然人股东之控股子公司 |
| 赢合控股集团有限公司 | 自然人股东之控股子公司 |
| 赢合控股(东莞)有限公司 | 自然人股东之控股子公司 |
| 惠州市循动激光智能装备有限公司 | 自然人股东之控股子公司 |

2、关联交易情况

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 采购材料 | 123,863,155.74 | 100,538,972.42 |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 采购设备 | - | 11,035,398.23 |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 接受劳务 | - | 821,307.39 |
| 上海市机电设计研究院有限公司 | 工程款 | 3,256,880.73 | 530,973.45 |
| 上海市机电设计研究院有限公司 | 接受劳务 | 84,905.66 | - |
| 上海电气集团股份有限公司 | 接受劳务 | - | 686,506.64 |
| 上海机床厂有限公司 | 采购固定资产 | - | 582,300.89 |
| 合计 | | <u>127,204,942.13</u> | <u>114,195,459.02</u> |

② 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 上海电气国轩新能源科技(南通)有限公司 | 销售材料 | 103,362.82 | 38,938.05 |
| 赢合控股集团有限公司 | 商标权收入 | 18,867.92 | - |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 销售材料 | - | 173,028.44 |
| 合计 | | <u>122,230.74</u> | <u>211,966.49</u> |

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 | 上期确认的 |
|---------------|---------|-------------------|------------------|
| | | 租赁收入 | 租赁收入 |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 厂房办公室出租 | 797,732.33 | - |
| 赢合控股集团有限公司 | 厂房办公室出租 | 15,412.84 | 22,018.34 |
| 合计 | | <u>813,145.17</u> | <u>22,018.34</u> |

② 本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 确认的使用权资产折旧 | |
|--------------|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 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 |
| 赢合控股(东莞)有限公司 | 厂房办公室承租 | 12,541,661.65 | 3,638,039.10 | 2,865,709.73 | 1,817,214.66 | 13,970,860.23 | 8,471,234.28 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 14,769,654.46 | 7,594,089.60 |

(4) 关联方提供的存款服务

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 本公司与上海电气集团财务有限责任公司往来余额如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|-------|
| 货币资金 | 9,652.93 | 22.56 |

② 本公司与上海电气集团财务有限责任公司往来交易如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 存款利息收入 | 30.37 | 205,962.11 |

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 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 |
| 应收账款 | | | | |
| 惠州市循动激光智能装备有限公司 | 2,919,147.00 | 2,919,147.00 | 2,919,147.00 | 875,744.10 |
| 上海电气国轩新能源科技(苏州)有限公司 | 83,516.59 | 83,516.59 | 83,516.59 | 25,054.98 |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 3,852.76 | 192.64 | 3,852.76 | 385.28 |
| 上海电气集团企业服务有限公司 | 300.00 | 90.00 | 300.00 | 30.00 |
| 上海电气自动化集团有限公司 | = | = | <u>20,800,000.00</u> | <u>6,240,000.00</u> |
| 合计 | <u>3,006,816.35</u> | <u>3,002,946.23</u> | <u>23,806,816.35</u> | <u>7,141,214.36</u> |
| 其他应收款 | | | | |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 241,925.75 | 42,667.57 | 403,372.07 | 27,560.32 |
| 赢合控股(东莞)有限公司 | = | = | <u>8,903,622.00</u> | = |
| 合计 | <u>241,925.75</u> | <u>42,667.57</u> | <u>9,306,994.07</u> | <u>27,560.32</u> |
| 合同资产 | | | | |
| 上海电气自动化集团有限公司 | = | = | <u>12,800,000.00</u> | <u>384,000.00</u> |
| 合计 | = | = | <u>12,800,000.00</u> | <u>384,000.00</u> |

(2) 应付关联方款项

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | | |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | 80,354,605.83 | 43,042,227.62 |
| 上海市机电设计研究院有限公司 | <u>325,688.07</u> | <u>60,000.00</u> |
| 合计 | <u>80,680,293.90</u> | <u>43,102,227.62</u> |
| 合同负债 | | |
| 上海电气国轩新能源科技(南通)有限公司 | 6,371.68 | - |
| 其他应付款 | | |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|---------------------|
| 赢合控股(东莞)有限公司 | - | 4,938,159.38 |
| 深圳市循动激光科技有限公司 | = | <u>161,446.32</u> |
| 合计 | = | <u>5,099,605.70</u> |

十五、股份支付

1、各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | |
|-------------------------|------------------|----------------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 财务总监 | 50,000 | 534,000.00 | - | - |
| 董事会秘书 | 48,000 | 512,640.00 | - | - |
| 中层管理人员、核心骨干人员(共计 166 人) | <u>3,367,900</u> | <u>35,969,172.00</u> | = | = |
| 合计 | <u>3,465,900</u> | <u>37,015,812.00</u> | = | = |

2、以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：(1)本计划公告前 1 个交易日公司股票交均价(前 1 个交易日股票交易额、前 1 个交易日股票交易量)的 50%；(2)本计划公告前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日公司股票交易均价的 50%；(3)若公平市场价格低于每股净资产的，则以不应低于公平市场价格的 60%确定 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 2023 年-2025 年每年同时达到公司层面业绩考核要求和个人绩效考核要求 |
| 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 | 53,661,143.34 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 12,089,405.79 |

3、本期股份支付费用

| 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 |
|--------|----------------------|--------------|
| 管理人员 | 10,933,946.14 | - |
| 研发人员 | <u>1,155,459.65</u> | - |
| 合计 | <u>12,089,405.79</u> | = |

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

于本期末，公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

于本期末，公司不存在重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| <u>项目</u> | <u>金额</u> |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 112,983,793.65 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 112,983,793.65 |

根据第五届董事会第八次会议审议通过，拟以截至 2024 年 3 月 25 日总股本扣除公司回购专户中已回购股份后的总股本 645,621,678 股为基数(根据相关规定，上市公司通过回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配的权利)，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.75 元(含税)，合计派发现金股利人民币 112,983,793.65 元；不送红股；不以资本公积转增股本。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

2、分部信息

(1) 本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定 2 个报告分部，分别为：锂电专用设备和电子烟分部。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

| <u>项目</u> | <u>锂电专用设备</u> | <u>电子烟</u> | <u>未分配的金额</u> | <u>合计</u> |
|-----------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营业收入 | 6,408,702,471.48 | 3,341,083,385.50 | - | 9,749,785,856.98 |
| 营业成本 | 5,063,096,487.10 | 1,785,515,017.55 | - | 6,848,611,504.65 |
| 信用减值损失 | -403,886,309.74 | -13,834,124.35 | - | -417,720,434.09 |
| 资产减值损失 | -131,081,569.25 | -5,096,411.17 | - | -136,177,980.42 |
| 折旧费和摊销费 | 53,065,249.45 | 14,941,507.91 | 604,355.29 | 68,611,112.65 |
| 财务费用 | -2,523,853.12 | -28,611,538.23 | - | -31,135,391.35 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 锂电专用设备 | 电子烟 | 未分配的金额 | 合计 |
|----------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 营业利润 | 29,767,663.28 | 1,173,081,526.84 | -83,047,912.77 | 1,119,801,277.35 |
| 营业外支出 | 8,887,332.97 | 4,001,517.62 | - | 12,888,850.59 |
| 净利润 | 102,336,548.38 | 999,885,960.85 | -83,047,912.77 | 1,019,174,596.46 |
| 资产和负债 | | | | |
| 资产总额 | 15,272,685,978.93 | 2,266,793,090.06 | 2,605,247.72 | 17,542,084,316.71 |
| 负债总额 | 9,571,931,038.65 | 1,463,230,011.85 | 6,369,807.66 | 11,041,530,858.16 |
| 非流动资产增加额 | 179,037,906.13 | 70,612,282.15 | - | 249,650,188.28 |

十九、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 | 3,347,956,792.37 | 4,080,908,359.76 |
| 1 至 2 年 | 1,451,473,138.62 | 356,211,248.09 |
| 2 至 3 年 | 84,827,776.05 | 323,022,348.60 |
| 3 年以上 | <u>647,799,000.44</u> | <u>309,926,067.19</u> |
| 合计 | <u>5,532,056,707.48</u> | <u>5,070,068,023.64</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 248,866,314.51 | 4.50% | 230,109,278.17 | 92.46% | 18,757,036.34 |
| 按组合计提坏账准备 | <u>5,283,190,392.97</u> | <u>95.50%</u> | <u>734,173,848.88</u> | <u>13.90%</u> | <u>4,549,016,544.09</u> |
| 合计 | <u>5,532,056,707.48</u> | <u>100.00%</u> | <u>964,283,127.05</u> | <u>17.43%</u> | <u>4,567,773,580.43</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 266,038,691.30 | 5.25% | 217,469,791.30 | 81.74% | 48,568,900.00 |
| 按组合计提坏账准备 | <u>4,804,029,332.34</u> | <u>94.75%</u> | <u>440,034,347.29</u> | <u>9.16%</u> | <u>4,363,994,985.05</u> |
| 合计 | <u>5,070,068,023.64</u> | <u>100.00%</u> | <u>657,504,138.59</u> | <u>12.97%</u> | <u>4,412,563,885.05</u> |

按重要单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 法人 1 | 82,334,481.21 | 82,334,481.21 | 100.00% | 预计无法收回 |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | |
|------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 法人 1 | 83,666,774.43 | 83,666,774.43 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|-------------------------|-----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 3,347,956,792.37 | 162,545,582.80 | 4.86% |
| 1 至 2 年 | 1,451,473,138.62 | 145,147,313.86 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 81,827,871.09 | 24,548,361.33 | 30.00% |
| 3 年以上 | <u>401,932,590.89</u> | <u>401,932,590.89</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>5,283,190,392.97</u> | <u>734,173,848.88</u> | 13.90% |

(3) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 应收账款坏账准备 | 657,504,138.59 | 314,623,920.76 | 1,627,876.47 | 6,217,055.83 | - | 964,283,127.05 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 6,217,055.83 |

(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

| 公司名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 期末余额合计 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| 法人 1 | 315,399,933.70 | 480,000.00 | 315,879,933.70 | 5.08% | 26,551,564.95 |
| 法人 2 | 180,523,261.86 | 38,945,464.84 | 219,468,726.70 | 3.52% | 10,194,527.04 |
| 法人 3 | 174,929,120.07 | 29,739,500.00 | 204,668,620.07 | 3.29% | 9,638,641.00 |
| 法人 4 | 154,235,886.55 | 40,320,660.00 | 194,556,546.55 | 3.12% | 8,451,599.23 |
| 法人 5 | <u>181,417,124.22</u> | = | <u>181,417,124.22</u> | <u>2.91%</u> | <u>13,396,970.45</u> |
| 合计 | <u>1,006,505,326.40</u> | <u>109,485,624.84</u> | <u>1,115,990,951.24</u> | <u>17.92%</u> | <u>68,233,302.67</u> |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>528,009,024.39</u> | <u>246,226,217.15</u> |
| 合计 | <u>528,009,024.39</u> | <u>246,226,217.15</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 505,020,526.70 | 234,944,701.10 |
| 1 至 2 年 | 20,222,180.57 | 813,599.31 |
| 2 至 3 年 | 813,599.31 | 7,915,491.00 |
| 3 年以上 | <u>20,558,116.55</u> | <u>13,109,625.55</u> |
| 合计 | <u>546,614,423.13</u> | <u>256,783,416.96</u> |

② 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 合并范围内关联方 | 408,075,435.58 | 225,120,632.77 |
| 应收土地出让金 | 100,788,300.00 | - |
| 押金保证金 | 21,982,995.22 | 16,851,025.70 |
| 往来款 | 13,515,550.74 | 2,607,285.04 |
| 备用金 | 1,622,515.80 | 876,144.00 |
| 代扣代缴款项 | 565,407.34 | 343,259.63 |
| 业绩补偿款 | - | 10,794,690.54 |
| 其他 | <u>64,218.45</u> | <u>190,379.28</u> |
| 合计 | <u>546,614,423.13</u> | <u>256,783,416.96</u> |

③ 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 期初余额 | 19,113.03 | 1,555,999.23 | 8,982,087.55 | 10,557,199.81 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | -1,515,387.30 | 1,515,387.30 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|-----------|------------|---------------|---------------|
| | 未来 12 个月预 | 整个存续期预 | 整个存续期预 | |
| | 期信用损失 | 期信用损失(未 | 期信用损失(已 | |
| | 发生信用减值) | 发生信用减值) | 发生信用减值) | |
| 本期计提 | 48,091.37 | 331,223.86 | 7,668,883.70 | 8,048,198.93 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 67,204.40 | 371,835.79 | 18,166,358.55 | 18,605,398.74 |

④ 坏账准备的情况

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 10,557,199.81 | 8,048,198.93 | - | - | - | 18,605,398.74 |

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------|---------|-----------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| 法人 1 | 往来款 | 243,509,579.47 | 1 年以内 | 44.55% | - |
| 法人 2 | 往来款 | 161,515,079.47 | 1 年以内、 1-2 年 | 29.55% | - |
| 法人 3 | 应收土地出让金 | 100,778,300.00 | 1 年以内 | 18.44% | - |
| 法人 4 | 往来款 | 13,401,975.58 | 3 年以上 | 2.45% | 13,401,975.58 |
| 法人 5 | 押金保证金 | <u>3,800,000.00</u> | 1 年以内 | <u>0.69%</u> | - |
| 合计 | | <u>523,004,934.52</u> | | <u>95.68%</u> | <u>13,401,975.58</u> |

3、长期股权投资

| 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 | 2,512,070,002.00 | - | 2,512,070,002.00 | 2,436,348,731.82 | - | 2,436,348,731.82 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 惠州市赢合科技有限公司 | 300,000,000.00 | - | - | 300,000,000.00 | - | - |
| 江西省赢合科技有限公司 | 40,000,000.00 | - | - | 40,000,000.00 | - | - |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|--------------|--------------|
| 东莞市雅康精密 机械有限公司 | 438,000,000.00 | - | - | 438,000,000.00 | - | - |
| 东莞市瑞合智能 装备有限公司 | 800,000.00 | - | - | 800,000.00 | - | - |
| 惠州市赢合工业 技术有限公司 (注) | 1,559,278,729.82 | 75,721,270.18 | - | 1,635,000,000.00 | - | - |
| 惠州市赢合智能 技术有限公司 | 50,000,002.00 | - | - | 50,000,002.00 | - | - |
| 深圳市斯科尔科 技有限公司 | 48,270,000.00 | - | - | 48,270,000.00 | - | - |
| 合计 | <u>2,436,348,731.82</u> | <u>75,721,270.18</u> | = | <u>2,512,070,002.00</u> | = | = |

注：系惠州市赢合工业技术有限公司收到的注册资本对应的实缴投资款。

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,601,862,069.93 | 3,992,519,395.66 | 7,093,913,674.67 | 6,191,449,887.93 |
| 其他业务 | <u>206,194,320.32</u> | <u>202,987,343.63</u> | <u>270,194,272.21</u> | <u>262,381,690.12</u> |
| 合计 | <u>4,808,056,390.25</u> | <u>4,195,506,739.29</u> | <u>7,364,107,946.88</u> | <u>6,453,831,578.05</u> |

(2) 合同产生的收入情况

① 按商品分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 锂电专用设备 | 4,601,862,069.93 | 3,992,519,395.66 | 7,093,913,674.67 | 6,191,449,887.93 |
| 其他业务 | <u>206,194,320.32</u> | <u>202,987,343.63</u> | <u>270,194,272.21</u> | <u>262,381,690.12</u> |
| 合计 | <u>4,808,056,390.25</u> | <u>4,195,506,739.29</u> | <u>7,364,107,946.88</u> | <u>6,453,831,578.05</u> |

② 按经营地区分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内地区 | 4,741,815,584.25 | 4,136,462,095.25 | 7,265,524,833.27 | 6,375,180,959.54 |
| 境外地区 | <u>66,240,806.00</u> | <u>59,044,644.04</u> | <u>98,583,113.61</u> | <u>78,650,618.51</u> |
| 合计 | <u>4,808,056,390.25</u> | <u>4,195,506,739.29</u> | <u>7,364,107,946.88</u> | <u>6,453,831,578.05</u> |

深圳市赢合科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 按商品转让的时间分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在某一时点转让 | 4,808,056,390.25 | 4,195,506,739.29 | 7,364,107,946.88 | 6,453,831,578.05 |

(3) 履约义务的说明

| 项目 | 履行履约义务的 时间 | 本集团承诺转让 商品的性质 | 是否为 主要责任人 | 本集团承担的预 期将退还给客户 的款项 | 本集团提供的质 量保证类型及相 关义务 |
|----------|---------------|------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 销售锂电专用设备 | 验收时 | 锂电专用设备 | 是 | 无 | 合约质保 |

5、投资收益

| 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 | 188,700,000.00 | 10,200,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 768,859.69 | 780,705.60 |
| 票据贴现利息 | <u>-4,210,680.22</u> | = |
| 合计 | <u>185,258,179.47</u> | <u>10,980,705.60</u> |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -36,034,137.99 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 73,332,102.09 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 1,332,293.22 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,684,812.21 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - |
| 小计 | <u>31,945,445.11</u> |
| 减：所得税影响额 | 4,327,225.32 |
| 少数股东权益影响额 | 10,154,119.35 |
| 合计 | <u>17,464,100.44</u> |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| | 净资产收益率 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | (元/股) | (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.30% | 0.85 | 0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.01% | 0.83 | 0.83 |