



北京合纵科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘泽刚、主管会计工作负责人韦强及会计机构负责人(会计主管人员)张晓屹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本公司敬请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司在经营中可能面临的风险因素，公司主要存在的风险具体请见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”部分。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、合纵科技、上市公司	指	北京合纵科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
合纵实科	指	北京合纵实科电力科技有限公司
天津合纵	指	天津合纵电力设备有限公司
湖南雅城	指	湖南雅城新能源股份有限公司（原湖南雅城新材料有限公司）
贵州雅友	指	贵州雅友新材料有限公司
江苏鹏创	指	江苏鹏创电力设计有限公司
天津新能	指	天津新能电力科技有限公司
天津茂联	指	天津市茂联科技有限公司
浙江盈联	指	浙江盈联科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日
EPC	指	承包方受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工等实行全过程或若干阶段的总承包，并对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
GGII、高工锂电	指	高工产研锂电研究所，为专注于锂电池等新兴产业领域的研究机构

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	合纵科技	股票代码	300477
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京合纵科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	合纵科技		
公司的外文名称（如有）	Beijing Hezong Science & Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hezong Science & Technology		
公司的法定代表人	刘泽刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王萍	白恺路
联系地址	北京市海淀区上地三街9号（嘉华大厦）D1211、1212	北京市海淀区上地三街9号（嘉华大厦）D1211、1212
电话	010-62973188	010-62973188
传真	010-62975911	010-62975911
电子信箱	zqb@chinahezong.com	zqb@chinahezong.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司经营范围发生变更，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于完成工商登记变更并换发营业执照的公告》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,300,956,987.24	1,514,882,017.21	-14.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-76,901,078.21	98,682,313.41	-177.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-79,437,427.44	101,707,832.95	-178.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-208,123,851.81	-224,563,310.29	7.32%
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.09	-177.78%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.09	-177.78%
加权平均净资产收益率	-3.30%	4.14%	-7.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,153,387,591.16	7,271,372,655.17	12.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,319,661,044.76	2,368,814,239.85	-2.08%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,670,538.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,789.51	
减：所得税影响额	617,899.15	
少数股东权益影响额（税后）	965,079.28	
合计	2,536,349.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

#### （一）公司的经营范围和主营业务

公司业务包括电力板块和锂电池正极材料板块，电力板块的具体业务为配电、变电及相关控制设备研发、制造、销售及相关工程、设计、技术服务；锂电池正极材料板块的具体业务为锂电池正极前驱体的研发、制造和销售。

#### 1、电力板块业务

公司是从事配电及控制设备制造及相关技术服务的高新技术企业。公司配电设备业务的下游应用场景涉及智能电网、新能源建设、轨道交通、商业地产、数据中心、石油化工及海外项目领域，为 220kV 及以下送变电工程提供全价值链一站式服务。电力设备端，公司聚焦于生产和销售户外中高压（12-40.5kV）变电、配电和控制设备，主要产品包括环网柜、开关柜、柱上开关、箱式变电站、变压器、配电智能终端等产品。公司全资子公司江苏鹏创电力设计有限公司的主营业务为电力工程设计咨询业务，主要设计项目类型包括农配网及配网自动化工程设计、变电工程设计、送电线路工程设计、居住区和工矿企业配电工程设计等，提供的服务主要为可行性研究报告文件和图纸、初步设计文件和图纸、施工图设计文件和图纸以及其他形式的技术咨询服务等。

#### 2、锂电正极材料板块业务

公司控股子公司湖南雅城的主营业务为锂电池正极材料前驱体的研发、制造和销售。主要产品包括磷酸铁、四氧化三钴、氢氧化钴等。其中，磷酸铁主要用于制造磷酸铁锂，后者主要用于新能源电动汽车及储能中使用的锂电池正极材料；四氧化三钴主要用于 3C 电子产品中锂电池正极材料钴酸锂的制备；氢氧化亚钴为用于 3C 电子产品中锂电池正极材料的添加剂，能增加锂电池正极材料的振实密度，提高锂电池的电容量。





#### （二）公司主要产品

##### 1、电力板块主要产品

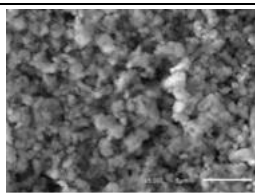
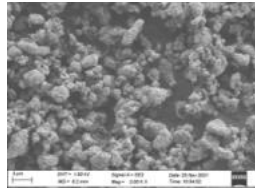
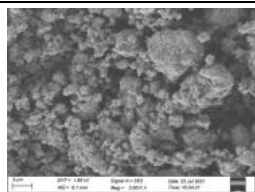
产品类别	产品名称	产品型号	产品图	主要用途
环网柜	SF6 气体绝缘环网柜	TPS6		属于环形配电网中每个配电支路设置的开关柜，通过此开关柜向外配电，广泛应用于工业及民用环网配电系统及供电末端，特别适用于小型二次配电站、工矿企业开闭所、城市住宅小区、机场、铁路等场所。
	环保气体绝缘环网柜	TPS7		

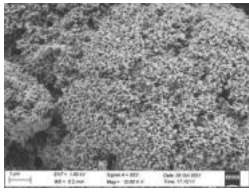
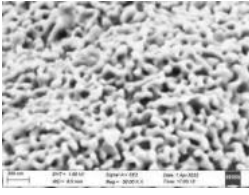
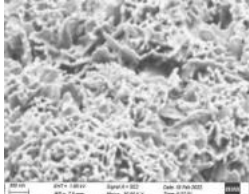
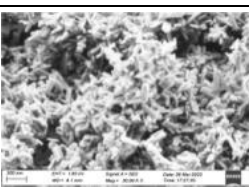
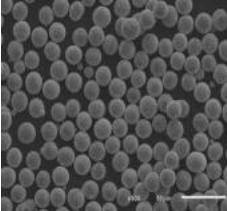
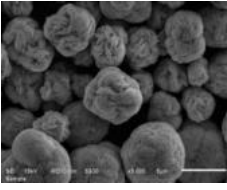
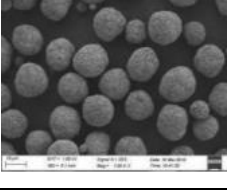
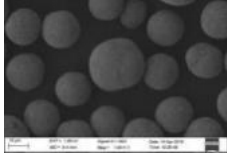
	固体绝缘环网柜	TPS8		
开关柜	高压开关柜	KYN、ZC1		作为接受和分配电能之用，并对电路实行控制、保护和监测，广泛用于市政工程、公用事业、商业建筑、工矿企业、石油化工、发电厂、变电站、冶金、纺织、船舶、钻井平台等场所。
	低压开关柜	GCK、GCS、GGD、MNS、GFB2		
箱变	欧式变电站	YBO		箱式变电站作为电网发展的重要产物，已经成为大、中型城市电网设备的中坚力量。广泛应用于 12kV~40.5kV 配电系统，工矿企业、机场、车站、港口、码头、高速公路、地铁、居住小区、大型建筑等场所。
	美式变电站	YBM		
	储能一体机	YB□		
柱上开关	柱上断路器	ZW、FW、LW		在配电系统中开断、分合负荷电流、过载电流及短路电流，与控制终端配套使用实现配网自动化，具备“自适应综合型就地自动化”功能，适用于线路分段、联络、分支、用户分界等场合，广泛用于农网、城网的户外架空线路中。

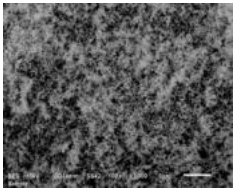
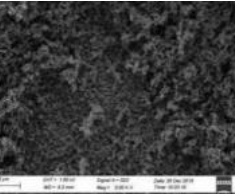
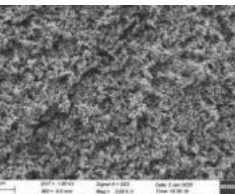
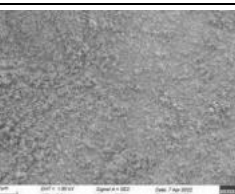
	柱上负荷开关	FZW FLW		
变压器	全密封油浸式 电力变压器	S□-M		主要用于 10kV、50Hz 输配电系统中，可广泛用于高层建筑、商业中心、地铁、机场、车站、工矿企业、钻井平台、采油平台等场所，特别适用于易燃、易爆等防火要求高以及环境恶劣的场所使用。也可用居民区、商业街道、工矿企业和农村动力及照明之用。
	全密封油浸式 立体卷铁心式 变压器	S□-M.RL		
	树脂绝缘干式 变压器	SC(B)-□		
	非晶合金油浸 式变压器	SBH□-M		
	树脂绝缘非晶 合金干式变压 器	SC(B)H□		

	配电台区	HZ-ZA		
配电智能终端	站所终端	DTU		主要应用于配电自动化系统，可实现多条路的电压、电流、有功功率、无功功率等数据的采集、分析和控制，监测故障、故障区域定位、隔离及非故障区域恢复供电，可与公司生产的一次配电设备配套组成一二次融合设备。
	馈线终端	FTU		
	配变终端	TTU		

## 2、锂电正极材料板块主要产品

主要产品	产品型号	产品规格	产品细分	产品电镜图	性能及优点	主要用途
磷酸铁 (FePO <sub>4</sub> )	YCP-102	1-3 μm	无水磷酸铁		单晶粒度小、分散均匀、加工性能优异、低温充放电性能好	主要用于磷酸铁锂制备，旨在锂电池正极材料，也可用作催化剂及制造陶瓷等。
	B 系列产品	1-5 μm	无水磷酸铁		杂质含量低，压实密度高，倍率及低温性能好	主要用于磷酸铁锂制备，旨在动力电池及储能领域。
	G 系列产品	1-5 μm	无水磷酸铁		压实密度高，电性能良好，生产成本低	主要用于磷酸铁锂制备，旨在动力电池及储能领域。

	A 系列产品	1-5 $\mu\text{m}$	无水磷酸铁		杂质含量低，压实密度高，倍率性能好	主要用于更高压实磷酸铁锂制备，旨在动力电池及储能领域。
	C 系列产品	1-3 $\mu\text{m}$	无水磷酸铁		杂质含量低，压实密度能满足更高要求	主要用于更高磷酸铁锂制备，旨在动力电池及储能领域。
	掺杂型磷酸铁	1-5 $\mu\text{m}$	无水磷酸铁		掺杂型产品，电性能良好	主要用于更高磷酸铁锂制备，旨在动力电池及储能领域。
	磷酸锰铁锂前驱体	1-5 $\mu\text{m}$	磷酸锰铁锂前驱体		为制备磷酸锰铁锂的前驱体材料	主要用于磷酸锰铁锂制备。
四氧化三钴 (Co <sub>3</sub> O <sub>4</sub> )	YCC-105A	15-20 $\mu\text{m}$	球形大颗粒四氧化三钴		15-20 $\mu\text{m}$ 球形大颗粒四氧化三钴，具有振实比重高，颗粒形貌均一，粒度集中等优点，应用于高压实、高电压钴酸锂中，烧成钴酸锂后形貌均一，并能大幅降低钴酸锂制造成本	用于 4.2-4.5V 高电压、高容量钴酸锂的制备，使容量提升 7%。
	YCC-103	4-6 $\mu\text{m}$	常规四氧化三钴		适用性广，可作为多种型号的钴酸锂生产原料	用于常规钴酸锂制备。
	YCC-107 系列	15-17 $\mu\text{m}$	掺铝四氧化三钴		掺杂元素均一性好	用于高电压钴酸锂。
	多元掺杂	15-17 $\mu\text{m}$	铝等元素掺杂		克电容量高	用于高容量电池。

氢氧化钴 (Co(OH) <sub>2</sub> )	YCC-116	0.5- 1.5 μ m	无定形氢氧化钴		为锂电池正极材料的添加剂, 该添加剂能增加锂电池正极材料的振实密度, 提高锂电池的电容量	适用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑等电池的生产。
	YCC-126	0.5- 1.5 μ m	无定形氢氧化钴		为锂电池正极材料的添加剂, 该添加剂能增加锂电池正极材料的振实密度, 提高锂电池的电容量	适用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑等电池的生产。
	YCC-136	0.5- 1.5 μ m	无定形氢氧化钴		为锂电池正极材料的添加剂, 该添加剂能增加锂电池正极材料的振实密度, 提高锂电池的电容量	用于大容量电池的生产。
	YCC-156	0.5- 1.5 μ m	无定形氢氧化钴		为锂电池正极材料的添加剂, 该添加剂能增加锂电池正极材料的振实密度, 提高锂电池的电容量	用于大容量电池的生产。

### (三) 主要经营模式

#### 1、研发模式

##### (1) 电力板块

公司自成立以来, 以自主研发作为主要的研发模式, 不断向市场推出新产品, 围绕产品系列完善和前瞻性开展研发。研发部门职责包括新产品立项、样机研制、小批量生产、产业化、标准化、技术改进、专利申报、科技项目申报、产品检测、新产品的资质获取、配合市场部对现有产品资质获取、投标技术支持与产品报价支持、新产品技术推广。积极参与行业会议, 掌握最新技术动向, 参与行业标准的制定。电力工程设计咨询领域的研发主要针对变电设计、送电线路设计、居住区和工矿企业配电设计、农配网和配网自动化设计领域的技术开发与应用。

##### (2) 锂电正极材料板块

公司锂电材料板块主要通过自主研发的方式进行, 公司子公司湖南雅城设有技术中心, 主要研究开发了掺杂型四氧化三钴、掺杂型氢氧化钴、G 系列及 C 系列新一代高压实磷酸铁、B 系列及 A 系列高压实倍率型磷酸铁、掺杂型磷酸铁等产品的生产工艺技术。湖南雅城还与中南大学和长沙矿冶研究院开展技术和人才培养方面的合作, 在其提供技术咨询和指导的基础上进行自主研发, 为新型产品的生产工艺技术研发打下了坚实的基础。

公司主要产品的核心技术来源于自主研发, 已形成了特有的产品技术体系, 公司长期以来不断开发新产品, 在主要关键技术已形成具有自主知识产权的核心技术。

#### 2、采购模式

##### (1) 电力板块

公司在产品生产过程中所需要的主要原材料和零部件由公司供应链中心遵循供应商目录管理及质量标准规定, 按订单要求进行采购, 其他少量可备货的通用件如螺栓螺母、电气元件的采购由采购部库房依据安全库存的情况直接进行采购。公司对主要原、辅材料的供应商采用目录管理, 每种物料一般固定几家供应商, 供应商需要经过资质评审、专项检测、样品试用、小批量试用、内部评审、商务谈判等环节, 符合公司要求才能够进入供应商目录。电力工程设计咨询业

务的采购主要涉及部分设计协作及测绘服务采购，由采购部门根据项目需要进行采购。

## （2）锂电正极材料板块

根据采购物资分类不同，公司锂电板块的采购主要分为原料采购、设备采购、辅助材料（五金劳保）采购等，所有采购物资由商务部执行，根据不同类型物资的具体验收标准管控物资品质。原料采购主要采取以生产厂家采购为主、贸易商采购为辅的合作模式。辅料类产品主要通过采取年度招标及签订年度合同的模式进行标准化统一采购。公司收到相关物资后，按照物资具体验收流程进行取样及检测，对各类物资质量进行严格把控。目前，公司已经形成了较为稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立了长期良好的合作关系。

## 3、生产模式

### （1）电力板块

公司主要通过招投标的方式获得业务订单，在接到客户订单，签订购货合同后，安排生产。但是为了满足市场日益紧迫的交货期限，对部分半成品（例如负荷开关本体）采用备货方式，按计划生产。由于客户区域差别及建设水平差异较大，对产品的需求存在差异性，公司的产品在一定程度上需要按照客户的要求进行制造，因此生产环节主要包括产品设计、原材料（包括零部件）采购加工、装配调试、质量检验、包装运输，其中产品设计环节是最为核心的环节。公司掌握了中高压开关、复合绝缘、计算机仿真分析、压力容器以及户外箱体设计方面的核心技术，因此能够充分按照客户的需求，迅速提供较为完善的整体解决方案。公司电力工程设计咨询业务不涉及生产环节。

### （2）锂电正极材料板块

湖南雅城主要根据客户订单及市场需求预测来安排生产，经品质部检验合格后根据合同约定交货。

## 4、销售模式

### （1）电力板块

公司的销售体系可划分为以国家电网、南方电网市场为主要客户的销售部、智慧能源 EPC 事业部、国际大客户、交通业务部、国际贸易部、行业大客户部、铁路事业部、业务支持部。公司配电设备业务主要采取直销的销售方式，通过参加行业或用户组织的招投标的方式获得合同。电力配电设备产品通常在生产完工并接到客户发货通知后发货，在客户指定场所由客户组织验收。对于环网柜、箱式变电站、高低压成套开关等产品，需要安装调试的，安装调试完成并经客户验收合格后确认收入；不需要安装调试的，经客户开箱验收合格后确认收入。对于电缆附件、配电自动化终端、微机保护、故障指示器等小件产品，公司在向购货方发出该类产品并收取价款或者取得收取价款的凭证后确认收入。公司电力工程设计咨询业务主要为电力工程设计服务，同样主要依靠直销的方式来取得订单。结合电力工程设计行业的行业特性，公司设计咨询业务通常在设计工作完成并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，确认该项目完工并据此确认收入。

### （2）锂电正极材料板块

公司锂电材料业务以大客户直销的方式进行产品销售，通过参与行业展会与论坛、广告宣传、互联网搜索推广和与目标客户直接沟通等多种方式进行市场推广。子公司湖南雅城经过小试、中试、批量试验等产品品质认证过程后，进行与目标客户进行商务谈判，在最终签订正式销售协议后安排生产供货。

## （四）报告期内主要的业绩驱动因素

### 1、电力板块

#### （1）电力投资规模稳定

驱动电力板块业绩增长的主要因素为用电量增速和电网公司的投资规模及政策，一方面当用电量增速抬升时，需要加大相应的建设投资用于输配电容量的扩容建设，电气设备企业经营业绩也将受益。另一方面，电网建设与国家能源结构变革息息相关，需要宏观政策引导，相关投资规模及政策也是电气设备行业发展的直接影响因素。根据国家能源局发布的统计数据，今年上半年全国主要发电企业电源工程完成投资 3,319 亿元，同比增长 53.8%；电网工程完成投资

2,054 亿元，同比增长 7.8%。同时，全社会发电量和用电量呈逐年攀升的态势。随着智能电网建设加速，配电开关控制设备领域需求得到有力支撑。

### （2）配电系统的升级改造

与发达国家相比，我国输变电系统发展较为成熟，但配电系统以及用电系统运行效率仍存在较大提升空间。新能源、分布式电源及电动汽车等新型配网元件的出现对现网的承载和调配带来较大压力，对配电网自动化、智能化建设提出了更高要求。馈线终端、站所终端、配变终端等配电自动化终端智能化以及智能环网柜、一二次融合开关设备是配网自动化、数字化的重点，集信息采集、运算、控制为一体的智能配电台区将是配电网建设的核心。

随着我国新型城镇化、工业转型升级、农业现代化的持续推进以及我国电力改革步伐的持续加快，新能源、智能电网、智慧城市、物联网、分布式能源、微网、电动汽车和储能装置都得到了快速的发展，终端用电负荷呈现出增长快、变化大、多样化的新趋势，从而导致加快配电网改造升级的任务愈发紧迫。当前我国配电自动化水平覆盖率不到 15%，而西方发达国家一般都在 70%-80%，因此推进应用配电自动化技术、提高配电网智能化水平、加快智能配电网的建设也将成为未来发展的必然趋势。

### （3）新型电力系统建设提速，光伏 EPC 模式订单提升

2023 年上半年全国光伏新增并网 7,842 万千瓦，同比增长 154%，其中集中式光伏发电 3,746 万千瓦，同比增长 234%，分布式光伏发电 4,096 万千瓦，同比增长 108%。截至 2023 年 6 月底，全国光伏发电装机容量达到 4.7 亿千瓦，其中集中式光伏 2.72 亿千瓦，分布式光伏 1.98 亿千瓦。上半年，全国光伏发电量 2,663 亿千瓦时，同比增长 30%。全国光伏发电利用率 98.2%，同比提升 0.4%。随着光伏项目规模日渐增大，投资建设管理模式不断创新。在业务快速增加的背景下，公司的综合实力和影响力不断提高，公司承接的 EPC 工程总承包项目的体量也随之提升，客户对公司的资金实力与企业规模等要求也相应地不断提高。EPC 工程总承包业务的承接能力和市场竞争力，同样是确保公司实现远期战略规划的必要途径。

## 2、锂电正极材料板块

2023 年上半年受新能源车补贴退坡、燃油车降价影响以及下游产业链消化库存的阶段影响，下游的新能源汽车市场增速暂时性放缓，叠加 2022 年末至 2023 年上半年碳酸锂价格大幅下跌影响磷酸铁锂厂商对磷酸铁的采购需求、行业中其他厂商新增的产能释放加速行业竞争等因素，造成的磷酸铁等锂电池材料价格、销量出现下滑。

2020 年以来，中国新能源汽车渗透率加速提升，根据工信部数据，我国新能源汽车渗透率由 2020 年的 5.4% 大幅提升至 2022 年的 25.6%，2023 年上半年渗透率进一步提升至 28.3%，2023 年 6 月单月渗透率达到 30.7%，保持良好增长态势。新能源汽车和储能行业的快速发展，带动了新能源电池出货量的提升。根据 GGII 数据，2022 年全球动力和储能电池出货量合计 835GWh，较 2021 年增长约 87.6%，GGII 预计 2025 年全球动力和储能电池出货量将达到 2,370GWh，年复合增长率约为 41.6%，进一步为电池正极材料提供了广阔的市场空间。

公司预计相关产品产销量下滑的情况不具有长期持续性。未来随着传统燃油车去库存的结束，新能源汽车的继续渗透、国家政策的推进、储能市场的快速增长，磷酸铁等锂电池材料市场的需求将逐步恢复，价格有望逐步企稳，预计可以保证产业链内各个企业的合理盈利空间。

## 二、核心竞争力分析

### （一）电力板块

#### 1、持续的研发创新能力

公司一直坚持技术创新，技术中心是北京市级（省部级）研发中心，本着“生产一代、储备一代、研发一代”的原则，在相关技术领域进行了适度前瞻性的技术研究和产品研发，储备了许多可以较快进入这些领域的技术和产品，如大电流充气式环网柜、一二次融合环网柜、一二次融合柱上断路器、适用于国网标准化相关产品研发、新能源预装式变电站研



发、预制舱变电站的研究和应用、柱上断路器高海拔型研发、高效能配电变压器研发、城市配电房辅助监测系统、彩钢瓦屋顶光伏排水问题解决方案的研究与应用等。这些储备技术和产品是公司未来持续发展的动力。

## 2、市场优势

### （1）细分市场的比较优势

目前公司的业务主要集中于电网市场，遍及我国 29 个省市自治区，在广东、江苏、山东、广东、河南、河北等区域拥有较为雄厚的市场基础，根据公司自行统计的数据，在近年国家电网和南方电网年度招投标的中标企业排名中，公司都保持较前的水平。

### （2）较高的产品认可度和品牌认知度

随着市场竞争的日益激烈和电力系统用户普遍采用招投标方式，对投标企业产品质量及过往业绩要求严格。公司凭借满足客户需求的产品设计、稳定可靠的产品质量、优质的售后服务逐渐获得了客户的认可，在行业客户中拥有较高的认可度。

公司产品相继中标电力市场的项目包括 2022 年张家口冬奥会配套项目、河北雄安新区安置房项目、京滨高铁、沪苏湖高铁、新疆乌将铁路、北京大兴机场、天津地铁 11 号线、厦门市轨道交通 2 号线、青海格尔木油田、肯尼亚“世纪工程”蒙内铁路、联合国南苏丹项目、刚果（金）卡莫亚二期铜钴矿项目、马尔代夫乎鲁马累岛项目等。

## 3、新业务拓展优势

公司在综合考虑光伏发电行业发展前景、光伏电站系统集成业务市场需求、国家各项相关产业政策方向、公司现有产品以及研发储备、设计等资源优势后积极拓展光伏 EPC 项目，相继中标华能新能源公司河北分公司天津蓟州 80MW 屋顶分布式光伏 EPC 工程项目、山西吕梁市文水县 100MW 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 工程总包、新疆莎车县 800MW 光伏发电项目、山西霍州 100MW 农光储旅一体化等项目。

## 4、团队管理优势

公司自成立以来一直注重人才的储备和管理制度的创新，高度重视优秀管理团队的搭建和高、精、尖的专业人才的培养，提升管理人员的经营意识；提升企业运作效率和盈利能力，实现企业持续有效的发展。随着公司业务模式由设备提供商到工程服务商的转变，公司不断优化管理手段，丰富管理效果，注重对项目全方位、全专业、全过程和全目标的全生命周期综合管理，同时，加强资源集成，提高整合能力和配置效率，使设计、采购、施工的深度融合，实现项目各方利益的最大化。

## 5、产业链优势

公司构建了产业链各阶段的服务能力，通过“设计咨询+工程总包+设备制造+运维服务”的配电全产业链生态链，形成为客户提供一体化解决方案的能力。依托上述能力，在继续开拓配电设备制造业务的同时，快速进入电力工程总包业务领域，从而成为综合服务商。

## （二）锂电材料板块

### 1、技术与研发优势

湖南雅城拥有独立的研发机构，以自主研发为主、对外技术合作为辅。2016 年，湖南雅城的研发机构被评为省级研发机构，同时，湖南雅城还十分重视同科研机构、高校的产学研合作，如与中南大学和长沙矿冶研究院的产学研合作。在长期的研发实践中，公司对技术研发持续高投入，建立了以客户需求为导向的研发模式，提升下游市场需求、生产环节等对产品技术与研发的促进作用。截至 2023 年 6 月 30 日，湖南雅城有效期内专利共计 67 项，其中发明专利 43 项，实用新型专利 24 项。凭借多年的行业经验沉淀和与下游客户的深度合作，公司可以围绕具体的行业应用需求，不断在产品性能和工艺技术上推陈出新，保持公司产品较强的市场竞争力。

### 2、优质客户资源优势

磷酸铁锂正极材料是锂电池的核心材料，主流锂电池生产厂商对正极材料供应商实行严格的体系认证，对供应商的技术研发实力、生产工艺、产品品质控制、规模化供应能力、财务稳定性、生态环保等方面进行严格的认证，通常从前期客户接触到产品批量出货供应一般要经历 2 年左右的时间。因主流锂电池生产厂商对原料质量要求严格，且新供货商认证周期较长，对长期合作的正极材料供货商保持一定粘性。湖南雅城新产线产品已完成比亚迪、国轩高科、四川锂源、北大先行、圣钒科技等下游客户认证及批量供货，并积极加快下游其他客户认证，积极拓展海外客户。

### 3、品质优势

公司已建立一套完整的质量保证体系，并已获得 AAA 级企业质量信用等级、ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证以及职业健康安全管理体系认证 OHSAS18001:2007 等系列质量和管理认证。在生产过程中，品质部与生产技术部人员隔离，产品检测拥有独立性，从而保证了公司产品的质量。公司的产品品质与管理水平在业内受到好评。

### 4、品牌优势

公司产品为长沙市名牌产品，公司被评为湖南省诚信建设示范单位、湖南省质量信用 AAA 级企业、长沙市小巨人企业，长沙市三百之星、长沙市第七批创建创新型单位、湖南省新材料企业，长沙市智能制造企业、长沙市节能示范企业、宁乡市第一批先进制造业企业等。公司的品牌在业内具有一定的知名度,并且获得 2019 年湖南省制造强省专项资金,进入湖南省 100 家重点培养发展企业，入围国家发改委新型产业振兴项目，入围工业和信息化部智能制造企业，获批后公司将拥有省级技术中心和省级工程中心资质。

### 5、规模优势

公司稳步推进磷酸铁产能布局，加快新生产基地建设。湖南雅城宁乡新基地 5 万吨磷酸铁项目和贵州雅友一期 10 万吨磷酸铁项目均进行试生产，目前处于产能爬坡阶段，以上两条产线达到设计满产后，湖南雅城磷酸铁产能将达到 21 万吨/年，同时湖南雅城在贵州瓮安二期项目已开工建设。贵州雅友二期项目建设完工后，将进一步提升公司锂电池材料板块中磷酸铁产品的产能，有助于保持并提升公司磷酸铁市占率，巩固市场地位。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,300,956,987.24	1,514,882,017.21	-14.12%	
营业成本	1,134,755,927.69	1,120,117,999.81	1.31%	
销售费用	81,689,545.30	59,285,458.36	37.79%	合同额增加所致
管理费用	110,048,479.07	63,336,952.29	73.75%	股权激励摊销产生的股份支付增加及用工成本增加所致
财务费用	48,040,572.77	29,816,032.38	61.12%	筹资规模增加所致
所得税费用	-14,364,921.68	34,147,526.66	-142.07%	利润变化所致
研发投入	52,318,097.25	37,470,359.69	39.63%	加大新产品研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-208,123,851.81	-224,563,310.29	7.32%	
投资活动产生的现金流量净额	-268,421,970.85	-164,278,844.23	-63.39%	贵州雅友项目建设投入所致

筹资活动产生的现金流量净额	683,492,337.67	534,468,147.73	27.88%	
现金及现金等价物净增加额	207,363,329.87	145,841,460.12	42.18%	票据及保函的保证金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
输配电设备产品	631,814,300.85	476,737,691.73	24.54%	10.02%	2.04%	5.91%
锂离子电池材料产品	585,932,987.24	597,560,085.66	-1.98%	-34.86%	-3.20%	-33.36%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
输配电设备制造	631,814,300.85	476,737,691.73	24.54%	10.02%	2.04%	5.91%
锂电池材料	585,932,987.24	597,560,085.66	-1.98%	-34.86%	-3.20%	-33.36%
分产品						
输配电设备产品	631,814,300.85	476,737,691.73	24.54%	10.02%	2.04%	5.91%
锂离子电池材料产品	585,932,987.24	597,560,085.66	-1.98%	-34.86%	-3.20%	-33.36%
分地区						
中国大陆	1,287,259,372.37	1,124,056,245.65	12.68%	-14.23%	1.45%	-13.49%

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

公司锂离子电池材料产品价格是按照市场化原则确定，产品价格受客户状况、采购数量、市场供应等多种因素影响；公司锂离子电池材料产品主要为锂离子电池正极前驱体，2023 年上半年受新能源车补贴退坡、燃油车降价影响以及下游产业链消化库存的阶段性影响，下游的新能源汽车市场增速暂时性放缓，叠加 2022 年末至 2023 年上半年碳酸锂价格大幅下跌影响磷酸铁锂厂商对磷酸铁的采购需求、行业中其他厂商新增的产能释放加速行业竞争等因素，造成的磷酸铁等锂电池材料价格变动。

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分产品				
输配电设备产品（台/面）	28,550		64.58%	18,438
锂离子电池材料产品（公斤）	63,500		62.97%	39,988

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-21,067,118.55	14.83%		否
资产减值	468,924.04	-0.33%		否
营业外收入	713,865.64	-0.50%		否
营业外支出	265,076.13	-0.19%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,147,600,570.97	26.34%	1,708,858,725.48	23.50%	2.84%	
应收账款	1,321,941,484.47	16.21%	1,140,940,088.11	15.69%	0.52%	
合同资产	77,824,577.68	0.95%	77,634,888.97	1.07%	-0.12%	
存货	681,679,776.07	8.36%	586,125,397.58	8.06%	0.30%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	402,894,071.89	4.94%	423,965,748.78	5.83%	-0.89%	
固定资产	1,727,096,953.84	21.18%	1,405,532,691.95	19.33%	1.85%	
在建工程	613,072,124.49	7.52%	660,567,418.61	9.08%	-1.56%	
使用权资产	329,803.67	0.00%	446,204.97	0.01%	-0.01%	
短期借款	1,661,000,000.00	20.37%	1,411,413,771.13	19.41%	0.96%	
合同负债	40,726,577.29	0.50%	35,482,032.20	0.49%	0.01%	
长期借款	878,150,000.00	10.77%	685,550,000.00	9.43%	1.34%	
租赁负债	69,049.22	0.00%	184,213.92	0.00%	0.00%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,000,000.00							2,000,000.00
其他	219,264,468.48						-98,284,019.47	120,980,449.01
上述合计	221,264,468.48						-98,284,019.47	122,980,449.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值 (元)	受限原因
货币资金	415,563,031.77	票据保证金
固定资产	758,580,011.86	湖南雅城房产抵押兴业、广发、湖南银行，设备抵押苏州金租、湖南银行，贵州雅友房产抵押兴业银行
无形资产	88,671,823.75	专利质押长沙银行、土地抵押湖南银行、兴业银行、广发银行
应收账款融资	41,120,765.00	票据质押开票
在建工程	124,168,704.89	湖南雅城在建工程抵押湖南银行
合计	1,428,104,337.27	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
350,447,414.06	504,866,300.00	-30.59%

注：报告期内，总体情况投资额统计口径为“2、报告期内获取的重大的股权投资情况”、“3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况”的合计情况

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程	自建	是	新能源材料	46,304,825.41	546,135,851.05	募集资金及自有资金	100.00%		-3,110,207.42	2023 年上半年受新能源车补贴退坡、燃油车降价影响以及下游产业链消化库存的阶段性影响，下游的新能源汽车市场增速暂时性放缓，叠加 2022 年末至 2023 年上半年碳酸锂价格大幅下跌影响磷酸铁锂厂商对磷酸铁的采购需求、行业中其他厂商新增的产能释放加速行业竞争等因素，造成的磷酸铁等锂电池材料价格、销量出现下滑。	2021 年 12 月 13 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
瓮安年产 30 万吨电池级磷酸铁一体化整体项目一期	自建	是	新能源材料	275,653,965.65	686,547,620.16	自有资金	55.21%		-20,948,466.92	2023 年上半年受新能源车补贴退坡、燃油车降价影响以及下游产业链消化库存的阶段性影响，下游的新能源汽车市场增速暂时性放缓，叠加 2022 年末至 2023 年上半年碳酸锂价格大幅下跌影响磷酸铁锂厂商	2022 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

										对磷酸铁的采购需求、行业中其他厂商新增的产能释放加速行业竞争等因素，造成的磷酸铁等锂电池材料价格、销量出现下滑。		
瓮安年产 30 万吨电池级磷酸铁一体化整体项目二期	自建	是	新能源材料	28,488,623.00	28,488,623.00	自有资金	1.05%			项目已启动，建设中	2022 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	--	350,447,414.06	1,261,172,094.21	--	--	0.00	24,058,674.34	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	97,180.95
报告期投入募集资金总额	2,424.27
已累计投入募集资金总额	57,655.61
报告期内变更用途的募集资金总额	39,943.79
累计变更用途的募集资金总额	70,870.61
累计变更用途的募集资金总额比例	72.93%

##### 募集资金总体使用情况说明

报告期内，公司募集资金总体使用情况说明如下：

经中国证监会《关于同意北京合纵科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3313号）同意注册，公司2020年向特定对象发行股票并募集资金总额100,438.30万元，扣除发行费用人民币（不含增值税）3,257.35万元后，实际募集资金净额为人民币97,180.95万元，截至2023年6月30日，公司募集资金已使用57,655.61万元（不包含与发行有关的费用3,257.35万元），尚未使用的募集资金余额人民币39,525.34万元（不包含募集资金账户累计取得利息收入、理财产品收益共计人民币459.55万元）。

（1）2021年6月7日，公司召开第五届董事会第四十八次会议、第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。同意使用不超过4亿元的闲置募集资金及不超过2亿元的自有

资金进行现金管理。具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》。

(2) 2021年6月15日,公司第五届董事会第四十九次会议、第五届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过人民币50,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。

(3) 2021年9月22日,公司向特定对象发行股票的“补充流动资金”项目26,580.95万元募集资金已使用完毕,公司注销了该募集资金专户,详见公司披露于巨潮资讯网的《关于注销部分募集资金专户的公告》。

(4) 2021年12月13日,公司召开第五届董事会第五十九次会议、第五届监事会第二十八次会议,并于2021年12月29日召开2021年第十二次临时股东大会,审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意将本次募投项目“新能源汽车充电桩设备制造项目”及“配电物联网研发中心建设项目”未使用的募集资金合计30,700万元及专户银行存款利息226.82万元共计30,926.82万元,用于新项目“湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地5万吨/年电池级磷酸铁扩建工程”。详见公司披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途的公告》。

(5) 2022年5月26日,公司第六届董事会第八次会议、第六届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过人民币60,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

(6) 2023年05月12日,湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地5万吨/年电池级磷酸铁扩建工程中募集资金使用完毕,公司对该项目募集资金专户进行销户,详见公司披露于巨潮资讯网的《关于注销部分募集资金专户的公告》。

(7) 2023年5月15日公司召开第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十四次会议,并于2023年5月31日召开2023年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意将“配用电自动化终端产业化项目”的募集资金用途变更为“华能天津蓟州80MW光伏发电项目EPC工程总承包”和“华能文水县60MW屋顶分布式光伏发电项目EPC工程总承包”。详见公司披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途的公告》。

(8) 2023年6月6日,公司召开第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过人民币40,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月,到期或募集资金投资项目需要时立即归还至募集资金专户。截至2023年6月30日,上述暂时补流的闲置募集资金尚未满12个月。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
配用电自动化终端产业化项目	是	39,900	0			0.00%				不适用	是
新能源汽车充电桩设备制造项目	是	20,300	0			0.00%				不适用	是
配电物联网研发中心建设项目	是	10,400	0			0.00%				不适用	是
补充流动资金	否	26,580.95	26,580.95		26,580.95	100.00%				不适用	否
湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基	否		30,926.82	2,414.27	31,064.66	100.45%	2022年12月31日	-311.02	-311.02	否	否



地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程											
“华能天津蓟州 80MW 光伏发电项目 EPC 工程总承包”和“华能文水县 60MW 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 工程总承包”	否		39,943.79	10	10	0.03%				不适用	是
承诺投资项目小计	--	97,180.95	97,451.56	2,424.27	57,655.61	--	--	-	-	311.02	311.02
超募资金投向											
无	否	0	0	0	0						不适用
合计	--	97,180.95	97,451.56	2,424.27	57,655.61	--	--	-	-	311.02	311.02
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、配用电自动化终端产业化项目：由于变更募集资金用途，原项目终止，变更后的“华能天津蓟州 80MW 光伏发电项目 EPC 工程总承包”和“华能文水县 60MW 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 工程总承包”按计划推进建设中；</p> <p>2、新能源汽车充电桩设备制造项目和配电网研发中心建设项目：由于变更募集资金用途，原项目终止，变更后的湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程已达到预定可使用状态，但未达到预计效益，主要系 2023 年上半年受新能源车补贴退坡、燃油车降价影响以及下游产业链消化库存的阶段性影响，下游的新能源汽车市场增速暂时性放缓，叠加 2022 年末至 2023 年上半年碳酸锂价格大幅下跌影响磷酸铁锂厂商对磷酸铁的采购需求、行业中其他厂商新增的产能释放加速行业竞争等因素，造成的磷酸铁等锂电池材料价格、销量出现下滑。公司预计相关产品产销量下滑的情况不具有长期持续性。未来随着传统燃油车去库存的结束，新能源汽车的继续渗透、国家政策的推进、储能市场的快速增长，磷酸铁等锂电池材料市场的需求将逐步恢复，价格有望逐步企稳，预计可以保证产业链内各个企业的合理盈利空间。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、新能源汽车充电桩设备制造项目：从启动项目至今，虽然充电桩行业发展良好，但受上游原材料和核心元器件涨价影响，导致充电桩制造企业利润率持续下降，且拓展下游运营商客户进展不达预期，如继续推进原项目，难以完成项目效益。为了支撑锂电材料板块业务的快速发展，公司决定调整“新能源汽车充电桩设备制造项目”用于新项目“湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程”，以优化募投项目投资节奏。</p> <p>2、配电网研发中心建设项目：受全国非可控等因素的影响，项目公司的前期建设进展较慢，综合公司未来电力板块发展规划的调整，使用募集资金投入的紧迫性和必要性有所降低。为了支撑锂电材料板块业务的快速发展，公司决定调整“新能源汽车充电桩设备制造项目”用于新项目“湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程”，以优化募投项目投资节奏。</p> <p>3、配用电自动化终端产业化项目：（1）受非可控因素的影响，募投项目前期工作的开展推进缓慢，非可控因素的影响直至 2022 年 12 月才逐渐消除。与此同时受宏观经济下行的影响，2020 年全社会用电量 7.51 万亿千瓦时，同比增长 3.1%，比上年增速回落 1.3 个百分点，2020 年全社会用电量增速下滑至十年来次低水平，整体影响导致配电终端招标金额有所下滑。（2）与此同时，公司为保证一二次融合产品的按期交付，公司利用原有的天津生产基地的厂房和设备等基础设施，提高二次配电产品的生产能力；并通过与行业内知名二次配电设备厂家合作的模式，将公司的柱上开关产品、环网柜产品等一次配电设备产品与二次配电设备厂家融合，较大幅度地缩短设备供应周期和产能占用，加快了相关产品投入市场的进程。综上所述，为了保障经营业绩、控制经营风险，公司根据外部环境的实际情况，基于审慎原则拟终止该项目的建设，并用于新项目</p>										

	“华能天津蓟州 80MW 光伏发电项目 EPC 工程总承包”和“华能文水县 60MW 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 工程总承包”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023 年 6 月 6 日，公司召开第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 40,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要时立即归还至募集资金专户。截至 2023 年 6 月 30 日，上述暂时补流的闲置募集资金尚未满 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，除经批准将部分闲置募集资金暂时补充流动资金外，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基	“新能源汽车充电桩设备制造项目”	30,926.82	2,414.27	31,064.66	100.45%	2022 年 12 月 31 日	-311.02	否	否

地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程	和“配电网物联网研发中心建设项目”								
“华能天津蓟州 80MW 光伏发电项目 EPC 工程总承包”和“华能文水县 60MW 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 工程总承包”	配用电自动化终端产业化项目	39,943.79	10	10	0.03%			不适用	否
合计	--	70,870.61	2,424.27	31,074.66	--	--	-311.02	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、为提高募集资金使用效率，匹配现阶段经营发展的实际需要以创造更大的效益价值，2021 年 12 月 13 日，公司召开第五届董事会第五十九次会议、第五届监事会第二十八次会议，并于 2021 年 12 月 29 日召开了 2021 年第十二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意对向特定对象发行股票募集资金投资项目进行调整，将“新能源汽车充电桩设备制造项目”及“配电网物联网研发中心建设项目”未使用的募集资金合计 30,700 万元及专户银行存款利息 226.82 万元共计 30,926.82 万元，用于新项目“湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程”详见公司 2021 年 12 月 13 日披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途的公告》。</p> <p>2、为提高募集资金使用效率，匹配现阶段经营发展的实际需要以创造更大的效益价值，2023 年 5 月 15 日，公司召开第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，并于 2023 年 5 月 31 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意对向特定对象发行股票募集资金投资项目进行调整，将“配用电自动化终端产业化项目”未使用的募集资金合计 39,900.00 万元及专户银行存款利息 43.79 万元合计 39,943.79 万元，用于新项目“华能天津蓟州 80MW 光伏发电项目 EPC 工程总承包”和“华能文水县 60MW 屋顶分布式光伏发电项目 EPC 工程总承包”。具体内容详见公司 2023 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途的公告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>湖南雅城新能源股份有限公司宁乡基地 5 万吨/年电池级磷酸铁扩建工程已达到预定可使用状态，但未达到预计效益，主要系 2023 年上半年受新能源车补贴退坡、燃油车降价影响以及下游产业链消化库存的阶段性影响，下游的新能源汽车市场增速暂时性放缓，叠加 2022 年末至 2023 年上半年碳酸锂价格大幅下跌影响磷酸铁锂厂商对磷酸铁的采购需求、行业中其他厂商新增的产能释放加速行业竞争等因素，造成的磷酸铁等锂电池材料价格、销量出现下滑。公司预计相关产品产销量下滑的情况不具有长期持续性。未来随着传统燃油车去库存的结束，新能源汽车的继续渗透、国家政策的推进、储能市场的快速增长，磷酸铁等锂电池材料市场的需求将逐步恢复，价格有望逐步企稳，预计可以保证产业链内各个企业的合理盈利空间。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	37,000	12,000	0	0
合计		37,000	12,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南雅城新能源股份有限公司	子公司	新能源材料	563,860,086.00	4,298,832,598.17	1,525,901,052.82	585,932,987.24	- 134,280,489.13	- 117,455,632.81

司								
北京合纵实科电力科技有限公司	子公司	输配电设备	100,000,000.00	658,778,517.57	208,751,470.78	208,827,190.82	8,652,481.52	8,653,006.46
天津合纵电力设备有限公司	子公司	输配电设备及 EPC 工程	80,000,000.00	855,641,522.00	59,181,327.80	229,440,662.39	1,121,214.47	1,021,238.03
江苏鹏创电力设计有限公司	子公司	电力工程服务	30,000,000.00	95,712,088.93	56,308,540.92	25,310,333.91	7,565,719.39	6,354,605.22
天津新能电力科技有限公司	子公司	输配电设备	99,900,000.00	512,158,300.69	94,145,693.31	393,407,484.64	5,966,755.39	5,980,489.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西合纵桂宁电力工程有限公司	投资设立	无

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、电力板块风险及应对措施

(1) 近年来,随着国家电力体制改革的深入推进,行业市场化程度不断提高,行业存在着巨大的发展机遇。行业市场规模的不断扩大以及发展前景的不断向好,持续吸引着新企业不断进入,加之行业内现有企业投入的不断加大,行业内市场竞争将日趋激烈。市场竞争的加剧可能导致行业平均利润率的下滑,从而对公司的生产经营带来负面影响,如果公司不能充分认识到市场竞争环境的变化趋势,采取更加积极的竞争策略,强化自身的综合竞争实力,则公司在激烈的市场竞争中可能面临因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

应对措施:电网市场是公司传统优势市场,公司在该领域的业务拓展一直保持最大的力度,公司未来依然会专注于此,随着国家电网、南方电网对产品品质要求的不断提升,公司正在积极改进产品设计工艺,满足客户需求;同时利用公司具备从设计咨询、工程、设备提供的综合服务能力提升来赢得更多电网之外的客户市场,从而保证业务持续增长。

(2) 自 2022 年以来,公司在原有电力工程 EPC 项目的基础上,抓住建设新型能源体系的市场浪潮,大力推广和快速复制公司 EPC 业务积累的经验,重点开拓风电、光伏、储能等智慧能源相关的 EPC 业务。一方面,EPC 项目的设备、工程建设的主要原材料为硅料、钢材、水泥、砂、石子等。原材料采购价格对项目收益的影响很大,若因市场因素引起原材料价格上涨,可能导致该项目投资收益无法达到预期水平。另一方面,部分 EPC 项目涉及总金额较大,投资、建设过程中的资金筹措、信贷政策的变化、融资渠道的通畅程度将使公司承担一定的资金财务风险。

应对措施:一方面,公司将进一步拓宽采购渠道,注重收集价格信息和预测、分析价格走势。同时做好建设设备计划和预测工作,力求保持合理的库存水平,以确保在原材料的价格相对稳定,并争取在确保质量和采购量的前提下降低采购价格。另一方面,公司将通过进一步拓宽融资渠道,完善法人治理结构、加强内部控制机制等方式优化整体资源配置,提升公司规范化管理水平,降低和防范风险,保障公司项目落地。

## 2、锂电池正极材料板块风险及应对措施

(1) 近年来，随着新能源汽车和储能行业利好政策的不断推出，新能源汽车和储能产业链面临巨大的市场前景和广阔的发展空间。公司作为上游供应商，产品市场需求快速增长。目前行业头部企业加速扩产进程，相继布局或规划新产线。此外磷化工、钛白粉等多个行业的龙头企业纷纷跨界进入到磷酸铁及磷酸铁锂材料领域，行业竞争态势将进一步加剧。若行业内继续维持近年来的扩张速度，或各厂商扩产计划能够得以落地，将最终导致本行业出现产能过剩局面。

应对措施：公司将严格把关产品品质，提升技术水平，提升成本控制能力，充分服务好下游客户对产品的差异化需求，保持公司在行业内的品牌优势和市场竞争力。

(2) 新能源汽车动力电池存在锂离子电池、氢燃料电池、钠离子电池等多种技术路线。当前应用最为广泛的动力电池为锂离子电池，锂离子电池按正极材料不同分为磷酸铁锂电池、三元材料电池、钴酸锂电池和锰酸锂电池等类型。目前，动力电池使用的正极材料主要为磷酸铁锂和三元材料。公司的前驱体产品应用于磷酸铁锂，随着电池技术的不断改进和突破，如果锂电池被其他类型电池替代或其他类型的锂电池正极材料在短期内取得革命性突破，而公司未能及时有效地应对市场变化，将存在被替代的风险及市场空间受限风险，将对公司未来发展产生不利影响。

应对措施：公司将持续投入新产品的研发，不断提升技术水平，积极关注各类行业内新型材料的发展机遇，确保在未来拥有技术储备可以及时、有效地开发与推出新的产品。

(3) 近年我国新能源汽车市场不断发展，国家在新能源汽车财政补贴政策上根据行业运行情况进行了相应的调整，对补贴方式等也进行了更为明确和细化的规定。国家新能源产业政策的调整 and 变化都将直接影响新能源汽车市场的发展，进而影响其上游锂电池及其材料的市场，从而使得公司锂电池正极材料产品销售及营业收入产生较大波动，最终导致公司业绩的波动。

应对措施：公司拥有独立的研发机构，长期保持对研发以客户需求为导向新技术的高投入，在新技术领域始终保持前瞻性及领先性，保持产品市场竞争力。用提升下游市场的需求，同时扩大市场范围的方式，尽可能减少市场波动和政策变化的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月11日	网络平台“云访谈”	网络平台线上交流	个人	参加“2022年年度业绩说明会”的投资者	详见公司2023年5月11日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号：20230511-01）	详见公司2023年5月11日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号：20230511-01）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.14%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	21.29%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.44%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 31 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.15%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 26 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

公司于 2022 年 3 月 1 日分别召开了第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，并于 2022 年 3 月 17 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京合纵科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关事项。公司于 2022 年 3 月 21 日分别召开了第六届董事会第三次会议、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》，确定以 2022 年 3 月 21 日为首次授予日，以 6.26 元/股的价格向 134 名激励对象授予 2,143 万股第二类限制性股票。上述事项已在巨潮资讯网进行披露。

公司于 2022 年 12 月 5 日分别召开了第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2022 年 12 月 5 日为预留授予日，以 6.26 元/股的价格向 52 名激励对象授予 357 万股第二类限制性股票。上述事项已在巨潮资讯网进行披露。

截至报告期末尚未归属。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司业务分为电力板块和锂电池正极材料板块，电力板块主要为配电、变电及相关控制设备的生产和销售，对环境影响较小，不属于生态环境部门公布的重点排污单位；锂电池正极材料板块由子公司湖南雅城及孙公司贵州雅友负责实施，主要为锂电池正极材料前驱体的研发、制造和销售。报告期内，根据黔南布依族苗族自治州人民政府 2023 年 5 月 5 日公布的《黔南州 2023 年环境监管重点单位名录》，孙公司贵州雅友未在重点单位名录内（黔南州 2023 年环境监管重点单位名录(guizhou.gov.cn)），根据长沙市生态环境局，2023 年 4 月 19 日公布的《关于公布〈长沙市 2023 年环境监管重点单位名录〉的通知》，湖南雅城属于《长沙市 2023 年环境监管重点单位名录》的企业，故本章节所述环保情况为子公司湖南雅城所涉及的环保事项。

报告期内，湖南雅城在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《排污许可管理办法（试行）》等环境保护相关法律法规，严格执行《大气污染物综合排放标准》、《恶臭污染物排放标准》、《无机化学工业污染物排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》、《危险废物贮存污染控制标准》、《土壤环境质量建设用土地土壤污染风险管控标准（试行）》、《地下水质量标准》等行业标准的规定，开展各项环境保护工作。

环境保护行政许可情况

1、湖南雅城实施所有项目严格履行了“环境影响评价”和建设项目“三同时”制度。

2、湖南雅城新康路生产基地于 2023 年 6 月 29 日取得排污许可证，许可证编号为：914301006639829147001V；檀金路生产基地于 2023 年 6 月 2 日取得最新排污许可证，许可证编号为：914301006639829147002V，两份证书有效期均为 5 年。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地	废气	颗粒物	有组织排放	19 个	四氧化三钴车间 4 个、磷酸铁车间 15 个	颗粒物： 10mg/Nm <sub>3</sub>	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015 及修改单）	/	/	/
湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地	废气	钴及其化合物、氟化物、颗粒物	有组织排放	4 个	四氧化三钴车间：3 个、氢氧化亚钴车间 1 个	钴及其化合物： 5mg/Nm <sup>3</sup> 、氟化物： 3mg/Nm <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015	/	/	/

						、颗粒物： 10mg/Nm <sup>3</sup>	及修改 单)			
湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地	废气	氨气、臭气浓度	有组织排放	1 个	铁系环保:1 个	氨气： 20mg/Nm <sup>3</sup> 、臭气浓度： 2000	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015及修改单)、 《恶臭污染物排放标准》 GB14554-93	/	/	/
湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地	废水	动植物油、氨氮、化学需氧量、五日生化需氧量、悬浮物、PH 值、总磷、总氮、石油类、总铜、总锌、氟化物、硫化物	连续排放	1 个	废水总排口	动植物油： 100mg/L、氨氮： 40mg/L、化学需氧量： 200mg/L、五日生化需氧量： 300mg/L、悬浮物： 100mg/L、pH 值：6-9、总磷： 2mg/L、总氮： 60mg/L、石油类： 6mg/L、总铜： 0.5mg/L、总锌： 1mg/L、氟化物： 6mg/L、硫化物： 1mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)、 《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015及修改单)	/	/	/
湖南雅	废水	总砷、	间断排	1 个	车间排口	总砷：	《无机	/	/	/

城新能源股份有限公司新康路基地		总镉、总镍、六价铬、总铅、总汞、总钴	放			0.3mg/L、总镉：0.05mg/L、总镍：0.5mg/L、六价铬：0.1mg/L、总铅：0.5mg/L、总汞：0.05mg/L、总钴：1mg/L、	《化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015及修改单）			
湖南雅城新能源股份有限公司檀金路基地	废气	颗粒物	连续排放	15 个	6 号栋：4 个、7 号栋：4 个、2 号栋：6 个、实验室：1 个	颗粒物： 10mg/Nm <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015及修改单）	/	/	/
湖南雅城新能源股份有限公司檀金路基地	废气	二氧化硫、颗粒物、氮氧化物	连续排放	15 个	6 号栋：4 个、7 号栋：5 个、2 号栋：6 个	二氧化硫： 100mg/Nm <sup>3</sup> 、颗粒物： 10mg/Nm <sup>3</sup> 、氮氧化物： 100mg/Nm <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015及修改单）	/	/	/
湖南雅城新能源股份有限公司檀金路基地	废气	氨气、臭气浓度	连续排放	2 个	10 号栋：1 个、11 号栋：1 个	氨气： 20mg/Nm <sup>3</sup> 、臭气浓度： 2000	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015及修改单）、《恶臭污染物排放标准》GB14554-93	/	/	/

对污染物的处理

## 一、湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地

1、废气处理设施：产生的粉尘经布袋除尘器处理后由不低于 15 米排气筒排放；混批、过筛、包装过程产生的粉尘经集气罩收集、旋风除尘器、布袋除尘器等工序除尘处理后由不低于 15 米排气筒排放；磷酸铁环保车间产生的氨气经负压收集后使用母液循环吸收氨味后排放。

2、废水处理设施：四氧化三钴生产废水经新建的多效蒸发污水处理站处理，产生的冷凝水回用于生产不外排，产生的少量浓缩液直接蒸干；磷酸铁废水处理通过絮凝沉淀、压滤、膜渗透等工序处理后回用；氢氧化亚钴生产过程中的反应母液、浆化废水、洗涤废水经膜处理、化学沉淀、调节池等工序处理。

## 二、湖南雅城新能源股份有限公司檀金路基地

1、废气处理设施：（一期）烧工序产生的废气由不低于 15 米高排气筒排放；回转炉加热使用天然气，燃烧废气由不低于 15 米高排气筒排放；污水处理站池体采取密闭措施，产生的恶臭废气经负压收集、酸喷淋吸收塔后由不低于 15 米高排气筒排放。（二期）项目闪蒸工序产生的闪蒸废气（引入天然气燃烧废气作为热源）经负压收集、布袋除尘处理后通过 20 米排气筒排放；回转炉烧废气经布袋除尘、水洗通过 20 米排气筒外排；综合回收车间产生的废气经负压收集、母液吸收等工序处理后通过 20 米排气筒高空排放；当闪蒸工序停止工作时，天然气燃烧（用于回转窑夹套加热）尾气，不进入闪蒸工序，直接从 20 米备用排气筒排放。

2、废水处理设施：（一期）污水处理站处理为“三级反途诱结合 MVR 蒸发器”进行处理；（二期）磷酸铁制备产生的反应母液、磷酸铁制备产生的洗涤废水进入中和反应槽，加氨水调节 pH，再经 RO 膜结合 MVR 蒸发冷凝后全部回用（母液淋洗吸附无组织逸散的氨气，淋洗液排入中和反应槽；MVR 蒸汽经循环冷却塔间接冷却产生冷凝水，再经离子交换系统净化，回用于硫酸亚铁水溶液和磷酸二氢铵水溶液的制备）；设备清洗废水、车间清洗废水经 RO 膜过滤后作为自来水补充水回用于生产，纯水制备废水作为硫酸亚铁溶解水，不外排。

### 环境自行监测方案

湖南雅城已根据排污许可证要求，编制了相关自行检测方案，委托有资质的第三方检测公司开展监测工作，相关监测结果均满足相关排放要求。

### 突发环境事件应急预案

#### 一、湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地

公司严格按照《中华人民共和国突发事件应对法》《关于印发〈企业突发环境事件风险评估指南(试行)〉的通知》《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》等现行法律法规，开展环境应急管理工作。报告期内，新康路基地生产工艺及规模未发生变化，根据相关法律法规，不需对突发环境事件应急预案进行修编。

#### 二、湖南雅城新能源股份有限公司檀金路基地

公司严格按照《中华人民共和国突发事件应对法》《关于印发〈企业突发环境事件风险评估指南(试行)〉的通知》《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》等现行法律法规，开展环境应急管理工作。报告期内，檀金路基地生产工艺及规模未发生变化，根据相关法律法规，不需对突发环境事件应急预案进行修编。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司以节能降耗和技术创新为目标，全面推进双控双碳专项目标落地，助力企业高质量可持续发展。报告期内，公司继续加大在环保方面的投入，公司的子公司湖南雅城环保支出约 2054 万元（主要为上半年环保处理设施的更换、维护保养等支出）并依法依规足额缴纳环境保护税。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
湖南雅城新能源股份有限公司新康路基地	无	不适用	不适用	不适用	不适用
湖南雅城新能源股份有限公司檀金路基地	无	不适用	不适用	不适用	不适用

### 其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、引入环保体系：将环保管理纳入企业的管理体系，获得了 ISO14001 认证，结合清洁生产目标，深入落实产品生产各个环节；

2、倡导环保办公：利用信息化、数字化工具，倡导无纸化办公，减少资源消耗的同时提高办公效率；

3、推进环保生产：公司新建产品的产线均为智能化生产车间，配备了先进的节能环保设备，通过采用能源管理及能源回收系统，降低能源消耗，同时对老产线进行升级，加强能源的循环使用；4、助力环保家园：利用企业优势，公司电力板块积极承接风电、光伏、储能等环保项目；控股子公司湖南雅城加强对新能源材料的研发并扩大新能源前驱体产品的制造，以实际行动助力国家“双碳”目标。

## 二、社会责任情况

### （1）股东权益保护

公司自上市以来严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，不断健全内控制度，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司按照法律法规等有关规定的要求制定了分红政策，为保护股东权益奠定了基础；同时，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》等有关规定的要求，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待全体股东，通过电话、电子邮箱、互动平台等多种方式积极与股东进行沟通交流，有效地保障广大投资者的知情权。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

### （2）职工权益保护

公司重视职工权益的保护，严格遵照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定，依法保障职工的合法权益。公司通过为员工提供住房公寓、积极开展各项团队建设活动、组织新员工座谈会关怀每一位新入职员工以及员工生日会等福利，多措并举以保障职工的权益与身心健康。公司实行科学的价值分配机制与内在激励机制，在为员工提供良好工作环境与职业发展平台的前提下，通过薪酬、年度激励、股权激励等多项薪酬措施，回报员工为公司创造的业绩，调动员工积极性，提升员工满意度。此外，公司注重人才的培养，在发展的过程中不断完善培训体系，并积极开展员工内外部培训。一是公司具备完善的新员工入职培训体系；二是培养中基层管理人才，组织开展三鹰人才培养；三是落实高管人才培养计划，为员工提供“北京大学高管训练营”学习机会等。公司注重员工自身发展与成长，为员工的自我提升和发展提供更多机会，实现员工与企业的共同成长。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时并与优质客户、供应商建立了长期稳定的战略合作关系，实现合作共赢。

### （4）环境保护与可持续发展

公司积极参与环境保护，通过合理安排生产、错峰用电等措施减少碳排放量，在日常经营活动中，公司不断地向员工宣传环保知识，呼吁广大员工节约用水、用电，合理、高效使用公司各类电子设备，倡导和践行无纸化办公；同时，提醒员工做到垃圾分类，形成爱护环境、保护环境的良好风尚。通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

### （5）履行其他企业社会责任

公司始终守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，用实际行动履行社会责任和义务。未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司或子公司作为被告/被申请人应诉)	1,061.45	否	共涉及案件15件,均已结案,且履行完毕。	涉案金额1,061.45万元均已支付完毕,并已全部结案,相关案件不会对公司产生重大影响	涉案金额均已履行完毕,未被强制执行。		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司或子公司作为原告/申请人起诉)	2,597.58	否	共涉及案件30件,其中已审结案件20件,未审结案件10件	已审结案件涉案金额1,471万元陆续回款中,未审结案件待继续诉讼主张回款	已审结案件中,3件案件涉案金额共计65.63万元强制执行中,剩余部分陆续回款。		

## 九、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
湖南雅城	其他	1、消防设施未保持完好有效;2、堵塞消防车通道;3、堵塞疏散通道、安全出口。	其他	宁乡市消防救援大队出具了《行政处罚决定书》(宁消行罚决字[2023]第0055号),根据《中华人民共和国消防法》决定给予湖南雅城7.2万元的行政处罚	2023年04月27日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 整改情况说明

☑适用 ☐不适用

事故发生后,公司积极进行整改,定期及不定期开展安全隐患排查治理工作,组织员工开展安全教育培训,进一步建立健全安全管理制度,提升公司安全生产管理水平,杜绝此类事件再次发生。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 17 日召开第六届董事会第二十三次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于为公司关联方提供担保同时取消部分担保暨关联交易的议案》，同意公司为天津茂联与中国农业银行股份有限公司天津塘沽分行续授信业务提供担保，担保额度不超过 2,000 万元人民币，担保方式为连带责任保证担保，担保期限为一年。公司股东刘泽刚先生、韦强先生提供反担保。另外，因天津茂联融资安排发生变动，与大连银行股份有限公司天津分行、宁夏银行股份有限公司天津分行授信相关借款协议、担保协议尚未签署，上述担保行为并未实际发生，为了合理安排融资担保工作，取消公司为天津茂联与大连银行股份有限公司天津分行、宁夏银行股份有限公司天津分行的授信业务提供担保的事项，担保金额共计 9,200 万元人民币。公司股东刘泽刚先生、韦强先生提供的反担保同步取消。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于为公司关联方提供担保同时取消部分担保暨关联交易的公告》	2023 年 7 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天津茂联	2021年12月01日	5,000	2021年12月17日	4,900		无	刘泽刚	3年	否	是
天津茂联	2021年12月01日	18,000	2022年02月21日	14,000		天津茂联土地抵押	刘泽刚	1年	否	是
天津茂联	2021年12月30日	10,000	2022年01月14日	8,000		无	刘泽刚、韦强、张仁增	2年	否	是
天津茂联	2022年08月06日	4,000	2022年08月25日	3,999.6		无	刘泽刚、韦强	1年	否	是
天津茂联	2022年08月06日	5,000	2022年08月24日	5,000		无	刘泽刚、韦强	2.5年	否	是
浙江盈联	2022年12月13日	6,000	2023年01月06日	6,000		浙江盈联土地及建筑物抵押	刘泽刚、韦强、张仁增、王维平	1年	否	是
天津茂联	2022年11月12日	5,000	2023年01月06日	5,000		无	刘泽刚、张	1年	否	是

	日		日				仁增、何昀			
天津茂联	2022年11月12日	7,200		0 <sup>1</sup>		无	刘泽刚、张仁增、何昀	1.5年	否	是
天津茂联	2022年12月13日	2,000		0 <sup>2</sup>		无	刘泽刚、韦强、张仁增、王维平	1年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						46,899.60
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			62,200	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						32,539.79
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南雅城	2023年04月22日	190,000	2023年05月12日 <sup>3</sup>	182,700	连带责任担保	无	湖南雅城	1年	否	否
天津合纵	2022年11月17日、2023年05月16日	20,000	2023年03月28日	6,774.02	连带责任担保	无	无	1年	否	否
合纵实科	2022年11月17日	6,000	2022年12月22日	2,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			200,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						191,474.02
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			216,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						159,236.77
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贵州雅友	2022年12月28日	46,750	2022年12月28日	16,500	连带责任担保	无	无	1年	否	否
贵州雅友	2023年03月08日	16,500	2023年03月08日	16,500	连带责任担保	无	无	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			16,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						33,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	63,250	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	33,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	216,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	271,373.62
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	341,450	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	224,776.56
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			96.90%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			32,539.79
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			108,793.51
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			141,333.30

注：1 该笔担保报告期内未与银行签订借款合同，且已经股东大会审议通过取消该笔关联担保

2 该笔担保报告期内未与银行签订借款合同，且已经股东大会审议通过取消该笔关联担保

3 此担保为额度预计，包含多笔具体业务，该时间为额度预计审议通过后的首笔担保业务发生的时间，其余各笔业务均在授权的额度及有效期内。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	144,514,485	13.48%				-7,973,907.00	-7,973,907.00	136,540,578	12.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	144,514,485	13.48%				-7,973,907.00	-7,973,907.00	136,540,578	12.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	144,514,485	13.48%				-7,973,907.00	-7,973,907.00	136,540,578	12.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	927,504,202	86.52%				7,973,907.00	7,973,907.00	935,478,109	87.26%
1、人民币普通股	927,504,202	86.52%				7,973,907.00	7,973,907.00	935,478,109	87.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	1,072,018,687	100.00%				0.00	0.00	1,072,018,687	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至本报告期末，公司尚未进行股份回购。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘泽刚	95,356,590	0	0	95,356,590	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
韦强	47,889,416	7,689,366	0	40,200,050	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
韩国良	995,363	248,841	0	746,522	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
张舒	157,500	37,500	0	120,000	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
杜洁	63,116	0	0	63,116	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
张晓屹	52,500	0	1,800	54,300	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
合计	144,514,485	7,975,707	1,800	136,540,578	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	58,530	报告期末表决权恢复的	0	持有特别表决权	0
----------	--------	------------	---	---------	---

东总数			优先股股东总数（如有） （参见注 8）		股份的股东总数 （如有）			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘泽刚	境内自然人	11.86%	127,142,120		95,356,590	31,785,530	质押	63,253,590
							冻结	47,142,941
韦强	境内自然人	5.00%	53,600,067		40,200,050	13,400,017	质押	38,906,622
张仁增	境内自然人	1.84%	19,765,817			19,765,817	质押	18,016,318
何昀	境内自然人	1.64%	17,602,707			17,602,707	质押	2,000,000
高星	境内自然人	0.63%	6,779,192			6,779,192	质押	300,000
邱友红	境内自然人	0.56%	6,007,300			6,007,300		
宁波容百新能源科技股份有限公司	境内非国有法人	0.56%	5,963,986			5,963,986		
琚存旭	境内自然人	0.56%	5,954,989			5,954,989		
朱恺	境内自然人	0.51%	5,497,000			5,497,000		
王维平	境内自然人	0.51%	5,479,971			5,479,971	质押	737,594
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	前十大股东中，宁波容百新能源科技股份有限公司为参与公司在 2021 年向特定对象发行股份的认购，成为公司的前十大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
刘泽刚	31,785,530					人民币普通股	31,785,530	

张仁增	19,765,817	人民币普通股	19,765,817
何昀	17,602,707	人民币普通股	17,602,707
韦强	13,400,017	人民币普通股	13,400,017
高星	6,779,192	人民币普通股	6,779,192
邱友红	6,007,300	人民币普通股	6,007,300
宁波容百新能源科技股份有限公司	5,963,986	人民币普通股	5,963,986
琚存旭	5,954,989	人民币普通股	5,954,989
朱恺	5,497,000	人民币普通股	5,497,000
王维平	5,479,971	人民币普通股	5,479,971
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

注：股东韦强实际持股比例为 4.9999%，四舍五入后为 5.00%。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京合纵科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,147,600,570.97	1,708,858,725.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	137,029,679.49	178,903,707.14
应收账款	1,321,941,484.47	1,140,940,088.11
应收款项融资	120,980,449.01	219,264,468.48
预付款项	102,367,280.87	72,673,329.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,713,001.21	25,777,319.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	681,679,776.07	586,125,397.58
合同资产	77,824,577.68	77,634,888.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,603,795.69	72,403,679.99
流动资产合计	4,726,740,615.46	4,082,581,605.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,804,661.37	1,746,211.94
长期股权投资	402,894,071.89	423,965,748.78
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,727,096,953.84	1,405,532,691.95
在建工程	613,072,124.49	660,567,418.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	329,803.67	446,204.97
无形资产	278,767,441.75	288,065,488.69
开发支出	7,571,714.15	5,036,543.43
商誉	220,475,673.91	220,475,673.91
长期待摊费用	21,832,386.16	23,335,672.64
递延所得税资产	109,983,697.23	90,349,326.48
其他非流动资产	40,818,447.24	67,270,068.21
非流动资产合计	3,426,646,975.70	3,188,791,049.61
资产总计	8,153,387,591.16	7,271,372,655.17
流动负债：		
短期借款	1,661,000,000.00	1,411,413,771.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	789,906,041.07	545,183,858.00
应付账款	940,348,860.78	926,170,440.62
预收款项		
合同负债	40,726,577.29	35,482,032.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,228,188.21	42,979,645.59
应交税费	44,531,624.70	37,191,217.82
其他应付款	27,292,579.15	55,136,157.06
其中：应付利息	968,776.58	
应付股利	737,893.28	737,893.28
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	236,992,320.52	111,058,992.25
其他流动负债	255,450,518.96	355,881,906.37
流动负债合计	4,023,476,710.68	3,520,498,021.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	878,150,000.00	685,550,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	69,049.22	184,213.92
长期应付款	8,164,406.87	13,424,467.15
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,679,352.48	55,822,099.80
递延所得税负债	6,783,700.96	6,161,859.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	946,846,509.53	761,142,639.92
负债合计	4,970,323,220.21	4,281,640,660.96
所有者权益：		
股本	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	1,408,730,919.82	1,381,955,700.23
减：库存股		
其他综合收益	-130,159.28	-1,102,822.81
专项储备		
盈余公积	59,820,585.19	59,820,585.19
一般风险准备		
未分配利润	-220,778,987.97	-143,877,909.76
归属于母公司所有者权益合计	2,319,661,044.76	2,368,814,239.85
少数股东权益	863,403,326.19	620,917,754.36
所有者权益合计	3,183,064,370.95	2,989,731,994.21
负债和所有者权益总计	8,153,387,591.16	7,271,372,655.17

法定代表人：刘泽刚    主管会计工作负责人：韦强    会计机构负责人：张晓屹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,138,595,914.95	801,243,489.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,155,931.72	64,877,492.89
应收账款	938,485,471.15	804,679,494.98

应收款项融资	11,185,239.58	23,016,985.80
预付款项	268,749,060.15	108,366,529.15
其他应收款	43,149,754.58	79,517,728.41
其中：应收利息		
应收股利	24,828,854.44	5,124,880.17
存货	12,034,111.05	8,908,246.09
合同资产	65,178,682.87	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	1,824,634.05	1,313,088.73
流动资产合计	2,532,358,800.10	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	1,992,187,459.89	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	34,631,252.48	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	73,445,509.23	79,026,365.64
开发支出	5,204,750.22	3,452,121.36
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,250,059.29	25,046,582.78
其他非流动资产	16,804,357.20	30,375,425.68
非流动资产合计	2,146,523,388.31	2,081,685,418.72
资产总计	4,678,882,188.41	4,042,333,806.94
流动负债：		
短期借款	764,000,000.00	575,660,902.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	464,687,651.58	445,922,320.02
应付账款	355,467,708.67	5,424,462.68
预收款项		
合同负债	17,199,413.98	22,569,349.32
应付职工薪酬	2,921,269.81	3,759,740.09
应交税费	24,505,922.02	30,872,091.88

其他应付款	419,841,693.10	329,860,456.12
其中：应付利息		
应付股利	737,893.28	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	49,142,018.72	58,697,591.29
流动负债合计	2,097,765,677.88	1,472,766,914.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,097,765,677.88	1,472,766,914.18
所有者权益：		
股本	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	1,374,745,307.36	1,367,972,135.36
减：库存股		
其他综合收益	-1,640,953.19	-1,640,953.19
专项储备		
盈余公积	59,820,585.19	59,820,585.19
未分配利润	76,172,884.17	71,396,438.40
所有者权益合计	2,581,116,510.53	2,569,566,892.76
负债和所有者权益总计	4,678,882,188.41	4,042,333,806.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,300,956,987.24	1,514,882,017.21
其中：营业收入	1,300,956,987.24	1,514,882,017.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,439,060,323.01	1,319,530,436.40
其中：营业成本	1,134,755,927.69	1,120,117,999.81

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,207,700.93	9,503,633.87
销售费用	81,689,545.30	59,285,458.36
管理费用	110,048,479.07	63,336,952.29
研发费用	52,318,097.25	37,470,359.69
财务费用	48,040,572.77	29,816,032.38
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	5,129,733.76	6,394,099.13
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,067,118.55	-41,669,655.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）		-1,258,731.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,584,891.31	9,078,433.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	468,924.04	-4,117,748.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-474,484.29	-1,504,864.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-142,461,389.50	162,273,113.38
加：营业外收入	713,865.64	122,955.55
减：营业外支出	265,076.13	1,424,255.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-142,012,599.99	160,971,813.16
减：所得税费用	-14,364,921.68	34,147,526.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-127,647,678.31	126,824,286.50
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-127,647,678.31	126,824,286.50
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)	-76,901,078.21	98,682,313.41
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-50,746,600.10	28,141,973.09
六、其他综合收益的税后净额	192,480.46	-383,986.45
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-668,289.66	-195,833.09
(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	-668,289.66	-195,833.09
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益	-1,640,953.19	
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	972,663.53	-195,833.09
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	860,770.12	-188,153.36
七、综合收益总额	-127,455,197.85	126,440,300.05
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-77,569,367.87	98,486,480.32
归属于少数股东的综合收益总额	-49,885,829.98	27,953,819.73
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.07	0.09
(二) 稀释每股收益	-0.07	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘泽刚 主管会计工作负责人：韦强 会计机构负责人：张晓屹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	646,908,291.91	646,097,562.30
减：营业成本	526,807,535.43	512,507,807.09
税金及附加	2,284,161.09	1,353,756.89
销售费用	68,257,166.43	51,772,970.75
管理费用	28,986,801.10	20,325,508.88
研发费用	6,884,975.17	10,112,923.56

财务费用	17,099,633.07	10,421,654.31
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	51,034.12	26,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,702,677.55	-41,678,183.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,256,263.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,310,156.62	9,516,477.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,651,887.91	6,211,372.38
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,651,887.91	6,211,372.38
减：所得税费用	875,442.14	1,442,914.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,776,445.77	4,768,458.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,776,445.77	4,768,458.13
（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	4,776,445.77	4,768,458.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	899,533,710.22	906,586,505.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,048,037.71	2,703,037.99
收到其他与经营活动有关的现金	36,151,086.92	41,782,797.08
经营活动现金流入小计	940,732,834.85	951,072,340.56
购买商品、接受劳务支付的现金	551,219,930.37	806,903,362.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	190,777,174.18	166,074,063.53
支付的各项税费	68,720,232.95	40,233,648.83
支付其他与经营活动有关的现金	338,139,349.16	162,424,576.35
经营活动现金流出小计	1,148,856,686.66	1,175,635,650.85
经营活动产生的现金流量净额	-208,123,851.81	-224,563,310.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	19,000,000.00	55,975,240.47
取得投资收益收到的现金	4,558.34	8,527.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	19,004,558.34	55,983,767.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	268,426,529.19	215,262,612.10

投资支付的现金	19,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额		
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	287,426,529.19	220,262,612.10
投资活动产生的现金流量净额	-268,421,970.85	-164,278,844.23
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	357,353,571.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	289,000,000.00	357,353,571.00
取得借款收到的现金	1,029,000,000.00	725,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,333.35	198,420,232.28
筹资活动现金流入小计	1,318,038,333.35	1,280,773,803.28
偿还债务支付的现金	557,050,000.00	294,992,117.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,690,846.96	22,152,849.58
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	11,805,148.72	429,160,688.42
筹资活动现金流出小计	634,545,995.68	746,305,655.55
筹资活动产生的现金流量净额	683,492,337.67	534,468,147.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	416,814.86	215,466.91
五、现金及现金等价物净增加额	207,363,329.87	145,841,460.12
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	1,732,951,952.44	613,138,736.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	444,541,737.97	472,356,084.80
收到的税费返还	176,707.52	58,646.15
收到其他与经营活动有关的现金	532,252,596.69	503,772,896.26
经营活动现金流入小计	976,971,042.18	976,187,627.21
购买商品、接受劳务支付的现金	102,560,479.91	373,373,640.97
支付给职工以及为职工支付的现金	46,589,209.14	46,033,737.98
支付的各项税费	25,396,732.44	5,924,862.94
支付其他与经营活动有关的现金	504,381,390.95	451,628,447.26
经营活动现金流出小计	678,927,812.44	876,960,689.15
经营活动产生的现金流量净额	298,043,229.74	99,226,938.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,975,240.47
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		50,975,240.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	979,939.56	207,918.00
投资支付的现金	99,900,000.00	

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		
投资活动现金流出小计	100,879,939.56	207,918.00
投资活动产生的现金流量净额	-100,879,939.56	50,767,322.47
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	484,000,000.00	305,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		31,050,687.40
筹资活动现金流入小计	484,000,000.00	336,050,687.40
偿还债务支付的现金	375,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,445,167.78	9,689,627.08
支付其他与筹资活动有关的现金	1,084,224.63	299,588,147.64
筹资活动现金流出小计	388,529,392.41	409,277,774.72
筹资活动产生的现金流量净额	95,470,607.59	-73,227,087.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	221,149.59	204,599.71
五、现金及现金等价物净增加额	292,855,047.36	76,971,772.92
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	979,518,031.57	433,465,566.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,775,219.59		972,663.53				-76,901,078.21		-49,153,195.09	242,485,571.83	193,332,376.74
（一）综合收益总额							972,663.53				-76,901,078.21		-75,928,414.68	242,485,571.83	166,557,157.15
（二）所有					26,775,219.59								26,775,219.59		26,775,219.59

者投入和减少资本					9										
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															

结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,072,018,687.00				1,408,730,919.82		130,159.28		59,820,585.19			220,778,987.97		2,319,661,044.76	863,403,326.19	3,183,064,370.95

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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															



他														
二、本年期初余额	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）				48,821,280.18		-195,833.09				98,682,313.41		147,307,760.50	348,862,740.47	496,170,500.97
（一）综合收益总额						-195,833.09				98,682,313.41		98,486,480.32	348,862,740.47	447,349,220.79
（二）所有者投入和减少资本				48,821,280.18								48,821,280.18		48,821,280.18
1. 所有者投入的普通股				54,505,512.12								54,505,512.12		54,505,512.12
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-5,684,231.94								-5,684,231.94		-5,684,231.94
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,077,127,567.00				1,416,890,869.41	17,041,691.01	-1,578,278.14		59,820,585.19		-52,427,728.51		2,482,791,323.94	348,165,518.70	2,830,956,842.64

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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、本年期初余额	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）					6,773,172.00					4,776,445.77		11,549,617.77
（一）综合收益总额										4,776,445.77		4,776,445.77
（二）所有者投入和减少资本					6,773,172.00							6,773,172.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,773,172.00							6,773,172.00

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,072,018,687.00				1,374,745,307.36		-1,640,953.19		59,820,585.19	76,172,884.17		2,581,116,510.53

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他				储 备				
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、本年期初余额	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）					5,684,231.93					4,768,458.13		10,452,690.06
（一）综合收益总额										4,768,458.13		4,768,458.13
（二）所有者投入和减少资本					5,684,231.93							5,684,231.93
1．所有者投入的普通股					11,368,463.87							11,368,463.87
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					-5,684,231.94							-5,684,231.94
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,077,127,567.00				1,373,865,498.56	17,041,691.01	-1,640,953.19	59,820,585.19	64,743,937.76		2,556,874,944.31

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”、“公司”或者“本公司”）前身为成立于 1997 年 4 月 15 日的北京合纵科技有限公司，2006 年 12 月 26 日以经审计的 2006 年 11 月 30 日的净资产整体折合 7,218.00 万股变更为股份有限公司。2015 年 6 月 10 日，合纵科技在深圳证券交易所创业板 A 股上市，首次公开发行 2,704.50 万股股票，发行后总股本为 10,818.00 万股，股票简称“合纵科技”，股票代码 300477。2016 年 4 月 15 日，合纵科技以股份总数 10,818.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股数 16,227.00 万股，转增后，公司总股本变更为 27,045.00 万股。2016 年 9 月 13 日，公司向特定对象上银基金管理有限公司作为管理人的上银基金合纵科技 1 号资产管理计划（其性质为员工持股计划）非公开发行 931.8466 万股，每股面值 1 元，变更后的累计股本为 27,976.8466 万股。

2017 年 7 月 24 日，合纵科技取得中国证监会《关于核准北京合纵科技股份有限公司向李智军等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1173 号），获准向李智军等发行股份购买资产，公司累计发行 2,496.7038 万股，每股面值 1 元，变更后总股本为 30,473.5504 万股。2017 年 9 月，合纵科技向控股股东刘泽刚、部分董监高及其他核心骨干投资设立的持股平台赣州合纵投资管理有限合伙、深圳天风天成资产管理有限公司-天富 13 号资产管理计划、安信基金管理有限责任公司-安信基金白鹭定增 2 号资产管理计划非公开发行 1,870.5964 万股，每股面值 1 元，变更后总股本为 32,344.1468 万股。

2018 年 7 月 13 日，本公司以总股本 32,344.1468 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股数 25,875.3174 万股，转增后，公司总股本变更为 58,219.4642 万股。

2019 年 9 月 25 日，本公司以总股本 58,219.4642 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股数 23,287.7856 万股，转增后，公司总股本变更为 81,507.2498 万股。

2019 年 11 月 27 日，本公司向 121 名符合授予条件激励对象授予 1790.32 万股限制性股票，授予完成后，公司总股本变更为 83,297.5698 万股。

2021 年 3 月 5 日，本公司实施完成 2019 年限制性股权激励因离职不再满足成为激励对象条件的已授予但尚未解锁的限制性股票数量 154,000 股的回购注销事宜，导致限售股减少 154,000 股，公司股份总数由 832,975,698 股减少至 832,821,698 股。

2021 年 6 月 2 日，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）249,846,509 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 4.02 元/股，募集资金总额为人民币 1,004,382,966.18 元，扣除发行费用人民币 32,573,465.08 元，募集资金净额为人民币 971,809,501.10 元。公司注册资本由 83,282.1698 万元增加至 108,266.8207 万元，股份总数由 83,282.1698 万股增加至 108,266.8207 万股。

2021 年 10 月 11 日，本公司实施限制性股票回购注销事宜，导致限制性股票数量减少 5,540,640.00 股，公司股份总数由 108,266.8207 万股减少至 107,712.7567 万股。

2022 年 7 月 21 日，本公司实施限制性股票回购注销事宜，导致限制性股票数量减少 5,108,880.00 股，公司股份总数由 107,712.7567 万股减少至 107,201.8687 万股。

公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 911100006336146947，注册资本为 10,7201.8687 万元，法定代表人为刘泽刚，注册地址为北京市海淀区上地三街 9 号（嘉华大厦）D 座 1211、1212，营业期限为 2007 年 1 月 30 日至长期。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电气设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；变压器、整流器和电感器制造；电力行业高效节能技术研发；电力设施器材制造；电力设施器材销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；金属结构制造；金属结构销售；电气设备修理；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；软件开发；储能技术服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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。本公司之子公司湖南雅城新能源股份有限公司主要经营磷酸铁、四氧化三钴、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。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日审议批准报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 12 户，新增 1 户，具体详见附注九“在其他主体中的权益”。本年度合并范围变更详见附注八“合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

营业周期是指企业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。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **（4）为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **6、合并财务报表的编制方法**

#### **（1）合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **（2）合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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  
增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1) 未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

2) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

4) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (A) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (B) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(C) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(D) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(E) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。



## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (A) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (B) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

(A) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(B) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(A) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(B) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(C) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。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, 使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期

损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (A) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (B) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (C) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (D) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节财务报表”“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”中的“（6）金融工具减值”。

本公司对初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率。
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节财务报表”“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”中的“（6）金融工具减值”。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。除单项计提以外的应收账款，确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	不计提坏账准备
--------	--------------------------------------	---------

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节财务报表”“五、重要会计政策及会计估计”“（11）应收票据”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见报告“第十节财务报表”“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”中的“（6）金融工具减值”。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。除单项计提以外的其他应收款，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他信用组合	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	不计提坏账准备

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为在途物资、原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

#### （2）存货的计价方法

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。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合

同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节财务报表”“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”中的“（6）金融工具减值”。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 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；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节财务报表”“五、重要会计政策及会计估计”“10、金融工具”中的“（6）金融工具减值”。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。除单项计提以外的长期应收款，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般信用组合	信用风险特征组合的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他信用组合	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	不计提减值准备

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
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

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

- 1) 无形资产的初始计量



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### A 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	产权证书确认的使用期限
软件	10	合同规定受益年限或验收单预计使用年限
专利权	10	专利证书确认的使用年限
非专利技术	10	参照专利权使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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：
  - ①软件著作权证书；
  - ②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。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （2）摊销年限

本公司的长期待摊费用为房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的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。

#### 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已

得到服务相对应的成本费用。

#### (2) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (3) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 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) 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, 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, 企业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。

### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 39、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的一般原则

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, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 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; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 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。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用投入法确定恰当的履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。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。

#### (2) 收入确认的具体方法

##### A、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。B、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。

### C、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。

### D、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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。



收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	应纳流转税额	7%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	0.03
企业所得税	应纳流转税额	0.02
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅城（国际）有限公司	16.50%
印尼合纵电气有限公司	25%
合纵智丰科技有限公司	30%

## 2、税收优惠

(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，2020 年 10 月 21 日重新取得了编号为 GR202011003740 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 2020 年 9 月 11 日重新取得了编号为 GR202043001149 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鹏创电力设计有限公司于 2020 年 12 月 2 日重新取得了编号为 GR202032009138 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、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,340.32	17,626.66
银行存款	1,732,942,316.70	1,525,570,995.91
其他货币资金	414,648,913.95	183,270,102.91
合计	2,147,600,570.97	1,708,858,725.48

其中：存放在境外的款项总额	3,393,314.04	1,302,120.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	415,563,031.77	183,270,102.91

其他说明

其中受限制的货币资金明细		
项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	387,820,111.70	160,792,555.06
履约保证金	26,824,920.07	17,138,830.23
用于担保的定期存款或通知存款		4,264,071.64
其他	918,000.00	1,074,645.98
合计	415,563,031.77	183,270,102.91

## 2、交易性金融资产

无

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,358,383.61	149,662,415.94
商业承兑票据	37,671,295.88	29,241,291.20
合计	137,029,679.49	178,903,707.14

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	137,029,679.49	100.00%			137,029,679.49	178,903,707.14	100.00%			178,903,707.14
其中：										
银行承兑票据	99,358,383.61	72.51%			99,358,383.61	149,662,415.94	83.66%			149,662,415.94
商业承兑票据	37,671,295.88	27.49%			37,671,295.88	29,241,291.20	16.34%			29,241,291.20
合计	137,029,679.49	100.00%			137,029,679.49	178,903,707.14	100.00%			178,903,707.14

	679.49				,679.49	707.14	%			707.14
--	--------	--	--	--	---------	--------	---	--	--	--------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,512,064,482.84	100.00%	190,122,998.37	12.57%	1,321,941,484.47	1,331,304,887.50	100.00%	190,364,799.39	14.30%	1,140,940,088.11
其中：										
合计	1,512,064,482.84	100.00%	190,122,998.37	12.57%	1,321,941,484.47	1,331,304,887.50	100.00%	190,364,799.39	14.30%	1,140,940,088.11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,197,198,781.11
1 至 2 年	154,514,629.32
2 至 3 年	37,059,202.74
3 年以上	123,291,869.67
3 至 4 年	24,473,710.12
4 至 5 年	18,276,293.86
5 年以上	80,541,865.69
合计	1,512,064,482.84

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	190,364,799.39	4,624,026.51	4,153,496.34	712,331.19		190,122,998.37
合计	190,364,799.39	4,624,026.51	4,153,496.34	712,331.19		190,122,998.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	712,331.19

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	62,133,760.00	4.07%	3,106,688.00
客户二	41,744,540.00	2.74%	2,087,227.00
客户三	41,744,238.01	2.74%	2,087,211.90
客户四	37,442,827.49	2.45%	37,442,827.49
客户五	32,980,009.17	2.16%	1,649,000.46
合计	216,045,374.67	14.16%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	120,980,449.01	219,264,468.48
合计	120,980,449.01	219,264,468.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		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		-98,284,019.47		120,980,449.01	
合计	219,264,468.48		-98,284,019.47		120,980,449.01	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,120,765.00
合计	41,120,765.00

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	503,493,920.38	
合计	503,493,920.38	

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,084,280.02	81.16%	71,809,718.80	98.81%
1 至 2 年	18,258,149.28	17.84%	464,734.88	0.64%
2 至 3 年	624,414.57	0.61%	151,582.38	0.21%
3 年以上	400,437.00	0.39%	247,293.82	0.34%
合计	102,367,280.87		72,673,329.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (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	与本公司关系	余额	占预付款项的比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	16,081,869.71	15.71%	一年以上	业务尚未完成
供应商二	非关联方	8,665,871.58	8.47%	一年内	业务尚未完成
供应商三	非关联方	8,200,000.00	8.01%	一年内	业务尚未完成
供应商四	非关联方	7,965,438.87	7.78%	一年内	业务尚未完成
供应商五	非关联方	4,330,456.68	4.23%	一年内	业务尚未完成
合计		45,243,636.84	44.20%		

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,713,001.21	25,777,319.93
合计	21,713,001.21	25,777,319.93

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标、履约保证金	12,290,733.20	21,716,031.18
备用金	10,735,111.28	1,368,664.82
押金	346,160.37	50,134.69
代垫款	210,472.58	2,751,829.76
其他		1,857,764.81
合计	23,582,477.43	27,744,425.26

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	



	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,251,010.40	716,094.92		1,967,105.32
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	227,976.87			227,976.87
本期转回		325,605.97		325,605.97
2023年6月30日余额	1,478,987.27	390,488.95		1,869,476.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	19,423,344.64
1至2年	1,457,052.97
2至3年	1,994,787.40
3年以上	707,292.42
3至4年	707,292.42
合计	23,582,477.43

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	1,967,105.32	227,976.87	325,605.97			1,869,476.22
合计	1,967,105.32	227,976.87	325,605.97			1,869,476.22

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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：元

单位名称	款项的性质	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	保证金	1,260,000.00	1年以内	5.80%	63,000.00
单位二	备用金	1,215,729.76	1年以内	5.60%	60,786.49
单位三	投标、履约保证金	790,045.00	1年以内	3.64%	39,502.25
单位四	备用金	700,000.00	1年以内	3.22%	35,000.00

单位五	备用金	606,440.00	1 年以内	2.79%	30,322.00
合计		4,572,214.76		21.06%	228,610.74

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	240,740,949.72		240,740,949.72	160,489,600.10		160,489,600.10
在产品	89,954,821.42	14,976,683.64	74,978,137.78	214,624,531.48	59,677,631.13	154,946,900.35
库存商品	279,558,560.88		279,558,560.88	209,138,351.93	4,088,754.02	205,049,597.91
周转材料	16,644,346.20		16,644,346.20	15,546,992.93		15,546,992.93
消耗性生物资产						
合同履约成本	44,019,237.88		44,019,237.88	15,253,138.78		15,253,138.78
发出商品	5,000,160.94		5,000,160.94	38,084,775.63	3,286,670.25	34,798,105.38
委托加工物资	248,288.72		248,288.72	41,062.13		41,062.13
自制半成品	20,490,093.95		20,490,093.95			
合计	696,656,459.71	14,976,683.64	681,679,776.07	653,178,452.98	67,053,055.40	586,125,397.58

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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						
在产品	59,677,631.13			44,700,947.49		14,976,683.64

库存商品	4,088,754.02			4,088,754.02		0.00
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	3,286,670.25			3,286,670.25		0.00
合计	67,053,055.40			52,076,371.76		14,976,683.64

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质量保证金	68,609,139.86	3,430,456.99	65,178,682.87	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	13,471,676.51	825,781.70	12,645,894.81	8,983,926.71	449,196.34	8,534,730.37
合计	82,080,816.37	4,256,238.69	77,824,577.68	81,720,935.76	4,086,046.79	77,634,888.97

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质量保证金		-206,393.46		
建造合同形成的已完工未结算资产	376,585.36			
合计	376,585.36	-206,393.46		——

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	106,002,116.41	62,766,757.23
所得税预缴税额	7,481,243.96	7,435,185.89
预付待摊费	1,508,099.51	1,657,781.34
预交职工社保	612,335.81	543,955.53
合计	115,603,795.69	72,403,679.99

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	1,804,661.37		1,804,661.37	1,746,211.94		1,746,211.94	6.64-8.85
其中： 未实现融资收益	-195,338.63		-195,338.63	-253,788.06		-253,788.06	6.64-8.85
合计	1,804,661.37		1,804,661.37	1,746,211.94		1,746,211.94	

坏账准备减值情况

无

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值
		追	减	权益法下确认的	其	其	宣告	计		

		加 投 资	少 投 资	投资损益	他 综 合 收 益 调 整	他 权 益 变 动	发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		准 备 期 末 余 额
一、合营企业											
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			-3,560.76							22,034,313.02
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	15,443,468.21			17.92							15,443,486.13
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）	14,293,770.40			-972.81							14,292,797.59
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	61,126,443.48			-4,009,265.82							57,117,177.66
天津市茂联科技有限公司	311,064,192.91			-17,057,895.42							294,006,297.49
青岛卓瑜纵横投资合伙企业（有限合伙）											
小计	423,965,748.78			-21,071,676.89							402,894,071.89
合计	423,965,748.78			-21,071,676.89							402,894,071.89

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,727,096,953.84	1,405,532,691.95
合计	1,727,096,953.84	1,405,532,691.95

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	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	201,959,319.67	178,828,806.65	2,241,435.10	5,360,847.54	3,455,283.17	1,368,723.03	393,214,415.16
(1) 购置	201,959,319.67	178,828,806.65	2,241,435.10	5,360,847.54	3,455,283.17	1,368,723.03	393,214,415.16
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		38,234,373.90	112,200.00	771,249.99	1,434,925.27		40,552,749.16
(1) 处置或报废		38,234,373.90	112,200.00	771,249.99	1,434,925.27		40,552,749.16
4. 期末余额	1,194,062,790.29	810,459,447.69	15,579,919.73	32,847,361.06	19,336,870.69	29,880,340.77	2,102,166,730.23

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	13,168,315.47	34,626,914.40	864,359.89	2,672,418.51	608,666.35	1,326,591.85	53,267,266.47
(1) 计提	13,168,315.47	34,626,914.40	864,359.89	2,672,418.51	608,666.35	1,326,591.85	53,267,266.47
3. 本期减少金额		19,500,940.43	724,938.16	580,804.72	1,363,179.05		22,169,862.36
(1) 处置或报废		19,500,940.43	724,938.16	580,804.72	1,363,179.05		22,169,862.36
4. 期末余额	128,994,921.26	187,594,004.18	7,674,720.60	15,503,926.86	11,844,833.17	23,436,730.32	375,049,136.39
三、减值准备							
1. 期初余额		20,640.00					20,640.00
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	1,065,067,869.03	622,844,803.51	7,905,199.13	17,343,434.20	7,492,037.52	6,443,610.45	1,727,096,953.84
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

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津生产基地生产车间	209,742,132.43	产权证正在办理中
湖南雅城污水处理厂	10,747,655.94	未办理竣工验收
湖南雅城 4#成品仓库	14,470,919.55	未办理竣工验收
湖南雅城 6#合成车间一	39,402,286.36	未办理竣工验收

湖南雅城 10#污水处理车间	27,418,208.57	未办理竣工验收
湖南雅城 MVR 污水处理中心主体	4,612,198.44	未办理竣工验收
湖南雅城 1#倒班楼	16,443,854.86	未办理竣工验收
湖南雅城 5#辅助车间	17,866,801.35	未办理竣工验收
湖南雅城 7#合成车间	38,328,364.13	未办理竣工验收
湖南雅城 8#铁盐沉降车间	14,572,826.02	未办理竣工验收
湖南雅城 9#原料堆场	3,038,351.87	未办理竣工验收
湖南雅城 11#铁皮溶解车间	5,911,485.27	未办理竣工验收
湖南雅城 12#原料罐区	2,738,309.83	未办理竣工验收
湖南雅城门卫室	190,351.12	未办理竣工验收
湖南雅城 2#合成车间	49,997,726.69	未办理竣工验收
湖南雅城 3#成品库房	12,707,404.67	未办理竣工验收
湖南雅城 13#亚铁溶解压滤车间	25,238,861.55	未办理竣工验收
湖南雅城 1-A#综合楼	19,441,038.00	未办理竣工验收
湖南雅城 1-B#实验室	6,254,279.00	未办理竣工验收
湖南雅城 2#倒班楼	8,746,396.00	未办理竣工验收
湖南雅城 8#制备车间	28,041,721.00	未办理竣工验收
湖南雅城 4#机修车间	1,247,662.37	未办理竣工验收
湖南雅城 5#成品库	47,747,285.23	未办理竣工验收
湖南雅城 6#合成车间	27,854,236.88	未办理竣工验收
湖南雅城 7#火法车间	54,962,705.84	未办理竣工验收
湖南雅城 10#	3,247,831.84	未办理竣工验收
湖南雅城 11#	57,905.88	未办理竣工验收
湖南雅城 13#	1,928,769.82	未办理竣工验收
湖南雅城 14#	583,051.89	未办理竣工验收
湖南雅城 15#	1,698,954.04	未办理竣工验收
湖南雅城 16#	111,346.01	未办理竣工验收
湖南雅城 18#	25,959.29	未办理竣工验收
湖南雅城 20#	10,176.00	未办理竣工验收
合计	695,387,057.74	

### (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	613,072,124.49	620,005,982.40
工程物资		40,561,436.21
合计	613,072,124.49	660,567,418.61

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 30 万吨 电池级磷酸铁 扩建工程	347,702,259.31		347,702,259.31	415,248,410.28		415,248,410.28



年产 5 万吨电 池级磷酸铁扩 建工程	219,497,310.90		219,497,310.90	181,967,407.15		181,967,407.15
磷酸铁车间改 造	36,475,528.08		36,475,528.08			
其他在建工程	9,397,026.20		9,397,026.20	22,790,164.97		22,790,164.97
合计	613,072,124.49		613,072,124.49	620,005,982.40		620,005,982.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 30 万吨电 池级磷酸铁扩 建工程	600,000.00	415,248.41	297,375.62	364,921.77		347,702.25	57.95%	98.00%	242,200.00			金融机构贷款
年产 5 万吨电 池级磷酸铁扩 建工程	501,942.00	181,967.40	37,529.903			219,497.31	43.73%	98.00%	2,683,300.00			募股资金
合计	1,101,942.00	597,215.81	334,905.53	364,921.77		567,199.57			2,925,500.00			

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				40,561,436.21		40,561,436.21
合计				40,561,436.21		40,561,436.21

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	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					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	698,407.79				698,407.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	252,202.82				252,202.82
2. 本期增加金额	116,401.30				116,401.30
(1) 计提	116,401.30				116,401.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	368,604.12				368,604.12
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					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	329,803.67				329,803.67
2. 期初账面价值	446,204.97				446,204.97

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	213,458,698.84	146,001,691.85	4,753,418.29	26,570,705.52	390,784,514.50
2. 本期增加金额	426,283.90			177,126.26	603,410.16
(1) 购置	426,283.90			177,126.26	603,410.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	213,884,982.74	146,001,691.85	4,753,418.29	26,747,831.78	391,387,924.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,172,737.35	62,155,335.55	2,507,714.48	10,883,238.43	102,719,025.81
2. 本期增加金额	2,567,150.41	6,052,871.10	215,670.90	1,065,764.69	9,901,457.10
(1) 计提	2,567,150.41	6,052,871.10	215,670.90	1,065,764.69	9,901,457.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,739,887.76	68,208,206.65	2,723,385.38	11,949,003.12	112,620,482.91
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					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,145,094.98	77,793,485.20	2,030,032.91	14,798,828.66	278,767,441.75
2. 期初账面价值	186,285,961.49	83,846,356.30	2,245,703.81	15,687,467.09	288,065,488.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.72%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

单位：元

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		
项目一	1,741,045.15							1,741,045.15
项目二	1,711,076.21	1,752,628.86						3,463,705.07
项目三		875,340.62				875,340.62		
项目四		371,804.07				371,804.07		
项目五		681,883.46				681,883.46		
项目六		657,348.80				657,348.80		
项目七		691,358.06				691,358.06		
项目八		15,742.98				15,742.98		
项目九		1,311,926.40				1,311,926.40		
项目十		1,524,815.98				1,524,815.98		
项目十一		748,717.24				748,717.24		
项目十二		6,037.56				6,037.56		
项目十三	1,584,422.07		782,541.86					2,366,963.93
费用化项目汇总		6,884,975.17				6,884,975.17		
合计	5,036,543.43	15,522,579.20	782,541.86	0.00	0.00	13,769,950.34		7,571,714.15

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
湖南雅城新能源	279,194,405.65					279,194,405.65

股份有限公司					
江苏鹏创电力设计有限公司	142,757,982.21				142,757,982.21
四川鹏华电力工程设计有限公司	775,000.00				775,000.00
合计	422,727,387.86				422,727,387.86

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
湖南雅城新能源股份有限公司	104,577,422.05					104,577,422.05
江苏鹏创电力设计有限公司	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
合计	202,251,713.95					202,251,713.95

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
湖南雅城新能源股份有限公司	电子新型材料生产线	174,616,983.60	独立现金流	否
江苏鹏创电力设计有限公司	电力工程设计相关业务	45,858,690.31	独立现金流	否
四川鹏华电力工程设计有限公司	电力工程设计相关业务		独立现金流	否

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全资子公司，报表截止日商誉账面原值为 77.50 万元，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。

注 2：四川鹏华电力工程设计有限公司于 2023 年 01 月 09 日注销。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

被投资单位	商誉	可收回金额	重要假设	关键参数
名称	账面价值	的确定方法	及其合理理由	及其理由
湖南雅城新能源股份有限公司	174,616,996.16	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流，结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 3.7%，平均销售利润率为 11.39%；稳定期增长率 0.00%，销售利润率为 10.52%；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 12.22%。

江苏鹏创电力设计有限公司	45,858,690.31	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流，结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为-0.47%，平均销售利润率为13.31%；稳定期增长率为0.00%，销售利润率为13.79%；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13.33%。
--------------	---------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

商誉减值测试的影响

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

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	21,476,659.36	0.00	1,263,917.04	0.00	20,212,742.32
其他	1,859,013.28	0.00	239,369.44	0.00	1,619,643.84
合计	23,335,672.64		1,503,286.48		21,832,386.16

## 30、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

单位：元

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
资产减值准备	49,292,879.17	7,399,842.12	79,244,524.04	11,886,678.60
内部交易未实现利润	146,688,570.07	22,003,285.51	13,990,785.07	2,098,617.76
可抵扣亏损	310,637,785.59	46,595,667.84	226,275,277.85	41,002,811.91
信用减值损失	163,331,555.44	24,498,136.88	204,422,922.99	30,829,955.60
股份支付费用	58,527,067.70	8,246,291.64	21,811,439.10	3,309,597.30
应付职工薪酬	0.00	0.00	253,788.06	38,068.21
递延收益	8,269,821.60	1,240,473.24	7,890,647.30	1,183,597.10
合计	736,747,679.57	109,983,697.23	553,889,384.41	90,349,326.48

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	20,504,432.47	3,075,664.87	22,383,007.40	3,357,451.11
固定资产折旧	24,720,240.60	3,708,036.09	18,696,052.96	2,804,407.94
合计	45,224,673.07	6,783,700.96	41,079,060.36	6,161,859.05

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		109,983,697.23		90,349,326.48
递延所得税负债		6,783,700.96		6,161,859.05

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,882.22	77,048.23
可抵扣亏损	135,034,571.81	149,053,183.90
合计	135,103,454.03	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025	14,000.00	14,000.00	
2026	3,761,440.90	7,029,632.17	
2027	63,245,018.31	68,628,990.82	
2028	44,250.00		
2029			
2030	64,353,766.72	69,216,721.06	
2031	77,266.48	77,266.48	
2032	876,867.95	876,867.95	
2033			
无到期日	2,661,961.45	3,209,705.42	境外子公司无到期日
合计	135,034,571.81	149,053,183.90	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	21,580,818.19	4,776,460.99	16,804,357.20	38,472,373.04	8,096,947.36	30,375,425.68
预付设备款	10,980,383.84		10,980,383.84	3,637,058.13		3,637,058.13
预付工程款	12,033,706.20		12,033,706.20	33,257,584.40		33,257,584.40
预付土地款	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	45,594,908.23	4,776,460.99	40,818,447.24	75,367,015.57	8,096,947.36	67,270,068.21

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	500,000,000.00	395,000,000.00
抵押借款	392,000,000.00	460,000,000.00
保证借款	689,000,000.00	490,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	65,000,000.00
未到期应付利息		1,413,771.13
合计	1,661,000,000.00	1,411,413,771.13

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,753,813.31	36,910,866.14
银行承兑汇票	766,152,227.76	508,272,991.86
合计	789,906,041.07	545,183,858.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	783,499,743.82	720,445,892.48
1 年以上	156,849,116.96	205,724,548.14
合计	940,348,860.78	926,170,440.62



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,486,444.81	业务尚未结束
供应商二	5,852,764.37	业务尚未结束
供应商三	5,694,179.60	业务尚未结束
供应商四	5,680,000.01	业务尚未结束
供应商五	5,522,046.02	业务尚未结束
供应商六	5,086,198.00	业务尚未结束
合计	34,321,632.81	

## 37、预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	40,726,577.29	35,482,032.20
合计	40,726,577.29	35,482,032.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,953,064.97	170,830,135.29	186,581,592.67	27,201,607.59
二、离职后福利-设定提存计划	26,580.62	15,044,376.11	15,044,376.11	26,580.62
三、辞退福利		58,822.30	58,822.30	0.00
合计	42,979,645.59	185,933,333.70	201,684,791.08	27,228,188.21

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	146,993,661.34	163,489,084.13	13,140,907.00
2、职工福利费		7,491,986.05	7,491,986.05	
3、社会保险费	9,902.69	8,437,807.07	8,437,228.33	10,481.43
其中：医疗保险费	7,079.54	7,542,209.18	7,542,994.18	6,294.54

工伤保险费	2,755.15	797,819.29	796,387.55	4,186.89
生育保险费	68.00	97,778.60	97,846.60	0.00
4、住房公积金	197,736.51	6,185,014.00	6,065,308.00	317,442.51
5、工会经费和职工教育经费	13,109,095.98	1,721,666.83	1,097,986.16	13,732,776.65
合计	42,953,064.97	170,830,135.29	186,581,592.67	27,201,607.59

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	14,504,655.85	14,504,655.85	23,471.06
2、失业保险费	3,109.56	539,720.26	539,720.26	3,109.56
合计	26,580.62	15,044,376.11	15,044,376.11	26,580.62

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,390,381.40	28,924,862.58
企业所得税	286,525.17	60,924.05
个人所得税	974,420.08	990,451.95
城市维护建设税	4,472,294.28	4,012,404.29
教育税附加	3,037,589.55	2,773,759.32
印花税	249,641.44	290,974.39
其他	120,772.78	137,841.24
合计	44,531,624.70	37,191,217.82

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	968,776.58	
应付股利	737,893.28	737,893.28
其他应付款	25,585,909.29	54,398,263.78
合计	27,292,579.15	55,136,157.06

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	968,776.58	
合计	968,776.58	

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

## (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,890,999.47	19,837,451.52
应付员工垫付款	621,602.96	14,195,899.39
保证金	644,591.23	1,487,541.72
限制性股票回购义务	170,392.32	170,392.32
拆借款	16,000,000.00	16,000,000.00
暂收款	784,338.96	760,699.30
其他	473,984.35	1,946,279.53
合计	25,585,909.29	54,398,263.78

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	411,002.00	未结算
供应商二	50,400.00	未结算
供应商三	31,842.53	未结算
合计	493,244.53	

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	226,400,000.00	99,950,000.00
一年内到期的长期应付款	10,358,656.34	9,979,700.29
一年内到期的租赁负债	233,664.18	233,664.18
一年内到期的长期借款利息		895,627.78

合计	236,992,320.52	111,058,992.25
----	----------------	----------------

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款销项税额	2,652,112.83	2,721,671.35
应收票据还原（已背书未到期未终止确认应收票据）	252,798,406.13	353,160,235.02
合计	255,450,518.96	355,881,906.37

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	84,500,000.00	85,000,000.00
抵押借款	528,000,000.00	505,500,000.00
保证借款	492,050,000.00	195,000,000.00
信用借款	0.00	
未到期应付利息		895,627.78
减：一年内到期的长期借款	-226,400,000.00	-100,845,627.78
合计	878,150,000.00	685,550,000.00

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	314,385.70	440,139.98
减：未确认融资费用	-11,672.30	-22,261.88
减：一年内到期的租赁负债	-233,664.18	-233,664.18
合计	69,049.22	184,213.92

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,164,406.87	13,424,467.15
合计	8,164,406.87	13,424,467.15

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	18,523,063.21	23,404,167.44
减：一年内到期的长期应付款	10,358,656.34	9,979,700.29
合计	8,164,406.87	13,424,467.15

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,822,099.80		2,142,747.32	53,679,352.48	与资产相关
合计	55,822,099.80		2,142,747.32	53,679,352.48	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	与资产相关/与收益相关
天津生产基地建设项目	41,175,315.96			527,888.64			40,647,427.32	与资产相关
2500T 磷酸铁复合材料建设项目	4,587,131.15			598,324.88			3,988,806.27	与资产相关
配网智能柱上开关研制	493,107.43			133,565.94			359,541.49	与资产相关
制造强省专项资金	562,500.00			75,000.00			487,500.00	与资产相关
2017 年第三季度装备补贴	169,874.06			15,505.14			154,368.92	与资产相关
2016 年第三季度装备补贴	129,362.78			19,391.20			109,971.58	与资产相关
智能制造补贴资金	369,987.39			35,850.00			334,137.39	与资产相关

2018 年第三季度装备补贴	177,425.13			18,402.01			159,023.12	与资产相关
购买先进装备政府扶持资金	123,675.00			14,550.00			109,125.00	与资产相关
2018 年第一季度装备补贴	96,419.96			8,035.14			88,384.82	与资产相关
2018 年第二季度装备补贴	46,653.64			4,253.78			42,399.86	与资产相关
水污染治理专项资金	40,000.00			6,000.00			34,000.00	与资产相关
2018 年第四季度装备补贴	787,583.17			72,640.43			714,942.74	与资产相关
2019 年第二季度装备补贴	392,270.79			27,295.08			364,975.71	与资产相关
2019 年第四季度装备补贴	804,980.00			54,135.00			750,845.00	与资产相关
2019 年第五批制造强省项目	880,000.00			60,000.00			820,000.00	与资产相关
第一批标准厂房项目奖补	1,246,666.63			85,000.09			1,161,666.54	与资产相关
2020 年智能制造专项	1,603,213.37			109,310.01			1,493,903.36	与资产相关
2020 年先进储能材料产业发展专项	1,100,000.00			75,000.00			1,025,000.00	与资产相关
第六批技改奖补	152,600.00			152,600.00				与资产相关
2022 年第五批制造强省项目	883,333.34			49,999.98			833,333.36	与资产相关
合计	55,822,099.80			2,142,747.32			53,679,352.48	

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,337,175,273.41			1,337,175,273.41
其他资本公积	44,780,426.82	26,775,219.59		71,555,646.41
合计	1,381,955,700.23	26,775,219.59		1,408,730,919.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要是由于股份支付费用增加其他资本公积 26,775,219.59 元。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,102,822.81	2,474,568.54				972,663.53	860,770.12	-130,159.28
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
外币财务报表折算差额	538,130.38	2,474,568.54				972,663.53	860,770.12	1,510,793.91
其他综合收益合计	-1,102,822.81	2,474,568.54				972,663.53	860,770.12	-130,159.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,820,585.19			59,820,585.19
合计	59,820,585.19			59,820,585.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-143,877,909.76	-151,110,041.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-76,901,078.21	98,682,313.41
期末未分配利润	-220,778,987.97	-52,427,728.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,284,591,473.74	1,111,356,580.49	1,492,992,949.03	1,104,699,601.35
其他业务	16,365,513.50	23,399,347.20	21,889,068.18	15,418,398.46
合计	1,300,956,987.24	1,134,755,927.69	1,514,882,017.21	1,120,117,999.81

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
营业收入合计	1,300,956,987.24	1,134,755,927.69	1,514,882,017.21	1,120,117,999.81
分行业				
输配电设备制造	631,814,300.85	476,737,691.73	574,259,346.37	467,221,813.23



EPC	61,211,586.98	51,449,422.89	27,812,677.61	28,751,077.06
电力工程建设与咨询设计业务	21,998,112.17	9,008,727.41	13,264,324.91	6,814,017.97
锂电池材料	585,932,987.24	597,560,085.66	899,545,668.32	617,331,091.55

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	1,287,259,372.37	1,124,056,245.65	1,500,832,334.66	1,108,021,098.68
国外地区	13,697,614.87	10,699,682.04	14,049,682.55	12,096,901.13
合计	1,300,956,987.24	1,134,755,927.69	1,514,882,017.21	1,120,117,999.81

主营业务收入及成本按照产品列示：

分产品	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	631,814,300.85	476,737,691.73	574,259,346.37	467,221,813.23
电力工程建设与咨询设计业务	21,998,112.17	9,008,727.41	13,264,324.91	6,814,017.97
锂离子电池材料产品	585,932,987.24	597,560,085.66	899,545,668.32	617,331,091.55

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 1,984,556,346.51 元，其中，966,638,671.75 元预计将于 2023 年度确认收入，742,688,316.96 元预计将于 2024 年度确认收入，275,229,357.80 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,803,295.20	1,664,852.14
教育费附加	2,238,606.98	1,086,442.67
房产税	3,356,028.29	3,571,536.53
土地使用税	901,273.86	461,831.30
车船使用税	11,657.31	1,210.00
印花税	1,344,344.28	2,552,851.36
环境保护费		30,000.00
其他	552,495.01	134,909.87
合计	12,207,700.93	9,503,633.87

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	30,552,866.62	27,425,324.66
折旧摊销	68,223.36	32,787.21
招待费	13,246,524.37	12,417,194.28
咨询费	20,136,256.52	7,226,091.82
标书、中标服务费、会员费	5,960,802.77	2,952,917.88
差旅费	3,137,973.17	1,811,290.97
售后服务费	1,430,250.45	2,548,594.53
安装调试费	8,818.86	213,295.30
办公费	809,870.67	670,420.58
广告宣传费	122,896.82	96,784.58
会务费	159,657.12	79,778.11
股份支付摊销	1,600,469.87	448,266.54
其他	4,454,934.70	3,362,711.90
合计	81,689,545.30	59,285,458.36

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,661,800.59	30,751,110.15
折旧摊销费	11,856,909.73	15,183,274.34
技术检测费	1,469,124.98	1,085,364.62
咨询费	8,119,012.63	1,370,782.96
水电费	2,025,163.73	1,724,297.64
聘请中介机构费	2,353,331.11	1,399,868.62
租赁费	5,772,477.82	588,232.25
办公费	1,138,763.15	1,023,911.86
业务招待费	1,115,529.78	1,436,078.05
车辆使用费	598,765.19	482,211.06
差旅费	993,615.10	479,344.12
股份支付摊销	30,525,674.26	1,511,904.90
其他	418,311.00	6,300,571.72
合计	110,048,479.07	63,336,952.29

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,218,597.27	19,830,174.91
物料投入	11,202,642.92	11,840,346.12
折旧摊销费	3,738,125.61	3,407,470.89
委托外研发费		
股份支付摊销	1,152,277.61	1,124,645.04
其他	3,006,453.84	1,267,722.73
合计	52,318,097.25	37,470,359.69

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,192,230.28	26,891,785.08
减：利息收入	5,426,471.79	2,721,484.59

利息净支出	46,765,758.49	24,170,300.49
手续费	1,191,998.59	1,760,429.89
汇兑损益	-821,894.67	2,150,856.42
其他	904,710.36	1,734,445.58
合计	48,040,572.77	29,816,032.38

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	1,459,195.61	2,212,775.45
其他政府补助项目	3,670,538.15	4,181,323.68
合计	5,129,733.76	6,394,099.13

## 68、投资收益

单位：元

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	-21,067,118.55	-37,667,000.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-4,002,655.38
合计	-21,067,118.55	-41,669,655.66

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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		-1,258,731.45
合计		-1,258,731.45

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	9,759,432.61	6,464,569.01
应收账款坏账损失	1,825,458.70	30,972.26
合同资产		2,082,897.59
长期应收款		499,994.20
合计	11,584,891.31	9,078,433.06

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-4,117,748.48
十二、合同资产减值损失	468,924.04	
合计	468,924.04	-4,117,748.48

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-474,484.29	-1,504,864.03
合计	-474,484.29	-1,504,864.03

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	713,865.64	122,955.55	713,865.64
合计	713,865.64	122,955.55	713,865.64

计入当期损益的政府补助：

无

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	265,076.13	1,424,255.77	265,076.13
合计	265,076.13	1,424,255.77	265,076.13

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,076,427.47	2,587,726.98
递延所得税费用	-15,441,349.15	31,559,799.68
合计	-14,364,921.68	34,147,526.66

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-142,012,599.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,165,885.41

调整以前期间所得税的影响	78,918.65
非应税收入的影响	1,733,944.91
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	-26,724,146.54
研发加计扣除	6,380,475.89
所得税费用	-14,364,921.68

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票承兑、保函保证金	14,053,650.48	26,945,796.09
政府补助收入	1,689,493.00	12,121,559.20
利息收入	4,940,603.47	2,715,441.79
其他	15,467,339.97	
合计	36,151,086.92	41,782,797.08

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发费用等支出	136,075,709.84	66,303,634.30
投标、履约保证金	2,600,484.00	10,895,776.54
银行汇票承兑、保函保证金	199,463,155.32	85,225,165.51
合计	338,139,349.16	162,424,576.35

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
苏州金租 融资租赁	38,333.35	30,000,000.00
票据贴现		168,420,232.28
合计	38,333.35	198,420,232.28

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金及手续费	9,108,723.53	
其他	2,696,425.19	429,160,688.42
合计	11,805,148.72	429,160,688.42

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-127,647,678.31	126,824,286.50
加：资产减值准备	12,053,815.35	-13,196,181.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,097,404.11	35,337,729.59
使用权资产折旧	368,604.12	3,808,967.52
无形资产摊销	9,901,457.10	8,328,780.49
长期待摊费用摊销	1,503,286.48	2,301,912.77
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）	-474,484.29	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-1,258,731.45
财务费用（收益以“—”号填列）	48,040,572.77	29,816,032.38
投资损失（收益以“—”号填列）	21,067,118.55	-42,177,528.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,783,107.82	75,087,645.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	621,841.91	-281,786.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	-95,554,378.49	-60,654,020.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-207,957,116.68	-104,621,121.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	112,638,813.39	-283,879,295.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-208,123,851.81	-224,563,310.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,732,951,952.44	602,095,934.73
减：现金的期初余额	1,525,588,622.57	456,254,474.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	207,363,329.87	145,841,460.12

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,732,951,952.44	1,525,588,622.57
其中：库存现金	9,340.32	17,626.66
可随时用于支付的银行存款	1,732,942,612.12	1,525,570,995.91
三、期末现金及现金等价物余额	1,732,951,952.44	1,525,588,622.57

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	415,563,031.77	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	758,580,011.86	湖南雅城房产抵押兴业、广发、湖南银行，设备抵押苏州金租、湖南银行，贵州雅友房产抵押兴业银行
无形资产	88,671,823.75	专利质押长沙银行、土地抵押湖南银行、兴业银行、广发银行
应收账款融资	41,120,765.00	票据质押开票

在建工程	124,168,704.89	湖南雅城在建工程抵押湖南银行
合计	1,428,104,337.27	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
欧元			
港币			
卢比	4,661,406,526.40	0.000484	2,256,120.76
泰国铢	5,590,920.76	0.2034	1,137,193.28
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
卢比	5,008,282,221.00	0.000484	2,424,008.59
其他应收款			
其中：卢比	88,962,033.01	0.000484	43,057.62
泰国铢			
应付账款			
其中：美元			
卢比	33,251,157,805.06	0.000484	16,093,560.38
泰国铢			
其他应付款			
其中：卢比	740,496,782.60	0.000484	358,400.44
泰国铢	635,700.00	0.2034	129,301.38
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无



## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津生产基地建设项目	40,647,427.32	递延收益	
2500T 磷酸铁复合材料建设项目	3,988,806.27	递延收益	
2020 年智能制造专项	1,493,903.36	递延收益	
其他收益-软件退税	1,459,195.61	递延收益	
第一批标准厂房项目奖补	1,161,666.54	递延收益	
2020 年先进储能材料产业发展专项	1,025,000.00	递延收益	
2022 年第五批制造强省项目	833,333.36	递延收益	
2019 年第五批制造强省项目	820,000.00	递延收益	
2019 年第四季度装备补贴	750,845.00	递延收益	
2018 年第四季度装备补贴	714,942.74	递延收益	
制造强省专项资金	487,500.00	递延收益	
天津生产基地结转递延收益	527,888.64	其他收益	527,888.64
其他收益-政府补助	465,871.28	其他收益	465,871.28
2019 年第二季度装备补贴	364,975.71	递延收益	
智能制造补贴资金	334,137.39	递延收益	
2018 年第三季度装备补贴	159,023.12	递延收益	
2017 年第三季度装备补贴	154,368.92	递延收益	
第六批技改奖补	152,600.00	递延收益	
2016 年第三季度装备补贴	109,971.58	递延收益	
购买先进装备政府扶持资金	109,125.00	递延收益	
2018 年第一季度装备补贴	88,384.82	递延收益	
2018 年第二季度装备补贴	42,399.86	递延收益	
水污染治理专项资金	34,000.00	递延收益	

## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

### (2) 合并成本

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本公司 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。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京合纵实科电	北京市	北京市	电力设备生产销售	100.00%		投资设立

力科技有限公司						
天津合纵电力设备有限公司	天津市	天津市	输配电设备生产销售	100.00%		投资设立
湖南雅城新能源股份有限公司	长沙市	长沙市	电子新材料的研发、制造、销售	62.07%		非同一控制下的企业合并
江苏鹏创电力设计有限公司	南京市	南京市	电力设计、勘察、测量及咨询服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
印尼合纵电气有限公司	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	泰国	泰国	电力设备生产销售	51.00%		投资设立
四川合纵电力科技有限公司	成都市	成都市	电力设备生产销售	100.00%		投资设立
四川合雅电力科技有限公司	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	宜宾市	宜宾市	电子新材料的研发、制造、销售	95.00%		投资设立
贵州合雅新能源发展有限公司	黔南州	瓮安县	投资管理、企业管理	100.00%		投资设立
天津新能电力科技有限公司	天津市	天津市	输配电设备生产销售	100.00%		投资设立
广西合纵桂宁电力工程有限公司	广西	河池市	太阳能发电技术服务	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南雅城新能源股份有限公司	37.93%	-85,017,578.46		823,371,270.75
印尼合纵电气有限公司	49.00%	180,839.96		-489,453.39
合纵智豐科技有限公司	49.00%	-58,598.67		521,508.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南雅城新能源股份有限公司	2,028,416,537.12	2,270,416,061.05	4,298,832,598.17	1,871,140,346.87	901,791,198.48	2,772,931,545.35	1,709,586,379.90	1,973,545,230.85	3,683,131,610.75	1,596,757,990.63	715,932,551.50	2,312,690,542.13
印尼	15,45	234,0	15,69	16,69		16,69	7,379	301,8	7,681	11,07		11,07

合纵电气有限公司	8,745.04	40.21	2,785.24	1,669.71		1,669.71	,794.78	75.93	,670.71	4,329.62		4,329.62
合纵智豐科技有限公司	1,194,422.88		1,194,422.88	130,119.15		130,119.15	1,274,335.36	39,574.37	1,313,909.73	579,872.11		579,872.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南雅城新能源股份有限公司	585,932,987.24	-117,455,632.81	-72,904,711.29	-212,270,307.66	899,545,668.32	183,901,406.97	27,611,161.70	33,977,633.47
印尼合纵电气有限公司	2,615,028.62	369,061.14	188,221.18	1,948,663.04	364,771.19	718,538.54	1,514,726.21	688,911.14
合纵智豐科技有限公司	0.00	-119,589.13	-60,990.46	-50,445.73	0.00	37,984.19	465,709.70	52,109.89

## (4) 使用企业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

无

## 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

2022 年 12 月，湖南雅城增资扩股引入投资者，部分投资者在本报告期完成实缴出资，因此公司对湖南雅城的持股比例较期初存在变动，截至报告期末公司持有湖南雅城 62.07% 股权。

## (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

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	240,558,123.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	223,951,874.60
差额	16,606,248.40

其中：调整资本公积	16,606,248.40
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排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
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资	12.19%		权益法核算
天津市茂联科技有限公司	天津市	天津市	电子新型材料产品的研发、制造及销售	21.33%		权益法核算

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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）	宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	天津市茂联科技有限公司	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）	宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	天津市茂联科技有限公司
流动资产	921,975.38	2,486,963.83	998,122.64	7,063,852.19	900,603,751.86	929,526.29	2,486,887.44	1,004,438.24	7,067,728.78	822,642,453.61
非流动资产	45,782,619.98	63,111,100.22	68,432,345.42	908,958,300.00	1,217,088,304.10	45,782,619.98	63,111,100.22	68,432,345.42	821,782,551.02	1,288,021,357.21
资产合计	46,704,595.36	65,598,064.05	69,430,468.06	916,022,152.19	2,117,692,055.96	46,712,146.27	65,597,987.66	69,436,783.66	828,850,279.80	2,110,663,810.82
流动负债	22,220.00	11,325.00	23,159,212.01	173,476,563.20	1,358,557,910.	22,220.00	11,325.00	22,830,000.00	92,989,000.00	1,253,013,199.

					42					24
非流动 负债					38,278, 616.49				79,000, 000.00	56,833, 695.11
负债合 计	22,220. 00	11,325. 00	23,159, 212.01	173,476 ,563.20	1,396,8 36,526. 91	22,220. 00	11,325. 00	22,830, 000.00	171,989 ,000.00	1,309,8 46,894. 35
少数股 东权益										25,271, 953.56
归属于 母公司 股东权 益	46,682, 375.36	65,586, 739.05	46,271, 256.05	742,545 ,588.99	720,855 ,529.05	46,689, 926.27	65,586, 662.66	46,606, 783.66	501,607 ,215.17	800,816 ,916.47
按持股 比例计 算的净 资产份 额	22,015, 408.22	15,386, 648.98	5,385,9 74.20	90,516, 307.30	153,758 ,484.35	22,017, 407.26	15,387, 539.71	5,425,0 29.62	61,126, 443.48	170,835 ,595.19
调整事 项	20,482. 64	55,928. 55	8,804,8 93.69		126,226 ,804.05	20,466. 52	55,928. 49	8,868,7 40.78		140,228 ,597.72
--商誉	20,482. 64	55,928. 55	8,804,8 93.69		126,226 ,804.05	20,466. 52	55,928. 49	8,868,7 40.78		140,228 ,597.72
--内部 交易未 实现利 润										
--其他										
对联营 企业权 益投资 的账面 价值	22,034, 313.02	15,443, 486.13	14,292, 797.59	57,117, 177.67	294,006 ,297.48	22,037, 873.78	15,443, 468.20	14,293, 770.40	61,126, 443.48	311,064 ,192.91
存在公 开报价 的联营 企业权 益投资 的公允 价值										
营业收 入					604,359 ,582.83					579,141 ,958.71
净利润	7,550.9 1	76.39	8,357.4 4	1,491,4 39.79	79,961, 387.42	-742.81	2,311.4 9	2,610.1 4	6,201,9 60.57	141,325 ,328.89
终止经 营的净 利润										
其他综 合收益										
综合收 益总额	7,550.9 1	76.39	8,357.4 4	1,491,4 39.79	79,961, 387.42	-742.81	2,311.4 9	2,610.1 4	6,201,9 60.57	141,325 ,328.89

本年度收到的来自联营企业的股利										
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

无

## 十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资			120,980,449.01	120,980,449.01
（三）其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			122,980,449.01	122,980,449.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二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

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，应收款项融资构成为银行承兑票据，剩余期限较短，公司按账面价值作为公允价值的合理估计对其进行计量。

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，其他权益工具投资构成为本公司的非交易性权益工具投资，被投资企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无



## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津市茂联科技有限公司	联营企业

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘泽刚	董事长
韦强	董事、总经理
韩国良	董事、副总经理
李智军	董事
张晓屹	董事、财务总监
张舒	董事、副总经理
刘松源	独立董事
刘光超	独立董事
张宁	独立董事
张全中	监事会主席
郭言娜	监事
白丽娟	监事
张银昆	副总经理
王萍	董事会秘书
浙江盈联科技有限公司	联营企业子公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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	80,000,000.00	2022年01月14日	2023年12月31日	否
天津市茂联科技有限公司	50,000,000.00	2023年01月06日	2024年01月06日	否
浙江盈联科技有限公司	60,000,000.00	2023年01月06日	2024年01月06日	否
天津市茂联科技有限公司	49,000,000.00	2021年12月17日	2024年12月16日	否
天津市茂联科技有限公司	50,000,000.00	2022年08月24日	2025年02月24日	否
天津市茂联科技有限公司	39,996,000.00	2022年08月25日	2023年08月25日	否
天津市茂联科技有限公司	100,000,000.00	2022年07月29日	2023年04月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	370,000,000.00	2022年09月21日	2024年06月29日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	49,000,000.00	2023年01月09日	2024年01月08日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	35,000,000.00	2023年05月31日	2024年05月30日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	1,383,000.00	2022年08月26日	2023年08月15日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	190,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否
北京合纵实科电力科技有限公司	30,000,000.00	2023年03月09日	2023年09月09日	否
天津合纵电力设备有	370,000,000.00	2022年09月21日	2024年06月29日	否

限公司				
天津合纵电力设备有 限公司	49,000,000.00	2023 年 01 月 09 日	2024 年 01 月 08 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	35,000,000.00	2023 年 05 月 31 日	2024 年 05 月 30 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	1,383,000.00	2022 年 08 月 26 日	2023 年 08 月 15 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	190,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	20,000,000.00	2023 年 06 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	102,401,600.00	2022 年 10 月 14 日	2023 年 12 月 27 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	50,000,000.00	2023 年 03 月 06 日	2024 年 03 月 04 日	否
天津合纵电力设备有 限公司	20,000,000.00	2023 年 06 月 25 日	2024 年 06 月 24 日	否

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

无

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

无

### 7、关联方承诺

无

### 8、其他

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本公司限制性股票行权价格 6.26 元/股，剩余合同期限 21 个月、29 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	湖南雅城股权期权行权价格 2.21 元/股（份），剩余合同期限 16 个月。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
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	48,586,628.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,775,219.59

其他说明

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。本激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为 2,500.00 万股普通股股票，约占本激励计划草案公告日合纵科技股本总额 107,712.7567 万股的 2.32%。其中首次授予限制性股票 2,143.00 万股，约占本激励计划草案公告日合纵科技股本总额的 1.99%，约占本次授予限制性股票总数的 85.72%。预留授予限制性股票 357.00 万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额的 0.33%，约占本次授予限制性股票总量的 14.28%。2022 年 3 月 21 日，向本公司 134 名符合授予条件激励对象授予 2,143 万股限制性股票，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）。

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）。

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账	1,089,256,161.	100.00%	150,770,690.75	13.84%	938,485,471.15	957,432,280.91	100.00%	152,752,785.93	15.95%	804,679,494.98

账准备的应收账款	90									
其中：										
一般信用组合	1,071,855,202.06	98.40%	150,770,690.75	14.07%	921,084,511.31	945,370,152.00	98.74%	152,752,785.93	16.16%	792,617,366.07
其他信用组合	17,400,959.84	1.60%			17,400,959.84	12,062,128.91	1.26%			12,062,128.91
合计	1,089,256,161.90	100.00%	150,770,690.75	13.84%	938,485,471.15	957,432,280.91	100.00%	152,752,785.93	15.95%	804,679,494.98

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	817,088,911.45
1 至 2 年	141,321,990.96
2 至 3 年	33,074,374.50
3 年以上	97,770,884.99
3 至 4 年	12,475,319.82
4 至 5 年	7,470,029.72
5 年以上	77,825,535.45
合计	1,089,256,161.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	152,752,785.93	0.00	1,982,095.18	0.00	0.00	150,770,690.75
合计	152,752,785.93	0.00	1,982,095.18	0.00	0.00	150,770,690.75

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

客户一	41,744,238.01	3.83%	2,087,211.90
客户二	37,442,827.49	3.44%	37,442,827.49
客户三	28,885,781.37	2.65%	28,885,781.37
客户四	28,482,100.00	2.61%	1,424,105.00
客户五	19,691,275.00	1.81%	984,563.75
合计	156,246,221.87	14.34%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	24,828,854.44	5,124,880.17
其他应收款	18,320,900.14	74,392,848.24
合计	43,149,754.58	79,517,728.41

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏鹏创电力设计有限公司	24,828,854.44	5,124,880.17
合计	24,828,854.44	5,124,880.17

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标、履约保证金	8,651,330.20	9,489,056.18
备用金	7,205,253.35	986,778.08
押金	0.00	30,134.69
代垫款	0.00	1,557,214.00
其他	855,768.09	1,088,995.32
合并范围内往来款（内部单位）	2,748,620.16	62,201,650.94
合计	19,460,971.80	75,353,829.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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				
本期计提	281,935.91			281,935.91
本期转回		102,845.22		102,845.22
2023 年 6 月 30 日余额	842,901.35	297,170.31		1,140,071.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,452,572.44
1 至 2 年	829,543.71
2 至 3 年	2,844,780.60
3 年以上	334,075.05
3 至 4 年	262,400.64
4 至 5 年	39,454.41
5 年以上	32,220.00
合计	19,460,971.80

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



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	
其他应收款坏账准备	960,980.97	179,090.69	0.00	0.00	0.00	1,140,071.66
合计	960,980.97	179,090.69	0.00	0.00	0.00	1,140,071.66

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	备用金	700,000.00	1年以内	3.60%	35,000.00
客户二	投标、履约保证金	790,045.00	1年以内	4.06%	39,502.25
客户三	投标、履约保证金	580,000.00	1年以内	2.98%	29,000.00
客户四	投标、履约保证金	475,841.20	1年以内	2.45%	23,792.06
客户五	备用金	424,000.00	1年以内	2.18%	21,200.00
合计		2,969,886.20		15.27%	148,494.31

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,589,293,388.00		1,589,293,388.00	1,484,319,911.66		1,484,319,911.66
对联营、合营企业投资	402,894,071.89		402,894,071.89	423,965,748.78		423,965,748.78
合计	1,992,187,459.89		1,992,187,459.89	1,908,285,660.44		1,908,285,660.44

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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				369,538.50	272,656,795.95	
天津合纵电力设备有限公司	81,809,282.50				235,740.06	82,045,022.56	
湖南雅城新能源股份有限公司	931,653,351.00				3,923,447.10	935,576,798.10	
江苏鹏创电力设计有限公司	192,130,897.04				318,567.66	192,449,464.70	
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		99,900,000.00			226,183.02	100,126,183.02	
合计	1,484,319,911.66	99,900,000.00			5,073,476.34	1,589,293,388.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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											
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			-3,560.76						22,034,313.02	
北京中能互联	15,443,468.21			17.92						15,443,486.13	

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)	14,293,770.40			-972.81						14,292,797.59
宁波源纵股权 投资合伙企业 (有限合伙)	61,126,443.48			-4,009,265.82						57,117,177.66
天津市茂联科 技有限公司	311,064,192.91			-17,057,895.42						294,006,297.49
小计	423,965,748.78			-21,071,676.89						402,894,071.89
合计	423,965,748.78			-21,071,676.89						402,894,071.89

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,824,037.69	525,948,787.34	577,079,385.66	511,806,286.53
其他业务	11,084,254.22	858,748.09	69,018,176.64	701,520.56
合计	646,908,291.91	526,807,535.43	646,097,562.30	512,507,807.09

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 510,061,946.90 元，其中，501,318,584.07 元预计将于 2023 年度确认收入，8,743,362.83 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

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	3,702,677.55	-37,667,000.28
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,011,182.78
合计	3,702,677.55	-41,678,183.06

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,670,538.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,789.51	
减：所得税影响额	617,899.15	
少数股东权益影响额	965,079.28	
合计	2,536,349.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.30%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41%	-0.07	-0.07

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无