

合纵科技股份有限公司

审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0135 号

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-7
财务报表	
合并资产负债表	8-9
合并利润表	10
合并现金流量表	11
合并股东权益变动表	12-13
资产负债表	14-15
利润表	16
现金流量表	17
股东权益变动表	18-19
财务报表附注	20-154

审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0135 号

合纵科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了合纵科技 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）朱国庆关联公司往来及减值

如财务报表附注六 4、应收账款、附注六 8 其他应收款、附注六 25 应付账款、附注 29 其他应付款、附注十五 2、或有事项（3）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，合纵科技应收朱国庆及其关联方的债权账面余额共计 62,592.29 万元，累计计提坏账准备 36,125.84 万元，应付朱国庆及其关联方的债务余额中烁新能源（天津）有限公司债务账面余额共计 4,943.74 万元。

朱国庆系合纵科技本期纳入合并范围的天津茂联前前任管理人、天津茂联前联营企业香港茂联的实控人，合纵科技未披露与朱国庆及其关联方的关联关系。受天津茂联与朱国庆及其关联方的经营管理诉讼及刑事纠纷影响，朱国庆控制及关联单位回函否定与天津茂联及其控股公司的往来。我们通过实施函证、访谈以及文件单据检查等审计程序，仍然无法就上述款项的性质、可收回性、与合纵科技的关联性、与之相关的交易的真实性、公允性、会计处理的合规性、坏账准备计提的充分性、准确性以及对财务报告的影响，获取充分、适当的审计证据。

（二）预付账款事项

如财务报表附注六、7 预付账款、附注十七、3 债权划转所述，2023 年度，合纵科技全资子公司北京合纵实科电力科技有限公司（以下简称“实科电力”）、天津合纵电力设备有限公司（以

下简称“天津合纵”)、天津新能电力科技有限公司(以下简称“天津新能”)与北京华环利达科技有限公司(以下简称“华环利达”)、与天津永泰君安科技有限公司(以下简称“永泰君安”)往来签订采购框架协议,通过采购预付款的方式将资金划转华环利达、永泰君安。2023年11月30日实科电力、天津合纵、天津新能、华环利达、永泰君安与天津茂联签订了债权债务转让协议,将对华环利达、永泰君安的预付款余额共计91,010.43万元划转至天津茂联。

我们通过实施文件单据检查、函证、访谈以及期后检查等审计程序,仍然无法取得充分、适当的审计证据来判断华环利达、永泰君安与合纵科技的交易实质、也无法判断华环利达、永泰君安是否与合纵科技存在关联关系、是否存在关联方非经营性往来,此外亦无法判断合纵科技是否还存在其他未披露的关联方关系、关联方交易以及对财务报表可能产生的影响。

(三) 中国证监会立案调查

如财务报表附注十七、2立案调查所述,合纵科技2023年12月3日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号:证监立案字0142023019号),因涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查,截至审计报告日,立案调查尚未有最终结论。我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述立案调查事项对合纵科技财务报表可能产生的影响。

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,我们独立于合纵科技,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,为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,合纵科技存在如财务报表附注十五、2、或有事项(3)所述的天津市茂联科技有限公司与北京鑫乐诚黄金股份有限公司之间刑事立案及仲裁事项。截至财务报表批准日,公安处于案件侦查阶段,案件结果尚存在不确定性;仲裁委因涉及交易复杂,金额较大,启动仲裁审计,目前案件等待事务所入场审计过程中,其判决结果具有不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

合纵科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就相关事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注四 26 及附注六、注释 43 所示，2023 年度合纵科技营业收入 2,954,985,646.13 元，是其利润的主要来源，影响关键业绩指标。合纵科技营业收入主要是配电及控制设备、EPC 业务、四氧化三钴、磷酸铁等营业收入，按照公司的收入确认会计政策，主要在产品验收合格后确认，公司配电及控制设备属于定制化生产，产品型号和种类多，销售量大，营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报，另外本年度大幅新增 EPC 业务收入。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none">1、了解销售与收款业务相关的关键内部控制的设计和执行情况，测试相关内部控制的有效性；2、获取了重大业务合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估合纵科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；3、对营业收入实施分析程序，按照产品类别对营业收入变动、毛利率变动等进行比较分析；4、结合应收账款、合同资产等项目的审计，选择主要客户对营业收入进行函证；5、抽样检查与收入确认相关的支持性文件，检查销售合同、销售发票、回款单据、签收单、托运单等；6、实施营业收入截止测试，检查营业收入是否计入恰当的会计期间；7、对于 EPC 项目，核查报告期末各项目的履约进度情况，取得三方认可的工程结算单、竣工验收单、工程进度表等确认履约进度的外部资料，并抽取报告期内收入确认的会

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	计凭证，验证收入确认是否存在跨期问题。

(二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注六、注释 18 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，合纵科技公司商誉账面原值为人民币 46,647.78 万元，减值准备为人民币 28,617.89 万元，账面价值为人民币 18,029.89 万元。</p> <p>管理层于每年年末将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； 3、了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 4、评价外部估值专家在减值测试中使用方法的合理性和一致性； 5、评价外部估值专家在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等相符； 6、测试外部估值专家在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性； 7、测试外部估值专家对预计未来现金流量现值的计算是否准确； 8、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

合纵科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估合纵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合纵科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合纵科技的财务报告过程。

七、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合纵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合纵科技不能持续经营。

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

（六）就合纵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为合纵科技股份有限公司审计报告签字盖章页]

北京亚泰国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、23	1,672,586,364.42	1,411,413,771.13	1,411,413,771.13
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、24	1,143,412,209.32	545,183,858.00	545,183,858.00
应付账款	六、25	1,308,222,106.19	926,170,440.62	926,170,440.62
预收款项				
合同负债	六、26	52,692,849.36	35,482,032.20	35,482,032.20
应付职工薪酬	六、27	58,450,491.35	42,979,645.59	42,979,645.59
应交税费	六、28	32,320,017.54	37,191,217.82	37,191,217.82
其他应付款	六、29	268,906,171.44	55,136,157.06	55,136,157.06
其中：应付利息				
应付股利		737,893.28	737,893.28	737,893.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、30	368,261,435.24	111,058,992.25	111,058,992.25
其他流动负债	六、31	300,636,029.32	355,881,906.37	355,881,906.37
流动负债合计		5,205,487,674.18	3,520,498,021.04	3,520,498,021.04
非流动负债：				
长期借款	六、32	1,770,700,000.00	685,550,000.00	685,550,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、33	323,310.45	184,213.92	184,213.92
长期应付款	六、34	24,873,478.55	13,424,467.15	13,424,467.15
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、35	11,283,824.96		
递延收益	六、36	277,082,529.08	55,822,099.80	55,822,099.80
递延所得税负债	六、20	88,472,788.56	6,228,789.80	6,161,859.05
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,172,735,931.60	761,209,570.67	761,142,639.92
负债合计		7,378,223,605.78	4,281,707,591.71	4,281,640,660.96
股东权益：				
股本	六、37	1,072,018,687.00	1,072,018,687.00	1,072,018,687.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、38	1,500,222,070.46	1,381,955,700.23	1,381,955,700.23
减：库存股	六、39	4,999,751.50		
其他综合收益	六、40	-1,160,574.27	-1,102,822.81	-1,102,822.81
专项储备				
盈余公积	六、41	59,820,585.19	59,820,585.19	59,820,585.19
一般风险准备*				
未分配利润	六、42	-787,271,585.85	-143,917,208.42	-143,877,909.76
归属于母公司股东权益合计		1,838,629,431.03	2,368,774,941.19	2,368,814,239.85
少数股东权益		471,329,098.42	620,917,754.36	620,917,754.36
股东权益合计		2,309,958,529.45	2,989,692,695.55	2,989,731,994.21
负债和股东权益总计		9,688,182,135.23	7,271,400,287.26	7,271,372,655.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、43	2,954,985,646.13	2,961,855,754.69
其中：营业收入	六、43	2,954,985,646.13	2,961,855,754.69
二、营业总成本		3,355,537,203.57	2,783,147,984.11
其中：营业成本	六、43	2,633,570,857.97	2,260,956,994.47
税金及附加	六、44	26,576,969.63	19,603,751.18
销售费用	六、45	256,820,484.03	189,448,743.45
管理费用	六、46	214,529,320.91	151,516,293.03
研发费用	六、47	116,094,217.55	97,861,586.77
财务费用	六、48	107,945,353.48	63,760,615.21
其中：利息费用	六、48	113,015,530.50	60,760,659.18
利息收入	六、48	10,702,907.41	4,960,703.41
加：其他收益	六、49	16,542,331.84	17,883,876.63
投资收益（损失以“—”号填列）	六、50	-292,231,674.59	-70,858,130.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	-191,002,164.54	-59,103,263.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、50	-4,924,687.72	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、51	206,454.49	7,882,115.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、52	-18,364,675.15	-30,497,481.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、53	-173,077,522.69	-68,156,971.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、54	-477,777.60	-9,781.33
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-867,954,421.14	34,951,397.51
加：营业外收入	六、55	918,681.87	729,671.84
减：营业外支出	六、56	14,553,528.52	3,678,297.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-881,589,267.79	32,002,772.03
减：所得税费用	六、57	-43,487,919.10	-985,882.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-838,101,348.69	32,988,654.14
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-838,101,348.69	32,988,654.14
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		-643,354,377.43	7,192,833.50
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-194,746,971.26	25,795,820.64
六、其他综合收益的税后净额		-113,238.16	304,825.69
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-57,751.46	279,622.24
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-57,751.46	279,622.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-57,751.46	279,622.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-55,486.70	25,203.45
七、综合收益总额		-838,214,586.85	33,293,479.83
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-643,412,128.89	7,472,455.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-194,802,457.96	25,821,024.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.60	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.60	0.01

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1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,278,190,300.56	1,419,970,788.15
收到的税费返还		151,450,207.06	22,639,299.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	358,928,089.01	65,429,790.08
经营活动现金流入小计		2,788,568,596.63	1,508,039,877.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,976,577,706.23	990,250,922.75
支付给职工以及为职工支付的现金		395,583,960.40	323,861,454.60
支付的各项税费		199,007,667.17	101,509,650.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	1,260,978,721.61	331,754,032.03
经营活动现金流出小计		4,832,148,055.41	1,747,376,060.30
经营活动产生的现金流量净额		-2,043,579,458.78	-239,336,183.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、58	5,437,323.30	64,274,499.51
取得投资收益收到的现金		10,506.96	25,927.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,120.00	83,068.94
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	六、58	71,326,214.17	
投资活动现金流入小计		76,784,164.43	64,383,495.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,672,432.09	591,972,827.65
投资支付的现金	六、58	118,744,160.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	125,000,000.00	
投资活动现金流出小计		629,416,592.09	602,972,827.65
投资活动产生的现金流量净额		-552,632,427.66	-538,589,331.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		289,000,000.00	600,653,571.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,072,000,000.00	2,348,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	716,159,024.85	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,077,159,024.85	2,978,653,571.00
偿还债务支付的现金		1,931,450,000.00	972,845,035.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,718,137.77	56,137,482.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	370,366,606.63	113,876,527.37
筹资活动现金流出小计		2,428,534,744.40	1,142,859,045.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,648,624,280.45	1,835,794,525.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,475.56	422,335.46
五、现金及现金等价物净增加额		-947,553,130.43	1,058,291,346.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,525,588,622.57	467,297,276.17
六、期末现金及现金等价物余额		578,035,492.14	1,525,588,622.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益															
	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			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,072,018,687.00				1,381,955,700.23			-1,102,822.81		59,820,585.19		-143,877,909.76		2,368,814,239.85	620,917,754.36	2,989,731,994.21
加：会计政策变更												-39,298.66		-39,298.66		-39,298.66
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	1,072,018,687.00				1,381,955,700.23			-1,102,822.81		59,820,585.19		-143,917,208.42		2,368,774,941.19	620,917,754.36	2,989,692,695.55
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					118,266,370.23	4,999,751.50		-57,751.46				-643,354,377.43		-530,145,510.16	-149,588,655.94	-679,734,166.10
（一）综合收益总额								-57,751.46				-643,354,377.43		-643,412,128.89	-194,802,457.96	-838,214,586.85
（二）股东投入和减少资本					118,266,370.23	4,999,751.50								113,266,618.73	177,175,304.70	290,441,923.43
1、股东投入的普通股					103,729,023.33	4,999,751.50								98,729,271.83	177,175,304.70	275,904,576.53
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他					14,537,346.90									14,537,346.90		14,537,346.90
（三）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
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																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	1,072,018,687.00				1,500,222,070.46	4,999,751.50		-1,160,574.27		59,820,585.19		-787,271,585.85		1,838,629,431.03	471,329,098.42	2,309,958,529.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,077,127,567.00				1,368,069,589.23	17,041,691.01	-1,382,445.05		59,820,585.19		-151,110,041.92		2,335,483,563.44	-697,221.77	2,334,786,341.67
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	1,077,127,567.00				1,368,069,589.23	17,041,691.01	-1,382,445.05		59,820,585.19		-151,110,041.92		2,335,483,563.44	-697,221.77	2,334,786,341.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-5,108,880.00				13,886,111.00	-17,041,691.01	279,622.24				7,232,132.16		33,330,676.41	621,614,976.13	654,945,652.54
（一）综合收益总额							279,622.24				7,232,132.16		7,511,754.40	25,821,024.09	33,332,778.49
（二）股东投入和减少资本	-5,108,880.00				13,886,111.00	-17,041,691.01							25,818,922.01	595,793,952.04	621,612,874.05
1、股东投入的普通股	-5,108,880.00					-17,041,691.01							11,932,811.01	595,793,952.04	607,726,763.05
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					25,818,922.01								25,818,922.01		25,818,922.01
4、其他					-11,932,811.01								-11,932,811.01		-11,932,811.01
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,072,018,687.00				1,381,955,700.23		-1,102,822.81		59,820,585.19		-143,877,909.76		2,368,814,239.85	620,917,754.36	2,989,731,994.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		380,354,609.87	801,243,489.92	801,243,489.92
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		48,634,367.61	64,877,492.89	64,877,492.89
应收账款	十八、1	870,644,094.03	804,679,494.98	804,679,494.98
应收款项融资		21,820,033.45	23,016,985.80	23,016,985.80
预付款项		344,417,104.99	108,366,529.15	108,366,529.15
其他应收款	十八、2	721,532,622.43	79,517,728.41	79,517,728.41
其中：应收利息				
应收股利			5,124,880.17	5,124,880.17
存货		14,129,097.48	8,908,246.09	8,908,246.09
合同资产		52,405,889.66	68,725,332.25	68,725,332.25
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,165,862.20	1,313,088.73	1,313,088.73
流动资产合计		2,456,103,681.72	1,960,648,388.22	1,960,648,388.22
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十八、3	2,186,440,670.50	1,908,285,660.44	1,908,285,660.44
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		36,172,307.96	35,499,262.82	35,499,262.82
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		72,996,540.15	79,026,365.64	79,026,365.64
开发支出			3,452,121.36	3,452,121.36
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		27,802,441.83	25,046,582.78	25,046,582.78
其他非流动资产		45,757,285.51	30,375,425.68	30,375,425.68
非流动资产合计		2,369,169,245.95	2,081,685,418.72	2,081,685,418.72
资产总计		4,825,272,927.67	4,042,333,806.94	4,042,333,806.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	1,411,961,701.53	1,358,127,704.32
减：营业成本	十八、4	1,154,826,371.91	1,019,500,832.83
税金及附加		3,702,544.64	3,658,950.32
销售费用		219,632,719.93	168,649,718.95
管理费用		65,211,576.45	48,089,336.34
研发费用		45,236,660.79	40,775,230.53
财务费用		39,142,937.54	25,759,336.56
其中：利息费用		40,309,797.50	26,183,419.69
利息收入		2,344,614.35	1,605,382.32
加：其他收益		51,034.12	26,400.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十八、5	2,965,763.53	-30,884,058.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	-21,067,666.64	-59,103,263.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	十八、5	-740,924.27	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			7,882,115.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-17,947,015.62	-18,946,926.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-2,022,249.62	3,482,756.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-140.00	-22,847.28
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-132,743,717.32	13,231,737.87
加：营业外收入		240.00	
减：营业外支出		11,172,950.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-143,916,427.32	13,231,737.87
减：所得税费用		-2,755,859.05	1,810,779.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-141,160,568.27	11,420,958.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-141,160,568.27	11,420,958.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-141,160,568.27	11,420,958.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,108,520,313.05	1,074,221,575.62
收到的税费返还		176,707.52	
收到其他与经营活动有关的现金		762,476,293.97	839,059,363.27
经营活动现金流入小计		1,871,173,314.54	1,913,280,938.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,604,495,616.74	1,003,689,399.66
支付给职工以及为职工支付的现金		90,906,183.74	83,390,527.45
支付的各项税费		39,907,878.78	20,114,769.16
支付其他与经营活动有关的现金		621,213,274.64	669,525,382.82
经营活动现金流出小计		2,356,522,953.90	1,776,720,079.09
经营活动产生的现金流量净额		-485,349,639.36	136,560,859.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,437,323.30	53,274,499.51
取得投资收益收到的现金		24,828,854.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	10,000.00
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			
投资活动现金流入小计		30,276,177.74	53,284,499.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,223,137.56	7,269,148.48
投资支付的现金		304,660,000.00	3,543,000.79
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			
投资活动现金流出小计		306,883,137.56	10,812,149.27
投资活动产生的现金流量净额		-276,606,959.82	42,472,350.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,084,000,000.00	598,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,334,684.28	
筹资活动现金流入小计		1,107,334,684.28	598,000,000.00
偿还债务支付的现金		915,000,000.00	408,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,774,048.86	20,842,138.64
支付其他与筹资活动有关的现金		6,170,924.27	18,518,643.33
筹资活动现金流出小计		948,944,973.13	447,360,781.97
筹资活动产生的现金流量净额		158,389,711.15	150,639,218.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,842.50	496,762.14
五、现金及现金等价物净增加额		-603,410,045.53	330,169,190.21
加：期初现金及现金等价物余额		686,662,984.21	356,493,794.00
六、期末现金及现金等价物余额		83,252,938.68	686,662,984.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,072,018,687.00				1,367,972,135.36		-1,640,953.19		59,820,585.19	71,396,438.40	2,569,566,892.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,072,018,687.00				1,367,972,135.36		-1,640,953.19		59,820,585.19	71,396,438.40	2,569,566,892.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					331,540.59	4,999,751.50				-141,160,568.27	-145,828,779.18
（一）综合收益总额										-141,160,568.27	-141,160,568.27
（二）股东投入和减少资本					331,540.59	4,999,751.50					-4,668,210.91
1、股东投入的普通股						4,999,751.50					-4,999,751.50
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					331,540.59						331,540.59
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,072,018,687.00				1,368,303,675.95	4,999,751.50	-1,640,953.19		59,820,585.19	-69,764,129.87	2,423,738,113.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：合纵科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具									
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,077,127,567.00				1,368,181,266.63	17,041,691.01	-1,640,953.19		59,820,585.19	59,975,479.63	2,546,422,254.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,077,127,567.00				1,368,181,266.63	17,041,691.01	-1,640,953.19		59,820,585.19	59,975,479.63	2,546,422,254.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,108,880.00				-209,131.27	-17,041,691.01				11,420,958.77	23,144,638.51
（一）综合收益总额										11,420,958.77	11,420,958.77
（二）股东投入和减少资本	-5,108,880.00				-209,131.27	-17,041,691.01					11,723,679.74
1、股东投入的普通股						-17,041,691.01					17,041,691.01
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					11,723,679.74						11,723,679.74
4、其他	-5,108,880.00				-11,932,811.01						-17,041,691.01
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,072,018,687.00				1,367,972,135.36		-1,640,953.19		59,820,585.19	71,396,438.40	2,569,566,892.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合纵科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

合纵科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原北京合纵科技有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司,于 1997 年 04 月 15 日在北京注册成立。2015 年 6 月 10 日,公司深圳证券交易所创业板 A 股上市,股票简称“合纵科技”,股票代码 300477。

公司现持有统一社会信用代码为 911100006336146947 的营业执照,注册地址为:湖南湘江新区东方红街道岳麓西大道 588 号芯城科技园 2 栋 401-16;法定代表人:刘泽刚;截止 2023 年 12 月 31 日本公司累计发行股本总数 1,072,018,687.00 股,其中,有限售条件的流通股份 136,580,578.00 股,无限售条件的流通股份 935,438,109.00 股。公司实际控制人为自然人刘泽刚先生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是从事配电及控制设备制造及相关技术服务的高科技企业。公司的主营业务面向国内电力网络、市政建设、铁路、城市轨道交通等诸多领域,生产和销售户外中高压(12~40.5kV)配电和控制设备,主要产品包括环网柜、柱上开关(户外开关)、箱式变电站、变压器、其他开关类、电缆附件等,共计六大类二十个系列产品。本公司之控股子公司湖南雅城新能源股份有限公司主要经营磷酸铁、三氧化二钴、氢氧化钴等电池正极材料的生产和销售,本公司之子公司江苏鹏创电力设计有限公司主营业务为电力工程设计服务。本公司之子公司天津合纵电力设备有限公司的主要经营包括光伏和电力的 EPC 工程承包服务。本公司之子公司天津合纵电力设备有限公司的主要经营包括光伏和电力的 EPC 工程承包服务。本公司之子公司天津市茂联科技有限公司主要经营金属镍相关产品。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 12 户,详见附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体 25 户。较上期相比,增加 9 户,减少 2 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 04 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、印度尼西亚卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%，或单项核销金额大于 500.00 万元应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%，或单项金额大于 1,500.00 万元预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%，或单项金额大于 5,000.00 万元在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%，或单项金额大于 2,000.00 万元应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%，或单项金额大于 3,000.00 万元其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%，或单项金额大于 2,000.00 万元合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%，或单项金额大于 5,000.00 万元的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

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（参见本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”），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本附注四、14“长期股权投资”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。

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。

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。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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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，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。

集团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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、14“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，按照本附注四、14“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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。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）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。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征 本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
一般信用组合	经常性往来的业务客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期客户，经评估信用风险极低，以及集团内部关联方单位
合同资产：	
一般信用组合	经常性往来的业务客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险

项 目	确定组合的依据
其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期客户，经评估信用风险极低，以及集团内部关联方单位

③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。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

④其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
一般信用组合	经常性往来的业务单位或个人，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期单位，经评估信用风险极低，以及集团内部关联方单位

⑤长期应收款

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
一般信用组合	经常性往来的业务客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期客户，经评估信用风险极低，以及集团内部关联方单位

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。公司原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月摊销至相关领料项目；

产成品入库按照实际成本计价，采用加权平均法计算产品发出成本。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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的，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之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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
仪器仪表	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
工程项目	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

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中,知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线法分期平均
非专利技术	10	直线法分期平均

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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,能够证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (2.1) 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;
- (2.2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(2.3) 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，能够证明其有用性；

(2.4) 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；

(2.5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调研以及通过技术可行性及经济

可行性研究，立项前的阶段。开发阶段：以样机的设计为起点包括建造装配、试验测试及达到预定可使用状态前发生的支出。

开发阶段具体资本化时间为：完成前期的计划调研及可行性研究后，管理层内部通过《产品立项建议书（技术任务书）》并已经开始了实质性的开发设计投入。

开发支出确认为无形资产的条件（同时满足）：

① 研发项目至少取得一项相关证书或很可能取得相关证书：

a. 软件著作权证书；

b. 专利证书。

② 完成研发项目样机的设计与制造，符合批量性生产条件；

③ 研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；或签订了正式的销售意向合同；

④ 研发的新产品已经符合行业标准，并取得相关测试合格证书，符合对外销售的条件，或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋改造、其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）、输配电设备产品

输配电设备产品包括环网柜、柱上开关（户外开关）、箱式变电站、电缆附件、变压器、其他开关类等。本公司一般按销售合同约定，将产品运至买方指定地点，以验收合格后确认收入。

（2）、锂电池材料产品

锂电池材料产品包括四氧化三钴、氢氧化钴、磷酸铁等。在具体业务中，国内销售业务一般按合同约定的期限内，将产品运至买方指定地点，并验收合格后即确认收入；出口业务一般按与对方签的合同约定离岸价格结算，货物由公司运送到指定港口，上船后即确认收入。

（3）、电力工程设计服务

电力工程设计服务，结合电力工程设计行业的行业特性本公司的收入确认原则具体如下：在设计工作完成提交委托方电力设计施工图，经委托方验收并出具签收单后，确认该项目完工，本公司据此确认收入。

(4)、EPC 业务

EPC 业务，按照履约进度，在履约期内确认收入。本公司采用产出法，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5)、工业金属销售收入

公司产品主要包括硫酸钴、电解镍等工业金属产品，在具体业务中，一般按照合同约定确认收入，客户自提的按照出厂单，出厂后已将相关商品控制权转移至客户，公司在该时点按总额法确认销售收入；配送的按照收货确认单对产品完成验收、已将相关商品控制权转移至客户，公司在该时点按总额法确认销售收入。

(6)、代加工服务收入

公司开展贵金属代加工服务，按照合同约定加工完成后，在指定地点客户自提的按照出厂单，出厂后已将相关商品控制权转移至客户，公司在该时点按总额法确认销售收入。

(7)、电解铜贸易

公司开展电解铜贸易业务，从销售方取得订单后，按订单从供应商按需采购，在指定的港口进行货权转移，按净额确认销售收入。

27、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值

准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产

租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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

本公司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，本公司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。本公司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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上述“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，根据解释 16 号的规定允许，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则解释。

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，本公司按照本解释和《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。</p>	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

①合并资产负债表影响

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	影响金额
递延所得税资产	90,349,326.48	90,376,958.57	27,632.09
递延所得税负债	6,161,859.05	6,228,789.80	66,930.75
盈余公积			
未分配利润	-143,877,909.76	-143,917,208.42	-39,298.66

②合并利润表影响

项目	2022 年度调整前	2022 年度调整后	影响金额
所得税费用	-1,025,180.77	-985,882.11	39,298.66

项目	2022 年度调整前	2022 年度调整后	影响金额
净利润	33,027,952.80	32,988,654.14	-39,298.66
其中：归属于母公司 股东权益	7,232,132.16	7,192,833.50	-39,298.66
归属于少数股东权 益			

③ 母公司报表的影响

无影响

(2) 会计估计变更

本公司本年度无重大会计估计变更调整

33、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、30%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
合纵智豐科技有限公司	30.00%
雅城（国际）有限公司	16.50%
合纵科技股份有限公司	15.00%
天津合纵电力设备有限公司	15.00%
江苏合纵智慧能源有限公司	15.00%
贵州雅友新材料有限公司	15.00%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司位于国家级高新技术产业开发区北京中关村科技园，为高新技术企业，2023

年 10 月 26 日取得了编号为 GR202311001551 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期企业所得税税率为 15.00%。

(2) 本公司之子公司天津合纵电力设备有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得了编号为 GR202212004028 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，本报告期企业所得税税率为 15.00%。

(3) 本公司之控股子公司湖南雅城新能源股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日重新取得了编号为 GR202343004852 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期企业所得税税率为 15.00%。

(4) 本公司之子公司江苏合纵智慧能源有限公司于 2023 年 11 月 6 日重新取得了编号为 GR202332002739 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期企业所得税税率为 15.00%。

(5) 根据财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文件《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》第一条：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。公司之控股子公司贵州雅友新材料有限公司本报告期所得税税率为 15.00%。

(6) 本公司之间接控股全资子公司雅城（国际）有限公司的注册地为中国香港，企业所得税税率为 16.50%。

(7) 本公司之直接控股子公司合纵智丰科技有限公司的注册地为泰国，企业所得税税率为 30.00%。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 01 月 01 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	83,413.04	17,626.66
银行存款	577,952,079.10	1,525,570,995.91
其他货币资金	927,170,851.49	183,270,102.91

项 目	期末余额	期初余额
存放财务公司款项		
合 计	1,505,206,343.63	1,708,858,725.48
其中：存放在境外的款项总额	1,184,825.26	1,302,120.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	769,395,613.45	160,792,555.06
履约保证金	17,918,930.84	17,138,830.23
用于担保的定期存款或通知存款	20,114,750.01	4,264,071.64
银行监管户资金	23,420.16	
政府专用账户资金	1,703,794.73	
其他	15,664.85	
贷款户转款专用资金	117,998,677.45	1,074,645.98
合 计	927,170,851.49	183,270,102.91

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	60,206,454.49	
合 计	60,206,454.49	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,982,939.68	149,662,415.94
商业承兑汇票	63,072,463.14	29,241,291.20
小 计	177,055,402.82	178,903,707.14
减：坏账准备		
合 计	177,055,402.82	178,903,707.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	177,055,402.82	100.00			177,055,402.82
其中：					
银行承兑汇票	113,982,939.68	64.38			113,982,939.68
商业承兑汇票	63,072,463.14	35.62			63,072,463.14
合 计	177,055,402.82	—		—	177,055,402.82

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	178,903,707.14	100.00			178,903,707.14
其中：					
银行承兑汇票	149,662,415.94	83.66			149,662,415.94
商业承兑汇票	29,241,291.20	16.34			29,241,291.20
合 计	178,903,707.14	—		—	178,903,707.14

(3) 期末已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

(4) 期末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
银行承兑汇票		59,482,982.75
商业承兑汇票		41,425,140.79
合 计		100,908,123.54

(5) 本期实际核销的应收票据

本公司本期无实际核销的应收票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,116,684,385.56	927,659,186.84
1 至 2 年	229,174,308.90	227,097,971.48
2 至 3 年	92,602,306.55	47,142,579.50
3 至 4 年	65,720,572.79	27,121,538.82
4 至 5 年	15,630,603.69	20,004,266.42
5 年以上	96,944,296.78	82,279,344.44
小 计	1,616,756,474.27	1,331,304,887.50
减：坏账准备	239,581,177.61	190,364,799.39
合 计	1,377,175,296.66	1,140,940,088.11

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
客户 1	36,756,427.49	5 年以上	分期付款中，多位债权人按月收入情况分配款项。	信用风险
客户 2	28,885,781.37	5 年以上	债权人协商付款中，需待优先债权人债权清偿后予以付款	信用风险
客户 3	14,886,900.28	3 年以上金额 12,779,598.81 元	客户项目尚未投入验收，尚未结算	信用风险
客户 4	44,541,959.68	3-5 年	天津茂联将设备卖给此家公司，此家公司将货物卖给海外公司，海外公司不回款，此家公司也不给天津茂联回款	信用风险
合 计	125,071,068.82	—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,616,756,474.27	100.00	239,581,177.61	14.82	1,377,175,296.66
其中：					
一般信用风险组合	1,616,756,474.27	100.00	239,581,177.61	14.82	1,377,175,296.66

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,616,756,474.27	—	239,581,177.61	—	1,377,175,296.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,331,304,887.50	100.00	190,364,799.39	14.30	1,140,940,088.11
其中：					
一般信用风险组合	1,331,304,887.50	100.00	190,364,799.39	14.30	1,140,940,088.11
合计	1,331,304,887.50	—	190,364,799.39	—	1,140,940,088.11

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按一般信用风险组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,116,684,385.56	55,834,219.27	5.00
1 至 2 年	229,174,308.90	22,917,430.89	10.00
2 至 3 年	92,602,306.55	18,520,461.32	20.00
3 至 4 年	65,720,572.79	32,860,286.40	50.00
4 至 5 年	15,630,603.69	12,504,482.95	80.00
5 年以上	96,944,296.78	96,944,296.78	100.00
合计	1,616,756,474.27	239,581,177.61	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	190,364,799.39	22,765,237.45	3,894,465.47	1,986,614.37	32,332,220.61	239,581,177.61

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	190,364,799.39	22,765,237.45	3,894,465.47	1,986,614.37	32,332,220.61	239,581,177.61

其中：其他变动为本期非同一控制下企业合并形成。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的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	1,986,614.37

其中：重要的应收账款核销情况：无。

应收账款核销说明：为真实反映公司资产状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及会计政策的相关规定，对相关应收款项进行核销，本期核销金额 1,986,614.37 元。

(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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	75,922,244.20	302,000.00	76,224,244.20	4.41	3,811,212.21
客户 2	51,499,096.75	712,868.25	52,211,965.00	3.02	2,610,598.25
客户 3	44,875,760.00		44,875,760.00	2.59	2,243,788.00
客户 4	44,541,959.68		44,541,959.68	2.58	24,551,620.92
客户 5	36,756,427.49		36,756,427.49	2.13	36,756,427.49
合计	253,595,488.12	1,014,868.25	254,610,356.37	14.73	69,973,646.87

其中：重要单个客户逾期应收账款

单位名称	期末余额	账龄	应收账款较高的原因	回款风险提示
客户 1	36,756,427.49	5 年以上	分期付款中，多位债权人按月收入情况分配款项。	信用风险
客户 2	44,541,959.68	3-5 年	天津茂联将设备卖给此家公司，此家公司将货物卖给海外公司，海外公司不回款，此家公司也不给天津茂联回款	信用风险

5、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质量保证金	55,164,094.38	2,758,204.72	52,405,889.66	72,737,009.05	3,636,850.45	69,100,158.60
建造合同形成的已完工未结算资产	1,448,814.13	72,440.71	1,376,373.42	8,983,926.71	449,196.34	8,534,730.37
合计	56,612,908.51	2,830,645.43	53,782,263.08	81,720,935.76	4,086,046.79	77,634,888.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,612,908.51	100.00	2,830,645.43	5.00	53,782,263.08
其中：					
应收质量保证金	55,164,094.38	97.44	2,758,204.72	5.00	52,405,889.66
建造合同形成的已完工未结算资产	1,448,814.13	2.56	72,440.71	5.00	1,376,373.42
合计	56,612,908.51	—	2,830,645.43	—	53,782,263.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	81,720,935.76	100.00	4,086,046.79	5.00	77,634,888.97
其中：					
应收质量保证金	72,737,009.05	89.01	3,636,850.45	5.00	69,100,158.60
建造合同形成的已完工未结算资产	8,983,926.71	10.99	449,196.34	5.00	8,534,730.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	81,720,935.76	—	4,086,046.79	—	77,634,888.97

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按一般信用风险组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收质量保证金	55,164,094.38	2,758,204.72	5.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,448,814.13	72,440.71	5.00
合计	56,612,908.51	2,830,645.43	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质量保证金	-878,645.73			
建造合同形成的已完工未结算资产	-376,755.63			
合计	-1,255,401.36			—

(4) 本期实际核销的合同资产情况

合同资产核销说明：无。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	101,644,942.48	219,264,468.48
应收账款		
合计	101,644,942.48	219,264,468.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	101,644,942.48	100.00			101,644,942.48
其中：					
银行承兑汇票	101,644,942.48	100.00			101,644,942.48
合 计	101,644,942.48	—		—	101,644,942.48

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,264,468.48	100.00			219,264,468.48
其中：					
银行承兑汇票	219,264,468.48	100.00			219,264,468.48
合 计	219,264,468.48	—		—	219,264,468.48

①期末按组合计提坏账准备的：无。

②组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	101,644,942.48		
合 计	101,644,942.48		

(3) 期末已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
应收票据	60,965,303.61
应收账款	
合 计	60,965,303.61

(4) 期末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
应收票据	628,776,630.15	
应收账款		

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	628,776,630.15	

(5) 本期实际核销的应收款项融资：无。

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	219,264,468.48		-117,619,526.00		101,644,942.48	
合 计	219,264,468.48		-117,619,526.00		101,644,942.48	

7、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	97,116,425.80	94.26	71,809,718.80	98.81
1 至 2 年	5,652,597.69	5.49	464,734.88	0.64
2 至 3 年	169,618.31	0.16	151,582.38	0.21
3 年以上	89,491.46	0.09	247,293.82	0.34
合 计	103,028,133.26	100.00	72,673,329.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	41,000,000.00	39.79
供应商二	15,700,000.00	15.24
供应商三	5,781,843.14	5.61
供应商四	3,602,004.14	3.50
供应商五	2,770,140.66	2.69
合 计	68,853,987.94	66.83

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	277,901,801.33	25,777,319.93
小 计	277,901,801.33	25,777,319.93

(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	44,626,805.56	25,020,207.89
1 至 2 年	96,428,643.18	1,515,522.41
2 至 3 年	29,911,941.94	261,364.97
3 至 4 年	159,325,912.32	853,461.01
4 至 5 年	225,639,851.79	41,648.97
5 年以上	88,794,178.27	52,220.00
小计	644,727,333.06	27,744,425.25
减：坏账准备	366,825,531.73	1,967,105.32
合计	277,901,801.33	25,777,319.93

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
单位一	83,532,041.00	1-2 年，2-3 年，3-4 年，4-5 年及 5 年以上	该实际控制人朱国庆与天津茂联存在未决诉讼	信用风险
单位二	434,882,878.46	4-5 年，5 年以上	该实际控制人朱国庆与天津茂联存在未决诉讼	信用风险
合 计	518,414,919.46	—	—	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标、履约保证金	24,077,206.08	21,716,031.17
备用金	3,334,956.74	1,368,664.82
押金	3,032,448.56	50,134.69
代垫款	1,805,294.44	2,751,829.76
其他	412,214.07	1,857,764.81
往来款项	612,065,213.17	
小 计	644,727,333.06	27,744,425.25
减：坏账准备	366,825,531.73	1,967,105.32

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	277,901,801.33	25,777,319.93

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	644,727,333.06	100.00	366,825,531.73	56.90	277,901,801.33
其中：一般信用组合	644,727,333.06	100.00	366,825,531.73	56.90	277,901,801.33
其他信用组合					
合计	644,727,333.06	——	366,825,531.73	——	277,901,801.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,744,425.25	100.00	1,967,105.32	7.09	25,777,319.93
其中：一般信用组合	27,744,425.25	100.00	1,967,105.32	7.09	25,777,319.93
其他信用组合					
合计	27,744,425.25	——	1,967,105.32	——	25,777,319.93

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按一般信用组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,626,805.56	2,231,263.16	5.00
1 至 2 年	96,428,643.18	9,642,864.32	10.00
2 至 3 年	29,911,941.94	5,982,388.39	20.00
3 至 4 年	159,325,912.32	79,662,956.16	50.00
4 至 5 年	225,639,851.79	180,511,881.43	80.00
5 年以上	88,794,178.27	88,794,178.27	100.00
合计	644,727,333.06	366,825,531.73	

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	1,251,010.40	716,094.92	0.00	1,967,105.32
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	644,517.56	547,262.23		1,191,779.79
本期转回	3,580,938.75	39,589.20		3,620,527.95
本期转销				
本期核销		72,362.67		72,362.67
其他变动				
非同控转入	367,359,537.24			367,359,537.24
2023年12月31日余额	365,674,126.45	1,151,405.28		366,825,531.73

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-非同控转入	
其他应收款	1,967,105.32	1,191,779.79	3,620,527.95	72,362.67	367,359,537.24	366,825,531.73
合计	1,967,105.32	1,191,779.79	3,620,527.95	72,362.67	367,359,537.24	366,825,531.73

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位六	1,453,000.00	保证金转货款
合计	1,453,000.00	——

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,040.84

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	83,532,041.00	1年以内, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	12.96	43,781,632.77
单位二	往来款	434,882,878.46	2-3年, 3-4年, 4-5年及5年以上	67.45	306,762,560.32
单位三	往来款	81,590,293.71	1年以内, 1-2年	12.66	8,112,459.72
单位四	投标、履约保证金	6,000,000.00	1年以内	0.93	300,000.00
单位五	往来款	8,000,000.00	1-2年, 3-4年	1.24	3,831,481.42
合计	——	614,005,213.17	——	95.24	362,788,134.23

9、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	287,301,303.62	42,920,814.51	244,380,489.11
在产品	190,230,398.08	63,963,375.89	126,267,022.19
库存商品	400,253,009.71	75,383,899.64	324,869,110.07
发出商品	29,319,679.61	1,519,161.88	27,800,517.73
委托加工物资	516,428.23		516,428.23
周转材料	29,026,761.31		29,026,761.31
合同履约成本	33,348,370.88		33,348,370.88
合计	969,995,951.44	183,787,251.92	786,208,699.52

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	160,489,600.10		160,489,600.10
在产品	214,624,531.48	59,677,631.13	154,946,900.35
库存商品	209,138,351.93	4,088,754.02	205,049,597.91
发出商品	38,084,775.63	3,286,670.25	34,798,105.38
委托加工物资	41,062.13		41,062.13
周转材料	15,546,992.93		15,546,992.93

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	15,253,138.78		15,253,138.78
合计	653,178,452.98	67,053,055.40	586,125,397.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	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	
原材料		14,929,540.78	27,991,273.73			42,920,814.51
在产品	59,677,631.13	15,797,494.10	33,189,198.15	44,700,947.49		63,963,375.89
库存商品	4,088,754.02	82,150,030.03	649,472.60	11,504,357.01		75,383,899.64
发出商品	3,286,670.25	1,519,161.88	-	3,286,670.25		1,519,161.88
委托加工物资						
周转材料						
合同履约成本						
合计	67,053,055.40	114,396,226.79	61,829,944.48	59,491,974.75		183,787,251.92

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	138,095,703.61	62,766,757.23
所得税预缴税额	2,534,053.32	7,435,185.89
待摊费用	1,866,307.12	1,657,781.34
预交职工社保	4,490,621.41	543,955.53
预缴增值税	234,409.40	
合 计	147,221,094.86	72,403,679.99

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	6.64%-8.85%
其中：未实现融资收益	-133,914.73		-133,914.73	-253,788.06		-253,788.06	6.64%-8.85%

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合 计	1,866,085.27		1,866,085.27	1,746,211.94		1,746,211.94	—

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
无												
小计												
二、联营企业												
北京中能互联创业投资中心(有限合伙)	22,037,873.78				59.95						22,037,933.73	
北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	15,443,468.21			2,623,423.30	-7.04						12,820,037.87	
贵州中能互联投资合伙企业(有限合伙)	14,293,770.40			2,813,900.00	-558.31						11,479,312.09	
宁波源纵股权投资合伙企业(有限合伙)	61,126,443.49				-38,456,633.53					-22,669,809.96		
天津市茂联科技有限公司	311,064,192.90				-152,545,025.61					-158,519,167.29		
小计	423,965,748.78			5,437,323.30	-191,002,164.54	-	-	-	-	-181,188,977.25	46,337,283.69	
合计	423,965,748.78			5,437,323.30	-191,002,164.54	-	-	-	-	-181,188,977.25	46,337,283.69	

13、其他权益工具投资

项目	期初	本期增减变动	期末	本期确认	累计计入其	累计计入其	指定为以公允价值计
----	----	--------	----	------	-------	-------	-----------

	余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	余额	的股利收入	他综合收益的利得	他综合收益的损失	量且其变动计入其他综合收益的原因
北京链本科技有限公司	2,000,000.00					-2,000,000.00					
合计	2,000,000.00					-2,000,000.00					

14、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,440,136,101.23	1,405,532,691.95
固定资产清理		
合 计	3,440,136,101.23	1,405,532,691.95

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	电子设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	992,103,470.62	669,865,014.94	13,450,684.63	28,257,763.51	17,316,512.79	28,511,617.74	1,749,505,064.23
2、本期增加金额	1,078,402,887.08	1,449,684,235.75	11,166,078.42	15,118,720.90	4,961,587.76	6,725,588.45	2,566,059,098.36
(1) 购置	135,281,040.17	105,419,635.62	2,929,007.39	8,492,971.11	1,513,567.24	602,558.70	254,238,780.23
(2) 在建工程转入	520,627,178.64	400,793,501.23	1,342,920.34	4,740,857.59	3,448,020.52	1,269,049.62	932,221,527.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	电子设备	办公设备及 其他	合 计
(3) 企业合并增加	422,494,668.27	929,371,085.69	6,893,525.97	40,703.30	-	4,853,556.24	1,363,653,539.47
(4) 其他增加	-	14,100,013.21	624.72	1,844,188.90	-	423.89	15,945,250.72
3、本期减少金额	123,908.92	6,300,734.68	1,296,302.07	318,434.03	1,436,305.27	16,016,603.46	25,492,288.43
(1) 处置或报废	123,908.92	6,300,734.68	1,296,302.07	318,434.03	1,436,305.27	81,938.61	9,557,623.58
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	15,934,664.85	15,934,664.85
4、期末余额	2,070,382,448.78	2,113,248,516.01	23,320,460.98	43,058,050.38	20,841,795.28	19,220,602.73	4,290,071,874.16
二、累计折旧							
1、期初余额	115,826,605.79	172,468,030.21	7,535,298.87	13,412,313.07	12,599,345.87	22,110,138.47	343,951,732.28
2、本期增加金额	97,745,992.73	400,514,531.62	6,942,667.80	7,676,522.56	1,490,321.19	5,643,232.57	520,013,268.47
(1) 计提	32,038,529.02	88,969,736.69	1,875,692.53	5,692,614.18	1,476,503.54	1,821,116.40	131,874,192.36
(2) 企业合并增加	65,707,463.71	303,875,440.13	5,066,975.27	231,928.92	13,817.65	3,822,116.17	378,717,741.85
(3) 其他增加	-	7,669,354.80	-	1,751,979.46	-	-	9,421,334.26
3、本期减少金额	48,066.21	2,168,426.63	687,270.21	287,816.27	1,364,490.05	9,493,798.45	14,049,867.82
(1) 处置或报废	48,066.21	2,168,426.63	687,270.21	287,816.27	1,364,490.05	72,464.19	4,628,533.56
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	9,421,334.26	9,421,334.26
4、期末余额	213,524,532.31	570,814,135.20	13,790,696.46	20,801,019.36	12,725,177.01	18,259,572.59	849,915,132.93
三、减值准备							
1、期初余额		20,640.00					20,640.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	电子设备	办公设备及 其他	合 计
2、本期增加金额							
（1）计提							
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
4、期末余额		20,640.00					20,640.00
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,856,857,916.47	1,542,413,740.81	9,529,764.52	22,257,031.02	8,116,618.27	961,030.14	3,440,136,101.23
2、期初账面价值	876,276,864.83	497,376,344.73	5,915,385.76	14,845,450.44	4,717,166.92	6,401,479.27	1,405,532,691.95

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	70,685,121.00	16,202,160.69		54,482,960.31
机器设备	358,162,034.52	126,336,431.61		231,825,602.91
运输工具	4,500.00	4,275.00		225.00
仪器仪表	305,310.09	233,849.19		71,460.90
电子设备	-	-		-
办公设备及其他	247,360.72	197,198.00		50,162.72
合 计	429,404,326.33	142,973,914.49		286,430,411.84

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南雅城 11#铁皮溶解车间	5,657,199.25	产权证正在办理中
湖南雅城 12#原料罐区	2,620,499.01	产权证正在办理中
湖南雅城 2#合成车间	39,482,199.63	产权证正在办理中
湖南雅城 3#成品库房	11,229,922.50	产权证正在办理中
湖南雅城 13#亚铁溶解压滤车间	17,941,136.51	产权证正在办理中
湖南雅城 15#石膏处理车间	8,793,365.88	产权证正在办理中
贵州雅友 1-A#综合楼	19,191,457.12	产权证正在办理中
贵州雅友 1-B#实验室	6,173,987.56	产权证正在办理中
贵州雅友 2#倒班楼	8,634,111.20	产权证正在办理中
贵州雅友 8#制备车间	27,681,725.96	产权证正在办理中
贵州雅友 4#机修车间	1,233,623.52	产权证正在办理中
贵州雅友 5#成品库	47,210,027.25	产权证正在办理中
贵州雅友 6#合成车间	27,540,817.83	产权证正在办理中
贵州雅友 7#火法车间	54,344,259.13	产权证正在办理中
贵州雅友 10#栋罐区	3,211,224.92	产权证正在办理中
贵州雅友 11#栋循环水站	57,253.21	产权证正在办理中
贵州雅友 13#栋消防水站	1,907,030.30	产权证正在办理中
贵州雅友 14#栋锅炉房	576,480.20	产权证正在办理中
贵州雅友 15#栋化验室	1,679,804.81	产权证正在办理中
贵州雅友 16#栋空压站	110,091.01	产权证正在办理中
贵州雅友 18#栋南值班室	25,666.70	产权证正在办理中
贵州雅友 20#栋汽车衡	10,061.90	产权证正在办理中
贵州雅友 9#栋-A	61,840,147.30	产权证正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵州雅友 9#栋-A	40,168,191.39	产权证正在办理中
贵州雅友 17#北值班室	725,058.55	产权证正在办理中
天津茂联 富氧站	3,892,738.73	产权证正在办理中
天津茂联 厂区道路	17,995,502.59	产权证正在办理中
天津茂联 厂区围墙工程	2,885,067.18	产权证正在办理中
天津茂联 地磅房	343,606.21	产权证正在办理中
天津茂联 利旧物品堆放地面	1,332,308.06	产权证正在办理中
天津茂联 初期雨水池	1,419,690.98	产权证正在办理中
天津茂联 生活污水调节池	514,414.45	产权证正在办理中
天津茂联 临时原料库房	1,684,330.04	产权证正在办理中
天津茂联 自行车棚	152,045.74	产权证正在办理中
天津茂联 废旧物品房	624,528.79	产权证正在办理中
天津茂联 油库	26,856.63	产权证正在办理中
天津茂联 停车场充电桩棚	418,126.39	产权证正在办理中
天津茂联 冲洗车位及地坑	99,432.05	产权证正在办理中
天津茂联 110KV 变电站	13,489,872.76	产权证正在办理中
天津茂联 西侧电解镍土建	1,385,871.15	产权证正在办理中
天津茂联 消防	97,446.67	产权证正在办理中
天津茂联 厂前区南侧新增停车场	89,584.88	产权证正在办理中
天津茂联 新增点检办公室	53,958.54	产权证正在办理中
天津茂联 北侧新增真空泵基础	37,895.55	产权证正在办理中
天津茂联 新增隔断墙	15,872.24	产权证正在办理中
天津茂联 硫酸镍二期车间	6,174,728.21	产权证正在办理中
天津茂联 硫酸镍三期车间	6,349,416.70	产权证正在办理中
天津茂联 硫酸镍一期车间	845,655.10	产权证正在办理中
天津茂联 生产中间物料地面	1,394,792.34	产权证正在办理中
天津茂联 渣物料堆放场地	611,050.93	产权证正在办理中
天津茂联 地泵房北侧制样室	46,445.95	产权证正在办理中
天津茂联 浸出净化车间新增连续沉镍系统工程	1,123,468.86	产权证正在办理中
天津茂联 浸出净化车间甲类中间仓库	380,055.13	产权证正在办理中
天津茂联 硫化铜钴矿项目	7,940,019.44	产权证正在办理中
天津茂联 镍系统改造	773,682.98	产权证正在办理中
天津茂联 钴萃铜料液调酸配套改造	179,192.60	产权证正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津茂联 原料预处理厂房	32,594,186.17	产权证正在办理中
天津茂联 新增制氧中心桩基	663,006.54	产权证正在办理中
天津茂联 硫酸锰增发结晶系统项目	460,377.53	产权证正在办理中
天津茂联 低镁碳酸镍及碳酸镁渣回收项目	199,449.89	产权证正在办理中
天津茂联 北侧临时库房地面工程	996,254.69	产权证正在办理中
天津茂联 门卫重建	1,139,404.65	产权证正在办理中
天津茂联 硫酸镍三期填平补齐优化项目	1,240,726.92	产权证正在办理中
合 计	497,716,406.90	

15、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	154,289,282.33	620,005,982.40
工程物资	12,730,466.07	40,561,436.21
合 计	167,019,748.40	660,567,418.61

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
年产 5 万吨电池级磷酸铁扩建工程	31,241,931.06		31,241,931.06	181,967,407.15		181,967,407.15
年产 30 万吨电池级磷酸铁扩建工程（一期）				415,248,410.28		415,248,410.28
年产 30 万吨电池级磷酸铁扩建工程（二期）	7,969,478.64		7,969,478.64			
新厂三号栋立体库项目(补充)	15,947,666.95		15,947,666.95			
羟基氢钴车间项目(老厂)	13,662,631.29		13,662,631.29	2,562.37		2,562.37
磷酸铁车间项目(新厂)	12,074,502.69		12,074,502.69	9,272,112.83		9,272,112.83
年处理 12 万吨石膏生产线建设项目	11,684,641.17		11,684,641.17	11,061,988.21		11,061,988.21
南港项目一期三元四钴厂房	32,203,400.00		32,203,400.00			
电解镍升级改造项目	6,572,743.23		6,572,743.23			
110KV 变电站工程	4,350,542.20		4,350,542.20			

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
零星工程（设备技改工程）	3,146,024.24		3,146,024.24			
其他在建工程	15,435,720.86		15,435,720.86	2,453,501.56		2,453,501.56
合 计	154,289,282.33		154,289,282.33	620,005,982.40		620,005,982.40

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
年产 5 万吨电池级磷酸铁扩建工程	181,967,407.15	102,050,296.65	252,775,772.74		31,241,931.06
年产 30 万吨电池级磷酸铁扩建工程（一期）	415,248,410.28	246,345,618.37	661,594,028.65		
年产 30 万吨电池级磷酸铁扩建工程（二期）		7,969,478.64			7,969,478.64
南港项目一期三元四钴厂房		32,203,400.00			32,203,400.00
新厂三号栋立体库项目（补充）		15,947,666.95			15,947,666.95
羟基氢钴车间项目(老厂)	2,562.37	13,660,068.92			13,662,631.29
磷酸铁车间项目(新厂)	9,272,112.83	2,802,389.86			12,074,502.69
年处理 12 万吨石膏生产线建设项目	11,061,988.21	622,652.96			11,684,641.17
合 计	617,552,480.84	421,601,572.35	914,369,801.39		124,784,251.80

(续)

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额(元)	其中:本期利息资本化金额(元)	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 5 万吨电池级磷酸铁扩建工程	53,694.20	112.92	98.00%	3,731,100.00	-	0.00	募集资金、自筹资金
年产 30 万吨电池级磷酸铁扩建工程（一期）	103,279.42	63.77	100.00%	509,906.90	217,111.94	0.07	自筹资金、金融机构贷款
年产 30 万吨电池级磷酸铁扩建工程（二期）	292,568.58	0.27	0.27%				自筹资金
南港项目一期三元四钴厂房	5,839.28	50.00	50.00%				自筹资金
新厂三号栋立体库项目(补充)	1,680.00	94.93	94.93%				自筹资金
羟基氢钴车间项目(老厂)	1,979.20	69.03	69.03%				自筹资金
磷酸铁车间项目	1,375.50	87.78	87.78%				自筹资金

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额(元)	其中:本期利息资本化金额(元)	本期利息资本化率(%)	资金来源
(新厂)							
年处理 12 万吨石膏生产线建设项目	1,400.00	83.46	83.46%				自筹资金
合计	461,816.18	—	—	4,241,006.90	217,111.94		

(2) 工程物资

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
工程用材料	12,730,466.07		12,730,466.07	40,561,436.21		40,561,436.21
合计	12,730,466.07		12,730,466.07	40,561,436.21		40,561,436.21

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	698,407.79	698,407.79
2、本期增加金额	517,402.35	517,402.35
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,215,810.14	1,215,810.14
二、累计折旧		
1、期初余额	252,202.82	252,202.82
2、本期增加金额	327,659.70	327,659.70
(1) 计提	327,659.70	327,659.70
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	579,862.52	579,862.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	635,947.62	635,947.62
2、期初账面价值	446,204.97	446,204.97

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	213,458,698.84	26,570,705.52	146,001,691.85	4,753,418.29	390,784,514.50
2、本期增加金额	261,581,373.71	3,110,490.06	165,582,603.85	-	430,274,467.62
(1) 购置	3,870,934.16	462,988.08	106,000.00	-	4,439,922.24
(2) 内部研发	-	2,647,501.98	4,982,203.85	-	7,629,705.83
(3) 企业合并增加	257,710,439.55	-	160,494,400.00	-	418,204,839.55
(4) 其他原因增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他原因减少					
4、期末余额	475,040,072.55	29,681,195.58	311,584,295.70	4,753,418.29	821,058,982.12
二、累计摊销					
1、期初余额	27,172,737.35	10,883,238.43	62,155,335.55	2,507,714.48	102,719,025.81
2、本期增加金额	33,469,083.65	2,850,959.52	29,357,049.89	431,341.80	66,108,434.86
(1) 计提	4,569,484.08	2,850,959.52	14,632,096.56	431,341.80	22,483,881.96
(2) 企业合并增加	28,899,599.57		14,724,953.33		43,624,552.90
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他原因减少					
4、期末余额	60,641,821.00	13,734,197.95	91,512,385.44	2,939,056.28	168,827,460.67
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	414,398,251.55	15,946,997.63	220,071,910.26	1,814,362.01	652,231,521.45
2、期初账面价值	186,285,961.49	15,687,467.09	83,846,356.30	2,245,703.81	288,065,488.69

注：本期末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 9.62%。

18、商誉

（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
		企业合并形成的	其他变动	处置	其他变动	
湖南雅城新能源股份有限公司商誉	279,194,405.65					279,194,405.65
江苏合纵智慧能源有限公司商誉	142,757,982.21					142,757,982.21
四川鹏华电力工程设计有限公司商誉	775,000.00			775,000.00		
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）		16,775,233.05				16,775,233.05
浙江盈联科技有限公司			27,750,186.77			27,750,186.77
合 计	422,727,387.86	16,775,233.05	27,750,186.77	775,000.00	0.00	466,477,807.68

（2）商誉减值准备

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
		计提	其他变动	处置	其他变动	
湖南雅城新能源股份有限公司商誉	104,577,422.05	40,176,785.20				144,754,207.25
江苏合纵智慧能源有限公司商誉	96,899,291.90					96,899,291.90
四川鹏华电力工程设计有限公司	775,000.00			775,000.00		

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
		计提	其他变动	处置	其他变动	
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）		16,775,233.05				16,775,233.05
浙江盈联科技有限公司			27,750,186.77			27,750,186.77
合计	202,251,713.95	56,952,018.25	27,750,186.77	775,000.00		286,178,918.97

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖南雅城新能源股份有限公司商誉	电子新型材料生产线		是
江苏合纵智慧能源有限公司商誉	电力工程设计相关业务		是

注 1：四川鹏华电力工程设计有限公司成立于 2017 年，为江苏鹏创电力设计有限公司（现更名为江苏合纵智慧能源有限公司）全资子公司，报表截止日商誉账面原值为 775,000.00 元，根据财务报表，该公司账面只有货币资金，无实物资产，无法形成长期资产组，因此，包含商誉在内的资产组可收回金额为零，商誉已全额计提减值。四川鹏华电力工程设计有限公司于 2023 年 01 月 09 日注销，因此商誉减少。

资产组或资产组组合发生变化：否

注 2：其他说明：

①湖南雅城新能源股份有限公司（以下简称“湖南雅城”）

该商誉为公司 2017 年 8 月收购湖南雅城新能源股份有限公司 100.00%股权时产生（非同一控制下企业合并），合并成本 532,000,000.00 元，合并日湖南雅城可辨认净资产公允价值为 252,805,594.35 元，差额 279,194,405.65 元计入商誉。

考虑湖南雅城的主营业务明确，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将湖南雅城电子新型材料生产线认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。

②江苏合纵智慧能源有限公司（原江苏鹏创电力设计有限公司以下简称“江苏合纵”）

该商誉为公司 2017 年 8 月收购江苏合纵 100.00%股权时产生（非同一控制下企业合并），合并成本 188,000,000.00 元，合并日江苏合纵可辨认净资产公允价值为 45,242,017.79 元，差额 142,757,982.21 元计入商誉。

考虑江苏合纵主营业务明确，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生的现金

流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将江苏合纵电力工程设计相关业务认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。

③可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湖南雅城新能源股份有限公司	1,576,728,186.24	1,512,000,000.00	64,728,186.24	5 年	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 23.10%，平均销售利润率为 2.88%；	稳定期增长率 0.00%，销售利润率为 7.33%；	折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出 12.23%。
江苏合纵智慧能源有限公司	49,162,704.76	54,000,000.00		5 年	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 11.33%，平均销售利润率为 15.36%；	稳定期增长率 0.00%，销售利润率为 17.04%；	折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出 13.12%。
合计	1,625,890,891.00	1,566,000,000	64,728,186.24				

其他说明：

本次商誉减值测试中，公司委托北京卓信大华资产评估有限公司对湖南雅城、江苏合纵商誉所在资产组可回收价值进行评估，并出具了资产组可回收金额资产评估报告。

本次采用资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高的方法计算资产组的可收回金额。

资产组预计未来现金流量的现值，应该采用资产组在现有管理层经营管理下，在未来资产寿命期内可以产生的经营现金流量的现值。

资产组预计未来现金流量现值=明确的预测期期间的净现金流量现值+明确的预测期之后的净现金流量现值
 预测期内每年净现金流量=息税折旧摊销前利润 (EBITDA)-资本性支出-净营运资本变动

明确的预测期之后的净现金流量=预测期内最后一年息税折旧摊销前利润 (EBITDA)-永续期资本性支出按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估折现率选取税前加权平均资本成本 (WACCBT)。

重要假设条件：

①一般假设

A、企业持续经营假设：假设估值基准日后产权持有人持续经营。

B、资产持续使用假设：假设被估值资产按照规划的用途和使用的方式、规模、频度、环境等条件合法、有效地持续使用下去，并在可预见的使用期内，不发生重大变化。

②特殊假设

A、假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，企业所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

B、假设和产权持有人相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等估值基准日后不发生重大变化。

C、假设产权持有人所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。

D、假设估值基准日后无不可抗力及不可预见因素对产权持有人造成重大不利影响。

E、假设估值基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

F、假设含商誉资产组涉及的主要经营管理团队保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致；且经营者是负责的，有能力担当其职务。

G、假设估值对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定。

H、假设产权持有人提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策不存在重大差异。

I、假设评估基准日后产权持有人的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

J、假设估值基准日后产权持有人的研发能力和技术先进性保持目前的水平，现有的核心研发人员及管理团队在预测期内能保持稳定。

K、假设产权持有人生产经营中所需的各项已获得的生产、经营许可证等在未来年度均能获得许可。

L、假设产权持有人需由国家或地方政府机构、团体签发的执照、使用许可证、同意函或其他法律性及行政性授权文件，于估值基准日时均在有效期内正常合规使用，且该等证照有效期满后可以获得更新或换发。

注 3：宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）商誉为本期新增。详见八、1 非同一控制下企业合并。

④ 业绩承诺及对应商誉减值情况

无

19、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
-----	------	--------	--------	--------	------

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
房屋装修改造	21,795,176.13	13,528,155.43	4,416,828.34		30,906,503.22
其他	1,540,496.51	707,547.15	446,477.81		1,801,565.85
合 计	23,335,672.64	14,235,702.58	4,863,306.15		32,708,069.07

20、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	461,508,622.96	94,611,640.54	204,422,922.99	30,829,955.60
资产减值准备	166,069,988.39	32,106,407.09	79,244,524.04	11,886,678.60
内部交易未实现利润	13,653,022.98	2,047,953.45	13,990,785.07	2,098,617.76
递延收益	196,620,824.71	48,354,247.57	7,890,647.30	1,183,597.10
可抵扣亏损	1,174,683,106.95	248,916,923.63	226,275,277.85	41,002,811.91
股份支付费用	36,348,786.06	5,490,199.34	21,811,439.10	3,309,597.30
应付职工薪酬	133,914.73	20,087.21	253,788.06	38,068.21
售后回租	323,310.47	48,496.57	184,213.92	27,632.09
合 计	2,049,341,577.25	431,595,955.40	554,073,598.33	90,376,958.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	327,066,910.73	81,609,584.22	22,383,007.40	3,357,451.11
固定资产折旧	40,364,119.39	6,767,812.20	18,696,052.96	2,804,407.94
租赁	635,947.60	95,392.14	446,204.97	66,930.75
合 计	368,066,977.72	88,472,788.56	41,525,265.33	6,228,789.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	189,729,686.19	77,048.23
可抵扣亏损	436,024,124.94	149,053,183.90
合 计	625,753,811.13	149,130,232.13

(5) 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	期末余额	期初余额	备注
2024 年	6,844.09		
2025 年	69,211,474.59	14,000.00	
2026 年	4,715.94	7,029,632.17	
2027 年	67,113,457.20	68,628,990.82	
2028 年	290,263,171.46		
2029 年	199.91		
2030 年		69,216,721.06	
2031 年		77,266.48	
2032 年		876,867.95	
2033 年	2,026,124.84		
无期限	7,398,136.91	3,209,705.42	
合 计	436,024,124.94	149,053,183.90	

21、其他非流动资产

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
预付设备款	10,632,936.76		10,632,936.76	3,637,058.13		3,637,058.13
预付工程款、 土地款	86,581,545.00		86,581,545.00	33,257,584.40		33,257,584.40
合同资产	57,736,744.17	11,081,626.37	46,655,117.80	38,472,373.04	8,096,947.36	30,375,425.68
定期存款	691,961.00		691,961.00			-
其他	2,000,000.00	2,000,000.00				
合 计	157,643,186.93	13,081,626.37	144,561,560.56	75,367,015.57	8,096,947.36	67,270,068.21

22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	769,395,613.45	769,395,613.45	使用受限	银行承兑汇票保证金
货币资金	17,918,930.84	17,918,930.84	使用受限	履约保函保证金
货币资金	20,114,750.01	20,114,750.01	使用受限	用于担保的定期存款 或通知存款
货币资金	117,998,677.45	117,998,677.45	使用受限	贷款户转款专用资金
货币资金	1,703,794.73	1,703,794.73	使用受限	政府专用账户资金
货币资金	23,420.16	23,420.16	使用受限	银行监管户资金
货币资金	15,664.85	15,664.85	冻结受限	其他

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,228,190,729.61	1,147,788,517.63	抵押受限	借款抵押固定资产
固定资产	317,488,259.43	202,584,593.15	抵押受限	固定资产融资租赁抵押
无形资产	24,810,214.95	24,106,141.84	质押受限	无形资产质押
无形资产	153,779,798.00	124,795,054.10	抵押受限	借款抵押无形资产（土地使用权）
在建工程	32,262,281.19	32,262,281.19	抵押受限	在建工程抵押
应收账款	33,847,800.68	32,155,410.65	质押受限	应收账款保理融资
应收款项融资	60,965,303.61	60,965,303.61	质押受限	开具应付票据质押
合计	2,778,515,238.96	2,551,828,153.66		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	420,000,000.00	395,000,000.00
抵押借款	89,400,000.00	460,000,000.00
保证借款	659,600,000.00	490,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	65,000,000.00
保理借款	30,000,000.00	
信用证融资	402,286,593.58	
票据融资	20,000,000.00	
未到期应付利息	1,299,770.84	1,413,771.13
合计	1,672,586,364.42	1,411,413,771.13

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,105,960,879.46	508,272,991.86
商业承兑汇票	37,451,329.86	36,910,866.14
合计	1,143,412,209.32	545,183,858.00

注：于本期末已到期未支付的应付商业承兑汇票总额为 1,553,443.68 元，到期未付的原因为持票人未提出付款申请。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	915,864,501.30	787,168,285.55
应付工程款	301,728,254.43	83,304,803.55
应付设备款	66,199,711.99	43,810,602.97
应付服务费	24,429,638.47	11,886,748.55
合 计	1,308,222,106.19	926,170,440.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	10,960,695.46	业务尚未结束
合 计	10,960,695.46	——

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	63,130,253.81	38,203,703.55
减：计入其他流动负债（附注六、31）	10,437,404.45	2,721,671.35
合 计	52,692,849.36	35,482,032.20

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

27、应付职工薪酬

(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
一、短期薪酬	42,953,064.95	402,781,198.36	387,839,654.79	57,894,608.52
二、离职后福利-设定提存计划	26,580.64	37,216,744.04	36,687,441.85	555,882.83
三、辞退福利		581,879.30	581,879.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,979,645.59	440,579,821.70	425,108,975.94	58,450,491.35

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,636,329.79	338,618,323.31	324,184,393.25	44,070,259.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	0.00	25,146,549.36	25,146,549.36	0.00
3、社会保险费	9,902.68	19,549,115.28	19,196,697.26	362,320.70
其中：医疗保险费	7,079.54	17,334,721.23	17,046,927.93	294,872.84
工伤保险费	2,755.14	1,924,932.25	1,873,069.43	54,617.96
生育保险费	68.00	289,461.80	276,699.90	12,829.90
4、住房公积金	197,736.50	16,168,870.00	15,845,822.50	520,784.00
5、工会经费和职工教育经费	13,109,095.98	3,298,340.41	3,466,192.42	12,941,243.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	42,953,064.95	402,781,198.36	387,839,654.79	57,894,608.52

(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
1、基本养老保险	23,471.06	35,849,747.19	35,331,869.76	541,348.49
2、失业保险费	3,109.58	1,366,996.85	1,355,572.09	14,534.34
3、企业年金缴费				
合计	26,580.64	37,216,744.04	36,687,441.85	555,882.83

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,806,478.36	28,924,862.58
企业所得税	2,571,636.82	60,924.05
个人所得税	1,161,137.68	990,451.95
城市维护建设税	2,798,347.47	4,012,404.29
教育费附加	1,851,140.89	2,773,759.32
印花税	777,231.66	290,974.39
其他	354,044.66	137,841.24
合计	32,320,017.54	37,191,217.82

29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	737,893.28	737,893.28
其他应付款	268,168,278.16	54,398,263.78

项 目	期末余额	期初余额
合 计	268,906,171.44	55,136,157.06

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	737,893.28	737,893.28
合 计	737,893.28	737,893.28

注：超过一年未支付原因为：无资金计划，尚未支付。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	112,163,469.81	
押金、保证金	192,396.67	1,487,541.72
其他	1,785,147.06	1,946,279.53
拆借款	97,074,022.61	16,000,000.00
预提费用	29,725,692.30	19,837,451.52
代扣代缴款项	55,800.00	
应付员工垫付款	26,229,660.74	14,195,899.39
暂收款	771,696.65	760,699.30
限制性股票回购义务	170,392.32	170,392.32
合 计	268,168,278.16	54,398,263.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	10,300,000.00	未结算
单位二	23,325,694.44	未结算
单位三	28,643,889.00	未结算
单位四	29,216,513.62	未结算
合 计	91,486,097.06	—

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	306,350,000.00	99,950,000.00
1 年内到期的长借款利息（附注六、32）	2,737,464.58	895,627.78
1 年内到期的长期应付款（附注六、34）	58,890,683.75	9,979,700.29

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、33）	283,286.91	233,664.18
合 计	368,261,435.24	111,058,992.25

31、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,437,404.45	2,721,671.35
票据背书贴现还原	290,198,624.87	353,160,235.02
合 计	300,636,029.32	355,881,906.37

32、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	129,050,000.00	85,000,000.00
抵押借款	1,508,000,000.00	505,500,000.00
保证借款	440,000,000.00	195,000,000.00
未到期应付利息	2,737,464.58	895,627.78
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	309,087,464.58	100,845,627.78
合 计	1,770,700,000.00	685,550,000.00

33、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	644,905.65	440,139.98
其中：未确认融资费用	38,308.29	22,261.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	283,286.91	233,664.18
合 计	323,310.45	184,213.92

34、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,873,478.55	13,424,467.15
专项应付款		
合 计	24,873,478.55	13,424,467.15

（1）按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	13,402,466.69	23,404,167.44
应付售后回租款	70,361,695.61	
减：一年内到期部分（附注六、30）	58,890,683.75	9,979,700.29
合 计	24,873,478.55	13,424,467.15

35、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼			
其他	11,283,824.96		注
合 计	11,283,824.96		

注：合纵科技于 2023 年 12 月 3 日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 0142023019 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。

以上事项由于信披违规，可能造成集体诉讼，公司委托深圳价值在线信息科技股份有限公司出具合纵科技股份有限公司虚假陈述赔偿金额敞口预估报告书，按照公司预计负债确认政策，计提预计负债金额 11,172,950.00 元。

36、递延收益

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	55,822,099.80	226,458,814.99	5,198,385.71	277,082,529.08	
合 计	55,822,099.80	226,458,814.99	5,198,385.71	277,082,529.08	—

其中，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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
配网智能柱上开关研制	493,107.43			267,131.88			225,975.55	与资产相关
天津生产基地建设项目	41,175,315.96			1,055,777.28			40,119,538.68	与资产相关
2500T 磷酸铁复合材料建设项目	4,587,131.25			1,196,649.96			3,390,481.29	与资产相关
制造强省专项资金	562,500.00			150,000.00			412,500.00	与资产相关
2017 年第三季度装备补贴	169,873.94			31,010.04			138,863.90	与资产相关
2016 年第三季度装备补贴	129,376.60			38,810.04			90,566.56	与资产相关
智能制造补贴资金	369,987.39			71,700.00			298,287.39	与资产相关
购买先进装备政府扶持资金	123,675.00			29,100.00			94,575.00	与资产相关
2018 年第一季度装备补贴	96,419.84			16,070.04			80,349.80	与资产相关
2018 年第二季度装备补贴	46,639.88			8,480.04			38,159.84	与资产相关
2018 年第三季度装备补贴	177,425.18			35,700.66			141,724.52	与资产相关
水污染治理专项资金	40,000.00			12,000.00			28,000.00	与资产相关
2018 年第四季度装备补贴	787,283.36			144,681.24			642,602.12	与资产相关
2019 年第二季度装备补贴	392,270.73			54,590.04			337,680.69	与资产相关
2019 年第四季度装备补贴	804,980.00			108,270.00			696,710.00	与资产相关
2019 年第五批制造强省项目	880,000.00			120,000.00			760,000.00	与资产相关
第一批标准厂房项目奖补	1,246,666.56			170,000.04			1,076,666.52	与资产相关
2020 年智能制造专项	1,603,213.34			218,619.96			1,384,593.38	与资产相关
2020 年先进储能材料产业	1,100,000.00			150,000.00			950,000.00	与资产相关

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
发展专项								
第六批技改奖补	152,900.00				152,900.00		-	与资产相关
2022 年第五批制造强省项目	883,333.34			99,999.96			783,333.38	与资产相关
23 年第五批制造业高地建设专项	-	1,500,000.00		150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
投资促进局 2023 年度二期基础设施建设奖励		12,874,537.00					12,874,537.00	与资产相关
黔南布依族苗族自治州大数据发展管理局大数据产业扶持金		265,400.00		2,328.07			263,071.93	与资产相关
贵州瓮安经济开发区管理委员会补助(一期基础设施建设奖励)		20,000,000.00		68,259.39			19,931,740.61	与资产相关
污水中心				797,932.89		180,969,102.62	180,171,169.73	与资产相关
110KV 变电站				48,374.18		8,513,855.98	8,465,481.80	与资产相关
设备拆除补助						2,335,919.39	2,335,919.39	与收益相关
合计	55,822,099.80	34,639,937.00		5,045,485.71	152,900.00	191,818,877.99	277,082,529.08	

37、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,072,018,687.00						1,072,018,687.00

38、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,337,175,273.41	103,729,023.33		1,440,904,296.74
其他资本公积	44,780,426.82	65,287,971.77	50,750,624.87	59,317,773.72
合计	1,381,955,700.23	169,016,995.10	50,750,624.87	1,500,222,070.46

注：本期子公司湖南雅城新能源股份有限公司增引入外部股东增资 289,000,000.00 元，增资后公司对湖南雅城持股比例变为 62.07%，本次增资扣除融资手续费后，影响公司资本公积变动金额 103,729,023.33 元。

注：本期以权益结算的股份支付计入其他资本公积金额 14,537,346.90 元。

39、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购		4,999,751.50		4,999,751.50
合计		4,999,751.50		4,999,751.50

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下								

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		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	减：所得税费用				
不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,102,822.81	-113,238.16				-57,751.46	-55,486.70	-1,160,574.27	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,640,953.19							-1,640,953.19	
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	538,130.38	-113,238.16				-57,751.46	-55,486.70	480,378.92	
其他综合收益合计	-1,102,822.81	-113,238.16				-57,751.46	-55,486.70	-1,160,574.27	

41、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,820,585.19			59,820,585.19
合 计	59,820,585.19			59,820,585.19

42、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-143,877,909.76	-151,110,041.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-39,298.66	
调整后期初未分配利润	-143,917,208.42	-151,110,041.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-643,354,377.43	7,232,132.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-787,271,585.85	-143,877,909.76

（1）由于会计政策变更，影响期初未分配利润-39,298.66 元。

43、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,885,873,210.11	2,552,023,153.27	2,917,611,926.87	2,222,848,592.06
其他业务	69,112,436.02	81,547,704.70	44,243,827.82	38,108,402.41
合 计	2,954,985,646.13	2,633,570,857.97	2,961,855,754.69	2,260,956,994.47

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,954,985,646.13		2,961,855,754.69	
营业收入扣除项目合计金额	69,112,436.02		44,243,827.82	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.34%		1.49%	
一、与主营业务无关的业务收				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	69,112,436.02	销售材料、废品收入、提供服务等	44,243,827.82	销售材料、废品收入、提供服务等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,885,873,210.11		2,917,611,926.87	

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

主营业务收入及成本按照行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输配电设备产品	1,374,055,942.43	1,029,839,864.03	1,185,585,457.26	962,175,024.27
EPC 业务	248,186,068.53	193,508,235.19	100,287,177.08	93,669,184.78
锂电池材料产品	1,157,004,782.77	1,237,459,615.35	1,596,517,285.23	1,145,503,349.06
电力工程设计服务	48,348,055.23	25,294,226.58	35,222,007.30	21,501,033.95
工业金属销售	58,278,361.15	65,921,212.12		
合计	2,885,873,210.11	2,552,023,153.27	2,917,611,926.87	2,222,848,592.06

主营业务收入及成本按照地区列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	2,868,592,520.99	2,543,046,166.88	2,885,722,398.25	2,197,219,845.45
国外地区	17,280,689.12	8,976,986.39	31,889,528.62	25,628,746.61
合计	2,885,873,210.11	2,552,023,153.27	2,917,611,926.87	2,222,848,592.06

主营业务收入及成本按照产品列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输配电设备产品	1,374,055,942.43	1,029,839,864.03	1,185,585,457.26	962,175,024.27
电力工程建设与咨询设计业务	296,534,123.76	218,802,461.77	135,509,184.38	115,170,218.73
锂离子电池材料产品	1,157,004,782.77	1,237,459,615.35	1,596,517,285.23	1,145,503,349.06
工业金属销售	58,278,361.15	65,921,212.12		
合计	2,885,873,210.11	2,552,023,153.27	2,917,611,926.87	2,222,848,592.06

主营业务收入及成本按照商品转让的时间分类列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	2,589,339,086.35	2,333,220,691.50	2,782,102,742.49	2,107,678,373.33
在某一段时间内确认	296,534,123.76	218,802,461.77	135,509,184.38	115,170,218.73
合计	2,885,873,210.11	2,552,023,153.27	2,917,611,926.87	2,222,848,592.06

(2) 与履约义务相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,330,444,764.73 元，其中，1,070,269,031.83 元预计于 2024 年度确认收入，1,001,543,870.78 元预计于 2025 年度确认收入，258,631,862.12 元预计于 2026 年度确认收入。

(3) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,259,743.88	4,091,143.20
教育费附加	5,318,134.17	3,045,233.26
房产税	8,277,538.17	7,197,569.08
城镇土地使用税	1,867,193.52	1,116,957.38
印花税	3,663,749.83	3,970,247.96
其他	190,610.06	182,600.30
合 计	26,576,969.63	19,603,751.18

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,709,304.56	59,604,923.45
招待费	45,607,117.66	40,296,603.49
咨询费	93,303,673.61	49,090,897.55
标书、中标服务费、会员费	12,141,508.42	9,912,859.99
差旅费	12,655,193.50	8,764,251.73
售后服务费	4,460,526.15	4,058,844.48
安装调试费	131,941.24	522,245.25
办公费	5,993,453.22	6,033,090.94
广告宣传费	574,343.74	419,125.80
会务费	367,081.60	330,142.02
股份支付摊销	1,242,885.27	1,768,099.04
其他	8,633,455.06	8,647,659.71
合 计	256,820,484.03	189,448,743.45

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,128,145.93	62,286,483.08
折旧摊销费	34,602,636.23	33,643,878.98
技术检测费	6,234,975.40	3,404,314.17
咨询费	15,442,126.72	6,130,374.42
水电费	4,726,149.93	4,272,865.02

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	3,886,780.54	7,498,229.80
租赁费	3,616,092.88	1,506,235.13
办公费	6,175,834.74	4,926,439.75
业务招待费	15,308,072.49	5,257,254.17
车辆使用费	1,469,433.17	1,536,231.59
差旅费	2,920,860.36	1,589,889.74
股份支付摊销	9,144,310.31	13,859,132.75
其他	11,873,902.21	5,604,964.43
合 计	214,529,320.91	151,516,293.03

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,751,080.86	50,595,191.58
折旧摊销	6,085,142.47	5,122,188.45
物料等投入	26,544,110.54	23,917,316.59
委托开发费	5,433,873.71	8,899,335.64
股份支付摊销	19,292.23	2,593,103.34
其他	7,260,717.74	6,734,451.17
合 计	116,094,217.55	97,861,586.77

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,015,530.50	60,760,659.18
减：利息收入	10,702,907.41	4,960,703.41
利息净支出	102,312,623.09	55,799,955.77
汇兑损益	-346,307.08	426,709.16
手续费及其他	5,979,037.47	7,533,950.28
合 计	107,945,353.48	63,760,615.21

49、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,495,437.02	13,651,342.57
代扣个人所得税手续费返还	124,763.77	40,216.92

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	2,922,131.05	4,192,317.14
合计	16,542,331.84	17,883,876.63

政府补助具体项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
2020 年先进储能材料产业发展专项	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2500T 磷酸铁复合材料建设项目	1,196,649.96	1,196,649.96	与资产相关
产业扶持金	2,328.07		与资产相关
第一批标准厂房项目奖补	170,000.04	170,000.04	与资产相关
生产基地建设项目补助	1,055,777.28	1,055,777.28	与资产相关
水污染治理专项资金	12,000.00	12,000.00	与资产相关
天津光伏屋项目补助		6,600,000.00	与资产相关
污水中心项目	797,932.89		与资产相关
110KV 变电站	48,374.18		与资产相关
研发、技改补助	143,475.00		与资产相关
研发、技改基金	267,131.88	267,131.88	与资产相关
一期基础设施建设奖励	68,259.39		与资产相关
制造强省专项资金	361,666.63	386,666.66	与资产相关
制造业高地建设专项	8,333.33		与资产相关
智能制造补贴	284,344.96	290,319.96	与资产相关
装备补贴	479,212.10	467,815.56	与资产相关
2023 年科技型中小企业评价奖励	1,000.00		与收益相关
22 年招商引资奖补	3,570,000.00		与收益相关
产业扶持金	137,191.50		与收益相关
发明专利年费奖励	2,000.00		与收益相关
高企初审奖励	50,000.00		与收益相关
工业企业入规奖励	200,000.00		与收益相关
工业企业税收增量奖补	2,309,100.00		与收益相关
加计扣除		1,009,811.11	与收益相关
就业补贴	122,486.06	74,948.68	与收益相关
扩岗补助	68,500.00		与收益相关
培训补贴	5,400.00	5,400.00	与收益相关
企业培育政策	50,000.00		与收益相关
企业支持金		200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
人防易地建设费补贴	128,123.00		与收益相关
社保补贴	1,500.00		与收益相关
剩余津贴	3,921.75		与收益相关
税务返还		81,243.48	与收益相关
贴息补贴		322,707.00	与收益相关
退税	209,300.00		与收益相关
外贸增量奖	17,941.00		与收益相关
稳岗补贴	283,848.00	500,370.96	与收益相关
以工代训补贴款		770,500.00	与收益相关
证书补助费	46,440.00		与收益相关
知识产权资助金	4,200.00		与收益相关
专利资助金	1,200.00		与收益相关
研发奖补	1,237,800.00	90,000.00	与收益相关
软件退税	2,922,131.05	4,192,317.14	与收益相关
合计	16,417,568.07	17,843,659.71	

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-191,002,164.54	-59,103,263.07
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	34,567.81	25,927.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		-11,780,795.24
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-96,412,063.29	
理财产品的投资收益	72,673.15	
贴现收益	-4,924,687.72	
合计	-292,231,674.59	-70,858,130.91

51、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
交易性金融资产	206,454.49	7,882,115.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	206,454.49	7,882,115.50

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-18,865,926.95	-30,340,309.59
其他应收款坏账损失	2,501,251.80	-157,171.53
其他	-2,000,000.00	
合计	-18,364,675.15	-30,497,481.12

(1) 上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

注：其他项目为对应北京链本科技有限公司款项计提减值损失。

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-114,396,226.79	-71,170,803.88
商誉减值损失	-56,952,018.25	
合同资产减值损失	1,255,401.36	3,013,832.04
其他非流动资产减值损失	-2,984,679.01	
合计	-173,077,522.69	-68,156,971.84

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-477,777.60	-9,781.33	-477,777.60
合计	-477,777.60	-9,781.33	-477,777.60

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	488,357.80	518,840.00	488,357.80
罚款收入	128,000.00		128,000.00
其他	302,324.07	210,831.84	302,324.07
合计	918,681.87	729,671.84	918,681.87

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	321,240.24	1,540,742.32	321,240.24
赔付款	505,764.07	935,888.10	505,764.07
盘亏损失	3,150.51		3,150.51
罚款支出	133,538.73		133,538.73
滞纳金	27,446.18		27,446.18
其他	13,562,388.79	1,201,666.90	13,562,388.79
合计	14,553,528.52	3,678,297.32	14,553,528.52

注：其他项目中包含计提预计负债金额 11,283,824.96 元。

57、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	4,156,661.53	2,049,265.99
递延所得税费用	-47,644,580.63	-3,035,148.10
合计	-43,487,919.10	-985,882.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-881,589,267.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-132,238,390.17
子公司适用不同税率的影响	-29,081,180.55
调整以前期间所得税的影响	1,591,659.51
非应税收入的影响	69,746,790.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,264,225.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,288,856.43
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	51,146,106.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-18,932,086.18
其他	303,812.39
所得税费用	-43,487,919.10

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
银行汇票承兑、保函保证金	157,972,951.76	22,326,624.92
政府补助收入	43,089,888.31	4,970,170.12
利息收入	10,702,907.41	4,960,703.41
往来款	112,782,201.70	33,172,291.63
收回保证金押金	34,380,139.83	
合 计	358,928,089.01	65,429,790.08

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
销售、管理、研发费用等支出	259,197,810.50	217,918,293.94
投标、履约保证金	33,121,865.45	13,740,237.85
银行汇票承兑、保函保证金	787,701,509.24	27,169,065.17
往来款	180,957,536.42	72,926,435.07
合 计	1,260,978,721.61	331,754,032.03

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回对合伙企业的投资	5,437,323.30	
其他		64,274,499.51
合 计	5,437,323.30	64,274,499.51

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收购少数股东股权支付的资金	118,744,160.00	
其他		11,000,000.00
合 计	118,744,160.00	11,000,000.00

③收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回购买理财产品资金	65,000,000.00	

项 目	本期发生数	上期发生数
非同一控制下企业合并合并日被购买方 现金等价物	6,326,214.17	
合 计	71,326,214.17	

④支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付购买理财产品资金	125,000,000.00	
合 计	125,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资性售后回租款	66,150,000.00	30,000,000.00
非金融机构借款	54,052,000.00	
票据贴现	595,918,691.50	
其他	38,333.35	
合 计	716,159,024.85	30,000,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资租赁租金及手续费	26,117,516.58	95,093,800.04
非金融机构借款归还的资金	338,921,054.96	
其他筹资流出	328,683.09	18,782,727.33
支付限制性股票回购款	4,999,352.00	
合 计	370,366,606.63	113,876,527.37

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,411,413,771.13	1,866,286,593.58	221,299,770.84	1,705,000,000.00	121,413,771.13	1,672,586,364.42
长期借款	685,550,000.00	1,770,700,000.00		685,550,000.00		1,770,700,000.00
长期应付款	13,424,467.15	76,591,567.00		16,231,572.14	48,910,983.46	24,873,478.55
租赁负债	184,213.92	517,402.35	233,664.18	328,683.09	283,286.91	323,310.45
合计	2,110,572,452.20	3,714,095,562.93	221,533,435.02	2,407,110,255.23	170,608,041.50	3,468,483,153.42

59、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

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	-838,101,348.69	32,988,654.14
加：资产减值准备	173,077,522.69	68,156,971.84
信用减值损失	18,364,675.15	30,497,481.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,874,192.36	76,766,034.66
使用权资产折旧	327,659.70	4,540,796.50
无形资产摊销	22,483,881.96	20,591,620.50
长期待摊费用摊销	4,863,306.15	4,301,112.76
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）	477,777.60	9,781.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,480.00	1,540,742.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-206,454.49	-7,882,115.50
财务费用（收益以“-”号填列）	113,015,530.50	60,760,659.18
投资损失（收益以“-”号填列）	292,231,674.59	70,858,130.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,273,241.99	-5,342,914.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	75,275,604.68	2,307,766.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-316,817,498.46	18,156,876.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-864,286,256.62	-592,011,632.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-460,895,963.91	-25,576,148.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,043,579,458.78	-239,336,183.07
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-73,855,439.54
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		-73,855,439.54
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	578,035,492.14	1,525,588,622.57
减：现金的期初余额	1,525,588,622.57	467,297,276.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-947,553,130.43	1,058,291,346.40

(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	578,035,492.14	1,525,588,622.57
其中：库存现金	83,413.04	17,626.66
可随时用于支付的银行存款	577,952,079.10	1,525,570,995.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	578,035,492.14	1,525,588,622.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(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	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	769,395,613.45	160,792,555.06	使用受限
履约保证金	17,918,930.84	17,138,830.23	使用受限
用于担保的定期存款或通知存款	20,114,750.01	4,264,071.64	使用受限
银行监管户资金	23,420.16		使用受限
政府专用账户资金	1,703,794.73		使用受限
其他	15,664.85		使用受限
贷款户转款专用资金	117,998,677.45	1,074,645.98	使用受限
合计	927,170,851.49	183,270,102.91	

60、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	320,338.98	7.0827	2,268,864.89
泰铢	5,214,228.07	0.2074	1,081,430.90
卢比	224,770,347.83	0.0005	103,394.36
港币	2,280.00	0.9062	2,066.18
应收账款	-		-
其中：美元	346,470.00	7.0827	2,453,943.07
泰铢	-		-
卢比	5,611,563,934.78	0.0005	2,581,319.41
港币	-		-
应付账款	-		-
其中：美元	-		-
泰铢	112,000.00	0.2074	23,228.80
卢比	3,902,629,413.04	0.0005	1,795,209.53
港币	-		-
其他应付款	-		-
其中：美元	-		-
泰铢	2,689,545.64	0.2074	557,811.77
卢比	189,362,586.96	0.0005	87,106.79
港币			

(2) 重要的境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
印尼合纵电气有限公司	印尼	卢比	否		
合纵智豐科技有限公司	泰国	泰铢	否		

61、租赁**(1) 本公司作为承租人****① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用**

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	6,390,799.11

七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,229,225.40	56,405,809.49
折旧摊销	6,257,556.35	5,484,530.71
物料等投入	26,242,515.36	24,098,482.73
委托开发费	7,065,101.44	10,762,296.98
股份支付摊销	19,292.23	2,593,103.34
其他	8,234,230.87	6,973,143.51
合 计	120,047,921.65	106,317,366.76
其中：费用化研发支出	116,094,217.55	97,861,586.77
资本化研发支出	1,360,541.70	5,036,543.43

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	1,711,076.21	3,271,127.64		4,982,203.85	-	-
项目 2	1,741,045.15	-			1,741,045.15	-
项目 3	1,584,422.07	1,063,079.91		2,647,501.98		-
项目 4		1,074,692.64				1,074,692.64
项目 5		285,849.06				285,849.06
费用化项目 汇总		114,353,172.40			114,353,172.40	
合 计	5,036,543.43	120,047,921.65		7,629,705.83	116,094,217.55	1,360,541.70

①重要的资本化研发项目

项目	研发进 度	预计完成时间	预计经济利益 产生方式	开始资本化的 时点	开始资本化的具体依 据
项目 4	进行中	2024.6.30	形成无形资产 软件	2023.8.21	内部研发

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目 5	进行中	2024.6.30	形成无形资产软件	2023.10.21	内部研发

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
宁波源纵股权投资合伙企业(有限合伙)	2023.11.30	0	0	协议约定	2023年11月30日	控制权转移	76,352,407.67	-19,159,711.92	10,679,185.28

(2) 合并成本及商誉

项目	宁波源纵股权投资合伙企业(有限合伙)
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,775,233.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,775,233.05

①合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经北京华鉴资产评估有限公司按资产基础法进行评估确定的

估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	2,523,761,253.03	2,208,763,851.38
货币资金	123,138,028.56	123,138,028.56
应收款项	475,379,379.56	475,379,379.56
存货	145,899,150.84	142,631,767.19
固定资产	1,000,303,948.33	941,901,017.70
无形资产	375,978,457.72	125,053,416.17
递延所得税资产	294,926,367.32	294,926,367.32
其他资产	108,135,920.70	105,733,874.88
负债：	2,375,076,418.83	2,375,076,418.83
借款	100,102,916.67	100,102,916.67
应付款项	1,995,621,561.95	1,995,621,561.95
递延所得税负债	4,846,599.47	4,846,599.47
递延收益	191,818,877.99	191,818,877.99
其他负债	82,686,462.75	82,686,462.75
净资产	148,684,834.20	-166,312,567.45
减：少数股东权益	242,138,511.86	50,562,834.60
取得的净资产	-93,453,677.66	-216,875,402.05

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例 (%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	2017年9月28日	13.52%	100,000,000.00	现金取得	158,519,167.29	62,107,104.00	-96,412,063.29	成本法，持续经营假设	无

①说明：本次非同控合并宁波源股权投资合伙企业（有限合伙），同时取得宁波源纵子公司天津市茂联科技有限公司控制权，宁波源股权投资合伙企业（有限合伙）与天津市茂联科技有限公司同时调整公允价值。因此累计账面价值为宁波源股权投资合伙企业（有限合伙）成本与天津市茂联科技有限公司成本合计金额。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无

2、 处置子公司

无

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2023 年 6 月 29 日，投资设立子公司广西合纵桂宁电力工程有限公司

2023 年 8 月 25 日，投资设立子公司湖南赫利俄斯新能源有限公司

2023 年 8 月 25 日，投资设立子公司盛璞（天津）私募股权投资基金管理有限公司

(2) 清算子公司

四川合纵电力科技有限公司于 2023 年 5 月 5 日成立 清算组,2023 年 7 月 7 日进行注销。

四川鹏华电力工程设计有限公司于 2022 年 12 月 16 日至 2023 年 1 月 5 日简易注销并进行公告，于 2023 年 1 月 9 日进行注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京合纵实科电力科技有限公司	10,000.00	北京市	北京市	电力设备生产销售	100.00		投资设立
天津合纵电力设备有限公司	8,000.00	天津市	天津市	输配电设备生产销售	100.00		投资设立
江苏合纵智慧能源有限公司	3,000.00	南京市	南京市	电力设计、勘察、测量及咨询服务	100.00		非同控
印尼合纵电气有限公司	316.20	印尼	印尼	电力设备生产销售	51.00		投资设立
合纵智豐科技有限公司	210.80	泰国	泰国	电力设备生产销售	51.00		投资设立
宜宾合纵电力科技有限公司	8,000.00	宜宾市	宜宾市	技术开发、技术咨询、技术服务	95.00		投资设立
四川雅城新材料有限公司	10,000.00	宜宾市	宜宾市	电子新材料的研发、制造、销售	95.00		投资设立
天津新能电力科技有限公司	30,000.00	天津市	天津市	输配电设备生产销售	100.00		投资设立
贵州合雅新能源发展有限公司	22,950.00	黔南州	瓮安县	投资管理、企业管理	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖南赫利俄斯新能源有限公司	10,000.00	长沙市	长沙市	电子新材料的研发、制造、销售	100.00		投资设立
盛璞(天津)私募股权投资基金管理有限公司	1,000.00	天津市	天津市	股权投资及相关信息咨询服务	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

截止 2023 年 12 月 31 日, 合众科技子公司天津新能电力科技有限公司于 2023 年 12 月 6 日、2023 年 12 月 7 日、2023 年 12 月 8 日分别向宁波源纵支付往来款项 249,604,850.96 元。于 2024 年 1 月 22 日和 2024 年 1 月 29 日, 再分别向宁波源纵支付借款 10,000,000.00 元、2,000,000.00 元, 同时签订借款合同, 借款期限一年, 借款利率 6%。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖南雅城新能源股份有限公司
购买成本对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	930,181,732.95
购买成本/处置对价合计	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	826,452,709.62
差额	

项 目	湖南雅城新能源股份有限公司
其中：调整资本公积	103,729,023.33
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能互联创业投资中心(有限合伙)	北京市	北京市	投资与资产管理	47.16		权益法核算
北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	北京市	北京市	项目投资	23.46		权益法核算
贵州中能互联投资合伙企业(有限合伙)	贵州省	贵阳市	投资与资产管理	11.64		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京中能互联创业投资中心(有限合伙)	北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	贵州中能互联投资合伙企业(有限合伙)	北京中能互联创业投资中心(有限合伙)	北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	贵州中能互联投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	922,077.35	2,484,765.60	2,184,030.82	929,526.29	2,486,887.44	1,004,438.24
非流动资产	45,782,619.98	51,855,500.22	53,032,345.42	45,782,619.98	63,111,100.22	68,432,345.42
资产合计	46,704,697.33	54,340,265.82	55,216,376.24	46,712,146.27	65,597,987.66	69,436,783.66
流动负债	22,220.00	11,325.00	22,830,000.00	22,220.00	11,325.00	22,830,000.00
非流动负债						
负债合计	22,220.00	11,325.00	22,830,000.00	22,220.00	11,325.00	22,830,000.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	46,682,477.33	54,328,940.82	32,386,376.24	46,689,926.27	65,586,662.66	46,606,783.66
按持股比例计算的净资产份额	22,013,894.59	12,765,342.44	3,769,774.20	22,017,407.26	15,387,539.71	5,425,029.62
调整事项	24,039.14	54,695.44	7,709,537.90	20,466.52	55,928.49	8,868,740.78
—商誉				20,466.52	55,928.49	8,868,740.78
—内部交易未实现利润						

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京中能互 联创业投资 中心(有限 合伙)	北京中能互 联电力投资 中心(有限 合伙)	贵州中能互 联投资合伙 企业(有限 合伙)	北京中能互 联创业投资 中心(有限 合伙)	北京中能互 联电力投资 中心(有限 合伙)	贵州中能互 联投资合伙 企业(有限 合伙)
—其他	24,039.14	54,695.44	7,709,537.90			
对合营企业 权益投资的 账面价值	22,037,933.73	12,820,037.88	11,479,312.09	22,037,873.78	15,443,468.20	14,293,770.40
存在公开报 价的合营企 业权益投资						
营业收入						
净利润	-7,448.94	5,956.41	-964.71	-8,247.63	-4,401.97	327,170.17
终止经营的 净利润						
其他综合收 益						
综合收益总 额	-7,448.94	5,956.41	-964.71	-8,247.63	-4,401.97	327,170.17
本期收到的 来自合营企 业的股利						

4、 重要的共同经营

无

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	55,822,099.80	34,639,937.00	-	5,045,485.71	189,330,058.60	274,746,609.69	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益					2,335,919.39	2,335,919.39	与收益相关
合计	55,822,099.80	34,639,937.00	-	5,045,485.71	191,665,977.99	277,082,529.08	/

注：其他变动为非同控企业转入影响。

3、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,417,568.07	17,843,659.71
合计	16,417,568.07	17,843,659.71

十一、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、泰铢、卢比有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币、泰铢、卢比进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、61“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	-47,482.22	-47,482.22
人民币对美元汇率贬值 1%	47,482.22	47,482.22
人民币对港币汇率升值 1%	-20.66	-20.66
人民币对港币汇率贬值 1%	20.66	20.66
人民币对泰铢汇率升值 1%		5,003.90
人民币对泰铢汇率贬值 1%		-5,003.90
人民币对卢比汇率升值 1%		8,721.71
人民币对卢比汇率贬值 1%		-8,721.71

(2) 利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,345,000,000.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 2,297,400,000.00 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期	
	对利润的影响	对股东权益的影响

项目	本期	
	对利润的影响	对股东权益的影响
借款利率上升 10%	163,521.70	163,521.70
借款利率下降 10%	-163,521.70	-163,521.70

(3) 其他价格风险

其他价格风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场价格变动的风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,权益工具的公允价值发生变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期	
	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 10%	18,164.38	18,164.38
权益工具投资公允价值减少 10%	-18,164.38	-18,164.38

2、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。

于 2023 年 12 月 31 日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外,对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此本公司没有重大的信

用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

(1) 于 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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	1,672,586,364.42				1,672,586,364.42
应付票据	1,143,412,209.32				1,143,412,209.32
应付账款	1,308,222,106.19				1,308,222,106.19
其他应付款	268,906,171.44				268,906,171.44
一年内到期的非流动负债（含利息）	368,261,435.24				368,261,435.24
长期借款（含利息）	-	488,700,000.00	1,047,500,000.00	234,500,000.00	1,770,700,000.00
租赁负债（含	-	103,300.05	220,010.40	-	323,310.45

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
利息)					
长期应付款 (含利息)	-	16,906,480.55	7,966,998.00		24,873,478.55

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外提供的财务担保。

(二) 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
背书、贴现	应收款项融资	628,776,630.15	终止确认	承兑人为信用风险等级较高的银行承兑汇票
背书、贴现	应收票据	100,908,123.54	未终止确认	承兑人为信用风险等级较低的银行承兑汇票、商业承兑汇票
合计	/	729,684,753.69	/	/

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
应收款项融资	应收票据背书、贴现	628,776,630.15	-4,924,687.72
合计	/	628,776,630.15	-4,924,687.72

十二、公允价值的披露

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			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 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			60,206,454.49	60,206,454.49
其他				
(二) 应收款项融资				
应收票据			101,644,942.48	101,644,942.48

2、持续和非持续第二和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

第三层次公允价值计量中使用的重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息：

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	60,206,454.49	成本法	贷款市场报价利率	3.45%
应收款项融资	101,644,942.48	成本法	贷款市场报价利率	3.45%

十三、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人刘泽刚。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韦强	总经理、董事
张舒	副总经理、董事
韩国良	副总经理、董事
张银昆	副总经理
王萍	董事会秘书
张仁增	子公司天津茂联股东
赣州合纵投资管理合伙企业（有限合伙）	韩国良持股比例 13.20%；张银昆持股比例 1.70%；张全中持股比例 18.92%
青岛新能时代投资合伙企业（有限合伙）	孙公司天津茂联少数股东孙佳伟控制的企业
内蒙古华景新材料有限责任公司	子公司湖南雅城股东华友控股集团控制的企业
广西时代新能锂电材料科技有限公司	子公司湖南雅城股东华友控股集团控制的企业
内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司	子公司湖南雅城股东华友控股集团控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西华友锂业有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
广西华友新材料有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
衢州华友钴新材料有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
浙江友青贸易有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
华珂进出口（温州）有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
华勋进出口（桐乡）有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
桐乡华昂贸易有限公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业
浙江巴莫科技有限责任公司	子公司湖南雅城股东浙江华友钴业股份有限公司控制的企业

5、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司	销售产品	158,041,067.04
广西时代新能锂电材料科技有限公司	销售产品	92,387,617.74
内蒙古华景新材料有限责任公司	销售产品	61,935,685.73
广西华友锂业有限公司	销售产品	9,548,672.57
华珂进出口（温州）有限公司	销售产品	4,592,920.35
广西华友新材料有限公司	销售产品	2,238,384.96
浙江友青贸易有限公司	销售产品	2,008,849.55
衢州华友钴新材料有限公司	销售产品	465,486.73
桐乡华昂贸易有限公司	销售产品	157,757.52
浙江巴莫科技有限责任公司	销售产品	107,123.89
合计		331,483,566.08

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

（3）关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津合纵电力设备有限公司	1,597.50	2022 年 9 月 26 日	2023 年 6 月 8 日	是
天津合纵电力设备有限公司	1,900.00	2023 年 10 月 9 日	2024 年 8 月 26 日	否
天津合纵电力设备有限公司	2,792.01	2023 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 31 日	否
天津合纵电力设备有限公司	2,082.01	2023 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 26 日	否
天津合纵电力设备有限公司	383.28	2023 年 10 月 20 日	2024 年 5 月 31 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	1,000.00	2022 年 12 月 26 日	2023 年 6 月 26 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	1,000.00	2023 年 8 月 15 日	2024 年 2 月 15 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	2,722.93	2023 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 15 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	3,000.00	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	9,957.27	2023 年 11 月 23 日	2024 年 12 月 23 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	5,000.00	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	4,500.00	2022 年 12 月 19 日	2024 年 6 月 19 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	1,122.85	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 15 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	10,000.00	2022 年 11 月 23 日	2026 年 5 月 17 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	4,455.00	2022 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 29 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	8,000.00	2023 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 16 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	9,950.00	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 28 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	10,000.00	2023 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	6,500.00	2023 年 2 月 1 日	2024 年 1 月 27 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南雅城新能源股份有限公司	3,425.73	2023 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 8 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	21,859.39	2023 年 10 月 1 日	2025 年 12 月 20 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	8,000.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 11 月 30 日	否
湖南雅城新能源股份有限公司	49,807.75	2022 年 9 月 28 日	2029 年 8 月 9 日	否
浙江盈联科技有限公司	3,000.00	2023 年 1 月 12 日	2024 年 3 月 5 日	否
天津市茂联科技有限公司	5,000.00	2023 年 1 月 6 日	2023 年 12 月 20 日	是
天津市茂联科技有限公司	5,000.00	2023 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 20 日	否
天津市茂联科技有限公司	4,900.00	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	否
天津市茂联科技有限公司	4,400.00	2022 年 8 月 24 日	2025 年 2 月 24 日	否
天津市茂联科技有限公司	10,000.00	2021 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 31 日	是
天津市茂联科技有限公司	2,000.00	2023 年 7 月 21 日	2024 年 2 月 23 日	否
天津市茂联科技有限公司	2,000.00	2023 年 12 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京合纵实科电力科技有限公司	34,500.00	2022 年 9 月 21 日	2023 年 6 月 29 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	40,000.00	2023 年 6 月 29 日	2024 年 7 月 13 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	4,500.00	2022 年 1 月 14 日	2023 年 1 月 13 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	3,500.00	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	4,900.00	2023 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	3,500.00	2023 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	7,000.00	2023 年 3 月 6 日	2024 年 8 月 28 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	2,000.00	2022 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 17 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京合纵实科电力科技有限公司	271.10	2022 年 7 月 21 日	2023 年 8 月 15 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	8,231.91	2023 年 5 月 10 日	2024 年 3 月 31 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	8,150.38	2023 年 10 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	10,691.90	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 30 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	17,916.00	2023 年 9 月 11 日	2024 年 6 月 26 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	2,000.00	2023 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	3,000.00	2022 年 11 月 18 日	2023 年 3 月 7 日	是
北京合纵实科电力科技有限公司	3,000.00	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 14 日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	2,000.00	2023 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 24 日	否
天津合纵电力设备有限公司	40,000.00	2023 年 6 月 29 日	2024 年 7 月 13 日	否
天津合纵电力设备有限公司	4,500.00	2022 年 1 月 14 日	2023 年 1 月 13 日	是
天津合纵电力设备有限公司	3,500.00	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日	是
天津合纵电力设备有限公司	4,900.00	2023 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日	否
天津合纵电力设备有限公司	3,500.00	2023 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日	否
天津合纵电力设备有限公司	5,000.00	2023 年 3 月 6 日	2024 年 8 月 28 日	否
天津合纵电力设备有限公司	2,000.00	2022 年 4 月 18 日	2023 年 4 月 17 日	是
天津合纵电力设备有限公司	2,000.00	2022 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 17 日	是
天津合纵电力设备有限公司	271.10	2022 年 7 月 21 日	2023 年 8 月 15 日	是
天津合纵电力设备有限公司	10,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 12 月 27 日	是
天津合纵电力设备有限公司	8,150.38	2023 年 10 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	否
天津合纵电力设备有限公司	10,691.90	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 30 日	是
天津合纵电力设备有限公司	17,916.00	2023 年 9 月 11 日	2024 年 6 月 26 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津合纵电力设备有限公司	2,000.00	2023 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日	否
天津合纵电力设备有限公司	5,000.00	2023 年 7 月 28 日	2024 年 6 月 14 日	否
天津合纵电力设备有限公司	2,000.00	2023 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 24 日	否
天津合纵电力设备有限公司	5,000.00	2023 年 7 月 27 日	2024 年 11 月 18 日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘泽刚	78,255,287.76	2023/1/1	2023/12/30	无利息
张仁增	7,386,973.72	2022/1/1	未到期	无利息
赣州合纵投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2021/1/1	2023/12/30	无利息
青岛新能时代投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	2022/1/1	2023/12/30	无利息

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

否

(8) 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	6,124,400.00	7,227,200.00

(9) 股权激励

2022 年 9 月 30 日，合纵科技披露《关于控股子公司实施股权激励计划涉及关联交易的公告》，公司控股子公司湖南雅城新能源股份有限公司（以下简称“湖南雅城”）拟对其董事、监事、高级管理人员、核心骨干人员实施股权激励计划（以下简称“激励计划”），拟向激励对象授予的期权数量为 2,210 万股（份），占湖南雅城目前注册资本的比例为 4.38%。

截止 2023 年度，股份支付计入费用明细：

项目名称	职务	期权份数	当期发生额
刘泽刚	董事长	3,500,000.00	4,499,576.65
李智军	董事、总经理	2,250,000.00	2,892,584.99
韦强	董事	1,600,000.00	2,056,949.33
张仁增	董事	900,000.00	1,157,033.99

项目名称	职务	期权份数	当期发生额
孙资光	董事、副总经理	800,000.00	1,028,474.67
丁建华	副总经理	800,000.00	1,028,474.67
张钊	副总经理	600,000.00	771,356.00
谢红根	监事	600,000.00	771,356.01
合计		11,050,000.00	14,205,806.31

(10) 其他

①合并范围内公司作为担保方

所属公司	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市茂联科技有限公司	刘泽刚、韦强、张仁增	50,000.00	2023年5月15日	2026年12月14日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司	75,922,244.20	3,796,112.21
内蒙古华景新材料有限责任公司	51,499,096.75	2,574,954.84
广西时代新能锂电材料科技有限公司	44,875,760.00	2,243,788.00
广西华友锂业有限公司	3,267,870.40	163,393.52
广西华友新材料有限公司	766,400.62	38,320.03
浙江友青贸易有限公司	681,000.00	34,050.00
衢州华友钴新材料有限公司	157,800.00	7,890.00
桐乡华昂贸易有限公司	72,276.60	3,613.83
浙江巴莫科技有限责任公司	59,850.00	2,992.50
合计	177,302,298.57	8,865,114.93
应收票据：		
内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司	17,763,729.52	
广西时代新能锂电材料科技有限公司	10,244,000.00	
合计	28,007,729.52	
合同资产：		

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
广西华友锂业有限公司	1,048,129.60	52,406.48
内蒙古华景新材料有限责任公司	712,868.25	35,643.41
内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司	302,000.00	15,100.00
广西华友新材料有限公司	252,937.50	12,646.88
浙江友青贸易有限公司	227,000.00	11,350.00
衢州华友钴新材料有限公司	52,600.00	2,630.00
桐乡华昂贸易有限公司	17,826.60	891.33
合 计	2,613,361.95	130,668.10

(2) 应付项目

项目名称	期末余额
其他应付款：	
张仁增	7,386,973.72
韩国良	82,773.70
张银昆	68,133.20
张舒	11,702.62
王萍	8,193.49
韦强	1,619.00
合 计	7,559,395.73
合同负债：	
华珂进出口（温州）有限公司	1,497,300.00
合 计	1,497,300.00

7、关联方承诺

无

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

第二类限制性股票：

授予对象	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
------	------	------	------	------

类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及员工骨干							8,214,000.00	9,112,312.88
合计							8,214,000.00	9,112,312.88

股票期权：

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及员工骨干							11,050,000.00	41,638,311.99
合计							11,050,000.00	41,638,311.99

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员及员工骨干	2.21	12 个月		
管理人员及员工骨干			6.26	12 个月

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	根据 Black-Scholes-Merton 期权定价模型确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据最新取得的可行权和可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
可行权权益工具数量的确定依据	
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	36,348,785.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,537,346.90

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
管理人员及员工骨干	14,537,346.90	
合计	14,537,346.90	

说明：

(1) 根据本公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，于 2022 年 3 月 21 日分别召开了第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定授予第二类限制性股票，首次授予日为 2022 年 3 月 21 日，向 134 名激励对象授予限制性股票 2,143.00 万股，授予价格为 6.26 元/股。2022 年 12 月 5 日，向本公司 52 名符合授予条件激励对象授予 357 万股限制性股票（授予预留部分限制性股票）。

第二类限制性股票考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。考核年度为 2022-2024 年三个会计年度。2023 年度，未能达成公司层面业绩考核指标。公司冲回股份支付费用 9,112,312.88 元。

(2) 根据本公司于 2022 年 9 月 30 日第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第九次会议审议通过了《关于控股子公司实施股权激励计划涉及关联交易的议案》，确定向湖南雅城董事、监事、高级管理人员、核心骨干人员等 8 名激励对象授予本公司的股权期权，授予数量为 2,210 万股（份），授予日为 2022 年 10 月 28 日，授予价格 2.21 元/股（份）。

授予股权期权的考核年度为 2023 年-2024 年两个会计年度，分年度对湖南雅城的业绩指标进行考核，根据湖南雅城年度审计报告认定考核达成情况。2023 年度湖南雅城未能达成考核指标冲回股份支付费用 41,638,311.99 元。

(3) 2024 年 3 月 15 日，公司召开第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第二十次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，本激励计划部分激励对象因个人层面绩效考核结果未达标以及主动辞职等原因而不符合归属条件，因此公司根据相关规定作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票 710.88 万股。

公司本激励计划首次授予部分的第一个归属期归属条件已成就，公司可为满足激励条件的激励对象办理第二类限制性股票归属。本次满足归属条件的激励对象共 45 人，可申请归属的限制性股票共 373.12 万股。对于已授予但未满足归属条件的第二类限制性股票，公司作废失效。

4、 股份支付的修改、终止情况

无

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 广西桂宁电力设备有限公司

2023 年 6 月 29 日，合纵公司成立全资子公司广西桂宁电力设备有限公司，根据公司章程规定，公司注册资本 500 万元，2040 年 7 月 30 日前完成出资。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 3 万元，剩余 497 万元尚未完成出资。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司除上述事项外，无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 信息披露违规涉及诉讼

合纵科技于 2023 年 12 月 3 日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号：证监立案字 0142023019 号)，因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。

由于合纵科技在信息披露方面已被监管部门认定构成重大遗漏和虚假记载，可能造成集体诉讼，公司已委托深圳价值在线信息科技股份有限公司出具《关于合纵科技股份有限公司虚假陈述赔偿金额敞口预估报告书》，按照公司预计负债确认政策，计提预计负债 11,172,950.00 元。

(2) 合纵科技 2023 期末已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 41,425,140.79 元。

(3) 天津市茂联科技有限公司（以下简称“天津茂联”）与北京鑫乐诚黄金股份有限公司（以下简称“鑫乐诚”）诉讼纠纷

2021 年 4 月，经天津茂联董事会、股东会决议通过，天津茂联与鑫乐诚签订《委托经营协议》及《委托经营协议之补充协议》引入鑫乐诚公司作为管理团队，并约定鑫乐诚公司为天津茂联提供 3 亿元的流动资金，以实现天津茂联及其工厂镍生产线、钴生产线的设备改造、产能提升、成本控制的目的。

天津茂联董事会在引入鑫乐诚公司作为管理团队后，发现其经营能力与实际不符，亦不

具备相关技术经验，并存在侵占天津茂联资产的情况，经营近一年，天津茂联不仅未能实现预期的生产经营目标，还出现经营业绩严重亏损及其他有损企业形象的重大负面影响，经天津茂联股东会、董事会决定于 2022 年 7 月依照合同约定及相关法律规定，书面通知鑫乐诚公司解除了《委托经营协议》及《委托经营协议之补充协议》。

合同解除后，鑫乐诚不服，依据双方签署的《委托经营协议》和《补充协议》的仲裁条款，向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁，并提交了《仲裁申请书》、《增加仲裁请求申请书》、《第二次增加仲裁请求申请书》，向天津茂联及刘泽刚主张预期利益损失、其所谓的借款本金及利息、惩罚性违约金等，合计人民币 435,328,130.50 元；基于鑫乐诚的违约行为，天津茂联也向仲裁委提交了仲裁反请求申请，要求其返还天津茂联资金、赔偿损失等，合计人民币 159,000,000.00 元。

天津茂联于 2022 年 9 月对朱国庆任职期间职务侵占向天津市滨海新区公安局报案，2022 年 11 月 8 日天津市滨海新区公安局认为符合立案条件，决定对朱国庆涉嫌职务侵占案进行立案侦查。

2024 年 2 月，鑫乐诚公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请增加仲裁请求，再次提出财产保全，并申请刘泽刚先生承担连带清偿责任。根据北京一中院送达的民事裁定书，裁定查封、扣押或冻结天津茂联、刘泽刚先生价值 20,206.85 万元的财产。其中天津茂联被查封的部分土地在 2023 年 12 月 31 日账面价值约为人民币 30,151.32 万元（未经审计）；刘泽刚先生被冻结的 58,570,577 股公司股份，按照冻结起始日公司股票收盘价格计算的价值约为 18,156.88 万元。

目前，天津茂联和刘泽刚先生已经就超出裁定价值的财产向北京一中院提出解封申请，财产尚在查封冻结中。

十六、资产负债表日后事项

1、购买子公司湖南雅城新能源股份有限公司少数股权

2024 年 1 月，合纵科技的全资子公司湖南赫利俄斯新能源有限公司以 57,762,600.00 元受让南京合聚投资合伙企业(有限合伙)所持有湖南雅城新能源股份有限公司 24,990,000 股股份，占湖南雅城总股本 4.43%。本次交易完成后，湖南赫利俄斯新能源有限公司持有湖南雅城新能源股份有限公司股权的比例将由 62.07%变更为 66.50%。

2、 注销泰国公司

公司子公司合纵智豐科技有限公司 2023 年进入清算，并于 2024 年 2 月 12 日完成税务注销，2024 年 3 月 26 日，完成工商注销。

十七、 其他重要事项

1、 股权回购

合纵科技于 2022 年 10 月 24 日分别召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十次会议，并于 2022 年 11 月 10 日召开 2022 年第八次临时股东大会，审议通过了《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部分人民币普通股 A 股股份，用于员工持股计划或股权激励。回购资金总额为不低于人民币 2,000 万元且不超过人民币 4,000 万元（均包含本数）；回购股份价格不超过人民币 8.40 元/股（含）；回购期限自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

回购期限内公司未实施回购，合纵科技于 2023 年 11 月 17 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《关于对北京合纵科技股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（[2023]229 号），《行政监管措施决定书》内容为公司 2023 年 11 月 13 日发布《关于回购股份方案实施情况的公告》称，截至 2023 年 11 月 10 日，本次股份回购期限届满，回购期限内公司未实施回购。公司上述行为违反了《上市公司股份回购规则》第三十六条的规定。按照《上市公司股份回购规则》第三十六条规定，现对公司采取责令改正的行政监管措施，并将相关违规行为记入诚信档案。（公告编号：2023-103）

公司于 2023 年 11 月 28 日进行公告，对该事项进行整改。（公告编号：2023-112）公司于 2023 年 11 月 28 日分别召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第十八次会议，并于 2023 年 12 月 8 日召开 2023 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份实施期限延期的议案》，将股份回购的实施期限延期 8 个月，即回购实施期限自 2022 年 11 月 11 日起至 2024 年 7 月 10 日止，除回购实施期限延长外，回购方案的其他条款未发生变化，延期后的股份回购实施符合相关法律法规的规定。（公告编号：2023-130）

2023 年 12 月 18 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,403,000 股，占公司总股本的 0.13%，最高成交价为 3.57 元/股，最低成交价为 3.56 元/股，成交总金额为人民币 4,999,751.50 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，合纵科技尚未完成股权回购。

2、立案调查

合纵科技于 2023 年 12 月 3 日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号:证监立案字 0142023019 号),因涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。

截止 2023 年 12 月 31 日,案件尚在进行中。

3、债权债务转让

2023 年度,合纵科技全资子公司北京合纵实科电力科技有限公司(以下简称“实科电力”)、天津合纵电力设备有限公司(以下简称“天津合纵”)、天津新能电力科技有限公司(以下简称“天津新能”)与北京华环利达科技有限公司(以下简称“华环利达”)、与天津永泰君安科技有限公司(以下简称“永泰君安”)签订采购框架协议,通过采购预付款的方式将资金划转华环利达、永泰君安。2023 年 11 月 30 日、实科电力、天津合纵、天津新能、华环利达、永泰君安与天津茂联签订了债权债务转让协议,将对华环利达、永泰君安的债权共计 91,010.43 万元划转至天津茂联。

4、质押冻结

序号	持有人名称	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结执行人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期	关联关系是否确认
1	张仁增	120,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2022-10-26	9999-01-01	是
2	张仁增	2,200,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-09-01	9999-01-01	是
3	张仁增	4,706,755.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-10-16	9999-01-01	是
4	张仁增	3,689,419.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-09	9999-01-01	是
5	张仁增	590,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2022-10-26	9999-01-01	是
6	张仁增	1,290,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2022-10-26	9999-01-01	是
7	张仁增	595,000.00	大同证券有限责任公司	2019-10-25	9999-01-01	是
8	张仁增	750,000.00	大同证券有限责任公司	2022-10-10	9999-01-01	是
9	张仁增	65,144.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-09	9999-01-01	是
10	张仁增	4,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司	2022-10-12	9999-01-01	是
11	韦强	4,800,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-09-01	9999-01-01	是
12	韦强	9,413,509.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-10-16	9999-01-01	是

序号	持有人名称	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结执行人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期	关联关系是否确认
13	韦强	1,825,494.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-14	9999-01-01	是
14	韦强	8,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司	2022-10-12	9999-01-01	是
15	韦强	183,059.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2022-10-17	9999-01-01	是
16	韦强	1,800,000.00	马俊	2022-10-10	9999-01-01	是
17	韦强	4,649,265.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-14	9999-01-01	是
18	韦强	981,495.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-14	9999-01-01	是
19	韦强	936,859.00	北京中关村科技融资担保有限公司	2022-05-27	9999-01-01	是
20	韦强	6,316,941.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2022-10-17	9999-01-01	是
21	刘泽刚	12,643,762.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-17	9999-01-01	是
22	刘泽刚	1,500,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2022-10-17	9999-01-01	是
23	刘泽刚	3,500,000.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2023-10-25	9999-01-01	是
24	刘泽刚	9,474,465.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-09-01	9999-01-01	是
25	刘泽刚	18,828,666.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-10-16	9999-01-01	是
26	刘泽刚	2,690,136.00	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2020-12-14	9999-01-01	是
27	刘泽刚	5,910,435.00	北京市第一中级人民法院	2022-09-23	2025-09-22	是
28	刘泽刚	22,024,060.00	北京市第一中级人民法院	2022-09-23	2025-09-22	是
29	刘泽刚	4,660,000.00	大同证券有限责任公司	2021-08-26	9999-01-01	是
30	刘泽刚	800,000.00	大同证券有限责任公司	2022-04-26	9999-01-01	是
31	刘泽刚	10,365,839.00	北京市第一中级人民法院	2022-09-23	2025-09-22	是
32	刘泽刚	2,866,561.00	北京中关村科技融资担保有限公司	2022-05-27	9999-01-01	是

十八、公司财务报表主要项目注释

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	660,312,564.55	600,030,730.60
1至2年	179,566,697.86	206,691,011.74
2至3年	84,063,513.40	43,718,615.79
3至4年	26,962,531.34	19,612,537.92
4至5年	3,483,702.25	8,692,234.08

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	85,093,774.51	78,687,150.78
小 计	1,039,482,783.91	957,432,280.91
减：坏账准备	168,838,689.88	152,752,785.93
合 计	870,644,094.03	804,679,494.98

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
客户 1	36,756,427.49	5 年以上	分期付款中，多位债权人按月收入情况分配款项。	信用风险
客户 2	28,885,781.37	5 年以上	债权人协商付款中，需待优先债权人债权清偿后予以付款	信用风险
客户 3	14,886,900.28	3 年以上金额 12,779,598.81	客户项目尚未投入验收，尚未结算	信用风险
合 计	80,529,109.14	—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,039,482,783.91	100.00	168,838,689.88	16.24	870,644,094.03
其中：					
一般信用风险组合	1,033,316,528.04	99.41	168,838,689.88	16.34	864,477,838.16
其他信用组合	6,166,255.87	0.59			6,166,255.87
合 计	1,039,482,783.91	—	168,838,689.88	—	870,644,094.03

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	957,432,280.91	100.00	152,752,785.93	15.95	804,679,494.98
其中：					
一般信用风险组合	945,370,152.00	98.74	152,752,785.93	16.16	792,617,366.07
其他信用组合	12,062,128.91	1.26			12,062,128.91
合 计	957,432,280.91	—	152,752,785.93	—	804,679,494.98

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按一般信用风险组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	654,146,308.68	32,707,315.43	5.00
1 至 2 年	179,566,697.86	17,956,669.79	10.00
2 至 3 年	84,063,513.40	16,812,702.68	20.00
3 至 4 年	26,962,531.34	13,481,265.67	50.00
4 至 5 年	3,483,702.25	2,786,961.80	80.00
5 年以上	85,093,774.51	85,093,774.51	100.00
小 计	1,033,316,528.04	168,838,689.88	16.34

其他信用组合：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他信用组合	6,166,255.87		
小 计	6,166,255.87		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	152,752,785.93	18,014,316.07		1,928,412.12		168,838,689.88
合 计	152,752,785.93	18,014,316.07	-	1,928,412.12	-	168,838,689.88

(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	1,928,412.12

(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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	36,756,427.49		36,756,427.49	3.54	36,756,427.49
客户 2	28,885,781.37		28,885,781.37	2.78	28,885,781.37
客户 3	17,743,366.61	933,861.40	18,677,228.01	1.71	952,272.35
客户 4	23,820,476.70	1,253,709.30	25,074,186.00	2.29	1,253,709.30
客户 5	22,209,575.00	1,168,925.00	23,378,500.00	2.14	1,168,925.00
合 计	129,415,627.17	3,356,495.70	132,772,122.87	12.46	69,017,115.51

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		5,124,880.17
其他应收款	721,532,622.43	74,392,848.24
合 计	721,532,622.43	79,517,728.41

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏鹏创电力设计有限公司		5,124,880.17
合 计		5,124,880.17

注：江苏鹏创电力设计有限公司已于 2023 年 11 月 10 日更名为江苏合纵智慧能源有限公司。

(2) 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	717,621,792.95	70,672,739.59

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	3,762,271.64	1,415,439.41
2 至 3 年	723,543.71	96,160.44
3 至 4 年	95,160.44	3,095,620.80
4 至 5 年	210,900.64	41,648.97
5 年以上	12,633.57	32,220.00
小 计	722,426,302.95	75,353,829.21
减：坏账准备	893,680.52	960,980.97
合 计	721,532,622.43	74,392,848.24

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	713,338,330.92	62,201,650.94
投标、履约保证金	6,855,877.00	9,489,056.18
备用金	553,476.43	986,778.08
押金	160,314.56	30,134.69
代垫款	1,375,605.27	1,557,214.00
其他	142,698.77	1,088,995.32
小 计	722,426,302.95	75,353,829.21
减：坏账准备	893,680.52	960,980.97
合 计	721,532,622.43	74,392,848.24

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：一般信用组合	9,087,972.03	1.26	893,680.52	9.83	8,194,291.51
其他信用组合	713,338,330.92	98.74			713,338,330.92
合 计	722,426,302.95	—	893,680.52	—	721,532,622.43

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	75,353,829.21	100.00	960,980.97	1.28	74,392,848.24
其中：一般信用组合	13,152,178.27	17.45	960,980.97	7.31	12,191,197.30
其他信用组合	62,201,650.94	82.55			62,201,650.94
合计	75,353,829.21	—	960,980.97	—	74,392,848.24

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按一般信用组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,690,717.74	284,535.89	5%
1至2年	2,355,015.93	235,501.59	10%
2至3年	723,543.71	144,708.74	20%
3至4年	95,160.44	47,580.22	50%
4至5年	210,900.64	168,720.51	80%
5年以上	12,633.57	12,633.57	100%
合计	9,087,972.03	893,680.52	

组合中，按其他信用组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	711,931,075.21		
1至2年	1,407,255.71		
合计	713,338,330.92		

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	560,965.44	400,015.53		960,980.97
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提		281,491.78		281,491.78
本期转回	276,429.56			276,429.56
本期转销				
本期核销		72,362.67		72,362.67
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	284,535.88	609,144.64		893,680.52

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	960,980.97	281,491.78	276,429.56	72,362.67		893,680.52
合 计	960,980.97	281,491.78	276,429.56	72,362.67		893,680.52

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
单位一	合并范围内往来款	711,930,475.21	1 年以内	98.55	
单位二	合并范围内往来款	935,175.92	1-2 年	0.13	
单位三	投标、履约保证金	700,000.00	1-2 年， 2-3 年	0.10	115,000.00
单位四	投标、履约保证金	580,000.00	1 年以内， 1-2 年	0.08	54,000.00
单位五	投标、履约保证金	491,121.00	1 年以内	0.07	24,556.05
合 计	—	714,636,772.13	—	98.93	193,556.05

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	2,140,103,386.81		2,140,103,386.81	1,484,319,911.66		1,484,319,911.66

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
对联营、合营企业投资	46,337,283.69		46,337,283.69	423,965,748.78		423,965,748.78
合计	2,186,440,670.50		2,186,440,670.50	1,908,285,660.44		1,908,285,660.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投 资	计提减值 准备	其他		
北京合纵实科电力科技有 限公司	272,287,257.45						272,287,257.45	
天津合纵电力设备有限公 司	81,809,282.50						81,809,282.50	
湖南雅城新能源股份有限 公司	931,653,351.00		-884,178,631.47				47,474,719.53	
江苏合纵智慧能源有限公 司	192,130,897.04						192,130,897.04	
印尼合纵电气股份公司	1,612,594.50						1,612,594.50	
合纵智豐科技有限公司	1,083,528.38						1,083,528.38	
四川雅城新材料有限公司	3,743,000.79						3,743,000.79	
天津新能电力科技有限公 司			551,383,475.15				551,383,475.15	
湖南赫利俄斯新能源有限 公司			984,178,631.47				984,178,631.47	
盛璞（天津）私募股权投 资基金管理有限公司			4,400,000.00				4,400,000.00	
合计	1,484,319,911.66		655,783,475.15				2,140,103,386.81	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京中能互联创业投资中心(有限合伙)	22,037,873.78				59.95						22,037,933.73	
北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	15,443,468.21			2,623,423.30	-7.04						12,820,037.87	
贵州中能互联投资合伙企业(有限合伙)	14,293,770.40			2,813,900.00	-558.31						11,479,312.09	
宁波源纵股权投资合伙企业(有限合伙)	61,126,443.49				-4,009,265.82					57,117,177.67	-	
天津市茂联科技有限公司	311,064,192.90				-17,057,895.42					294,006,297.48	-	
小计	423,965,748.78			5,437,323.30	-21,067,666.64					351,123,475.15	46,337,283.69	
合计	423,965,748.78			5,437,323.30	-21,067,666.64					351,123,475.15	46,337,283.69	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,410,107,795.26	1,153,047,937.34	1,193,659,063.75	1,018,106,054.93
其他业务	1,853,906.27	1,778,434.57	164,468,640.57	1,394,777.90
合 计	1,411,961,701.53	1,154,826,371.91	1,358,127,704.32	1,019,500,832.83

主营业务收入及成本按照行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输配电设备产品	1,385,637,975.07	1,132,416,508.37	1,193,659,063.75	1,018,106,054.93
电力工程建设与咨询设计业务	24,469,820.19	20,631,428.97		
合 计	1,410,107,795.26	1,153,047,937.34	1,193,659,063.75	1,018,106,054.93

主营业务收入及成本按照地区列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	1,392,827,106.14	1,144,070,950.95	1,183,463,460.44	1,011,767,027.71
国外地区	17,280,689.12	8,976,986.39	10,195,603.31	6,339,027.22
合 计	1,410,107,795.26	1,153,047,937.34	1,193,659,063.75	1,018,106,054.93

主营业务收入及成本按照产品列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输配电设备产品	1,385,637,975.07	1,132,416,508.37	1,193,659,063.75	1,018,106,054.93
电力工程建设与咨询设计业务	24,469,820.19	20,631,428.97		
合 计	1,410,107,795.26	1,153,047,937.34	1,193,659,063.75	1,018,106,054.93

主营业务收入及成本按照按商品转让的时间分类列示：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	1,385,637,975.07	1,132,416,508.37		
在某一段时间内确认	24,469,820.19	20,631,428.97		
合计	1,410,107,795.26	1,153,047,937.34		

(1) 与履约义务相关的信息

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 689,099,093.85 元，其中，470,269,031.80 元预计将于 2024 年度确认收入，218,830,062.05 元预计将于 2025 年度确认收入。

(2) 重大合同变更或重大交易价格调整：无

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	24,828,854.44	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-21,067,666.64	-59,103,263.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,500.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-11,780,795.25
贴现收益	-740,924.27	
合 计	2,965,763.53	-30,884,058.32

十九、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-477,777.60	
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	13,495,437.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	313,695.45	
对外委托贷款取得的损益	-	

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,634,846.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-96,516,305.06	注
减：所得税影响额	45,746.95	
少数股东权益影响额（税后）	3,892,637.97	
合 计	-100,758,181.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目中包含本期非同一控制下企业合并重新计量原持有股权至公允价值形成的投资收益-96,412,063.29元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		收益	收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.43	-0.60	-0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.51	-0.51	-0.51

合纵科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十六日