

宁波杉杉股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24S6W1VEL6



宁波杉杉股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-163



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11873 号

宁波杉杉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波杉杉股份有限公司（以下简称杉杉股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杉杉股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杉杉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款可回收性	
参见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计	本期财务报表审计中，我们就应收账款的可回收性实施的审计程序包括：
(十) 金融资产减值的测试方法及会计处理与财	



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>务报表附注五、（三）应收账款。公司合并财务报表中应收账款的原值为 4,871,257,720.42 元，较上年末应收账款减少 0.58%；期末应收账款坏账准备为 207,169,587.91 元。应收账款净值占期末总资产 9.62%，占净资产 19.77%。</p> <p>上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、 我们了解、评价了管理层对于应收账款日常管理及应收账款可回收性评估方面相关的内部控制，并测试了内部控制设计和执行的有效性； 2、 评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征判断是否合理； 3、 对于单项评估的应收账款，我们复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估，以及应收账款发生减值的相关客观证据； 4、 对于按照组合评估的应收账款，我们复核管理层对于信用风险特征组合的设定。对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收账款，评估管理层对应收账款信用风险组合的划分；复核各组合的账龄、信用记录、逾期账龄等关键信息；复核预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程； 5、 我们结合对应收账款实施的独立函证程序及期后回款等实质性测试，复核财务报告中对应收账款及坏账准备的披露。
<p>（二）收入确认</p> <p>参见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十六）收入所述的会计政策与财务报表附注五、（四十六）营业收入。2023 年度，公司产品确认的营业收入为 19,070,225,164.95 元，较上年同期下降了 12.13%。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>本期财务报表审计中，我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 我们了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、 我们选取样本检查销售合同，识别客户是否取得相关商品或服务控制权，能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益； 3、 我们结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>4、 我们对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>5、 我们对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二（五）5所述，杉杉股份的控股股东杉杉控股有限公司（以下简称“杉杉控股”）2023 年度非经营性占用杉杉股份资金合计 80,800 万元，2023 年 12 月 31 日余额 8,000 万元。截止审计报告日，杉杉控股已全额清偿了占用资金的本金和利息。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 其他信息

杉杉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括杉杉股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估杉杉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杉杉股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杉杉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杉杉股份不能持续经营。

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



(六)就杉杉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

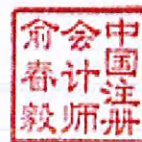
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二四年四月二十四日





宁波杉杉股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,855,725,462.72	4,742,265,435.59
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	(二)	585,465,243.69	227,833,088.02
应收账款	(三)	4,664,088,132.51	4,694,974,423.38
应收款项融资	(四)	819,020,204.62	512,249,842.96
预付款项	(五)	426,530,946.40	1,391,716,499.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	644,244,237.97	497,273,632.21
买入返售金融资产			
存货	(七)	5,356,304,178.24	5,029,844,227.43
合同资产			
持有待售资产	(八)	504,815,183.07	1,316,864,410.82
一年内到期的非流动资产	(九)	43,356,102.91	46,632,199.70
其他流动资产	(十)	1,234,162,149.72	483,327,024.12
流动资产合计		19,133,711,841.85	18,942,980,783.81
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			
长期股权投资	(十一)	7,072,095,065.18	6,917,108,693.60
其他权益工具投资	(十二)	842,256,655.01	749,414,590.01
其他非流动金融资产	(十三)	202,225,284.01	198,154,599.78
投资性房地产			
固定资产	(十四)	10,917,093,804.09	8,351,151,772.77
在建工程	(十五)	5,580,742,755.55	4,947,187,407.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	1,418,960,915.77	1,624,854,551.62
无形资产	(十七)	2,000,046,938.77	1,757,936,375.32
开发支出			
商誉	(十八)	879,235,149.99	1,007,279,852.19
长期待摊费用	(十九)	93,029,622.68	133,384,511.46
递延所得税资产	(二十)	199,332,670.75	134,942,699.34
其他非流动资产	(二十一)	136,235,292.10	161,095,381.56
非流动资产合计		29,341,254,153.90	25,982,510,435.50
资产总计		48,474,965,995.75	44,925,491,219.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郑驹印

主管会计工作负责人:

郑克印

会计机构负责人:

徐列印





宁波杉杉股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	6,697,084,945.67	3,928,471,986.16
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	(二十四)	824,517,193.64	2,039,758,654.61
应付账款	(二十五)	2,812,406,457.12	3,149,272,023.43
预收款项	(二十六)	20,835,376.00	100,196,289.48
合同负债	(二十七)	12,376,375.15	60,815,111.78
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	(二十八)	142,380,004.37	153,368,165.73
应交税费	(二十九)	79,179,764.82	296,418,740.29
其他应付款	(三十)	517,714,766.96	753,001,487.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	(三十一)	427,188,378.77	400,317,405.67
一年内到期的非流动负债	(三十二)	3,073,368,219.55	1,904,053,155.76
其他流动负债	(三十三)	1,498,699.04	113,769,719.27
流动负债合计		14,608,550,181.09	12,899,442,739.68
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	8,063,698,988.69	4,176,085,647.01
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	776,916,639.42	1,136,932,323.59
长期应付款	(三十六)	497,131,448.00	1,816,108,761.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十七)	75,868,748.26	62,706,582.21
递延收益	(三十八)	467,257,728.18	366,776,419.53
递延所得税负债	(二十)	392,686,578.55	337,324,202.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,273,560,131.10	7,895,933,935.73
负债合计		24,882,110,312.19	20,795,376,675.41
所有者权益:			
股本	(三十九)	2,258,223,223.00	2,263,973,358.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	9,073,484,147.89	9,131,320,581.39
减: 库存股	(四十一)	981,321,182.46	514,721,346.78
其他综合收益	(四十二)	-77,894,085.74	-150,819,889.21
专项储备	(四十三)	1,724,238.27	2,140,946.80
盈余公积	(四十四)	292,801,918.55	292,801,918.55
一般风险准备			
未分配利润	(四十五)	12,102,150,807.75	12,028,646,332.05
归属于母公司所有者权益合计		22,669,169,067.26	23,053,341,900.80
少数股东权益		923,686,616.30	1,076,772,643.10
所有者权益合计		23,592,855,683.56	24,130,114,543.90
负债和所有者权益总计		48,474,965,995.75	44,925,491,219.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

鄢驹
印

主管会计工作负责人:

勤克
印

会计机构负责人:

徐列
印



宁波杉杉股份有限公司
母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		818,954,563.71	1,476,613,738.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,583,798.91	5,443,729.34
应收款项融资			
预付款项		11,087,786.72	7,762,041.01
其他应收款	(二)	3,011,122,040.54	6,525,085,599.39
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,603,770.01	1,498,955.29
流动资产合计		3,852,351,959.89	8,016,404,063.55
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	(三)	14,950,838,452.50	13,235,636,051.82
其他权益工具投资		36,550,000.00	35,916,462.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		365,598,425.02	385,346,078.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,754,998.48	91,299,812.05
无形资产		83,806,582.20	84,937,286.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,578,464.11	16,317,179.88
递延所得税资产		39,663,849.44	40,925,524.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,546,790,771.75	13,890,378,395.34
资产总计		19,399,142,731.64	21,906,782,458.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人:


 郑驹

主管会计工作负责人:


 李克勤

会计机构负责人:


 徐列





 宁波杉杉股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		1,856,861,016.66	1,101,212,444.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,199,726.99	28,352,872.82
预收款项		20,813,216.88	157,689.48
合同负债			
应付职工薪酬		12,327,166.34	11,505,506.79
应交税费		8,135,959.43	9,503,110.86
其他应付款		974,583,059.87	2,069,234,913.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,898,854,912.08	1,021,620,149.85
其他流动负债			
流动负债合计		4,809,775,058.25	4,241,586,687.96
非流动负债:			
长期借款		2,692,533,333.34	2,963,340,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		15,188,053.25	43,291,543.62
长期应付款			1,369,305,861.96
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,400,000.00	
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		2,719,121,386.59	4,375,937,405.58
负债合计		7,528,896,444.84	8,617,524,093.54
所有者权益:			
股本		2,258,223,223.00	2,263,973,358.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,745,144,150.74	7,822,416,931.11
减: 库存股		981,321,182.46	514,721,346.78
其他综合收益		-5,337,173.48	-28,025,733.68
专项储备			
盈余公积		294,927,373.13	294,927,373.13
未分配利润		2,558,609,895.87	3,450,687,783.57
所有者权益合计		11,870,246,286.80	13,289,258,365.35
负债和所有者权益总计		19,399,142,731.64	21,906,782,458.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







宁波杉杉股份有限公司
合并利润表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,070,225,164.95	21,701,617,268.32
其中: 营业收入	(四十六)	19,070,225,164.95	21,701,617,268.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,334,757,073.97	19,210,505,453.58
其中: 营业成本	(四十六)	15,977,211,092.07	16,487,393,265.82
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	(四十七)	109,788,712.03	80,180,925.35
销售费用	(四十八)	244,538,146.16	281,388,497.37
管理费用	(四十九)	667,987,389.88	712,963,820.79
研发费用	(五十)	868,297,281.53	952,572,270.06
财务费用	(五十一)	466,934,452.30	696,006,674.19
其中: 利息费用		541,133,908.17	634,219,099.55
利息收入		110,264,086.98	119,549,790.72
加: 其他收益	(五十二)	502,191,965.25	173,791,345.88
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	281,556,607.99	888,331,445.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-122,272,475.73	640,283,254.92
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)	(五十四)	-7,516,000.00	-1,950,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十五)	-54,638,094.46	-10,047,282.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十六)	-386,967,218.14	-137,740,024.08
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十七)	-29,243,200.41	-6,132,804.13
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,040,852,151.21	3,397,364,495.41
加: 营业外收入	(五十八)	9,644,486.01	15,111,498.35
减: 营业外支出	(五十九)	61,990,281.81	17,397,835.72
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		988,506,355.41	3,395,078,158.04
减: 所得税费用	(六十)	223,686,158.65	569,677,258.05
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		764,820,196.76	2,825,400,899.99
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		764,820,196.76	2,825,400,899.99
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)		765,337,842.07	2,691,262,599.60
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-517,645.31	134,138,300.39
六、其他综合收益的税后净额		72,876,556.78	-118,833,540.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,925,803.47	-118,833,540.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		70,670,435.51	-120,528,319.75
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		11,986,754.82	10,091,536.68
3. 其他权益工具投资公允价值变动		58,683,680.69	-130,619,856.43
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,255,367.96	1,694,779.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		735,454.30	1,410,563.30
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		1,519,913.66	284,216.23
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-49,246.69	
七、综合收益总额		837,696,753.54	2,706,567,359.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		838,263,645.54	2,572,429,059.38
归属于少数股东的综合收益总额		-566,892.00	134,138,300.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(六十一)	0.35	1.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(六十一)	0.35	1.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郑驹
印

主管会计工作负责人:

勤克
印

会计机构负责人:

徐列
印



宁波杉杉股份有限公司
母公司利润表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	71,158,660.68	129,829,189.24
减: 营业成本	(四)	14,435,341.79	15,207,355.86
税金及附加		9,295,936.18	8,363,773.39
销售费用		16,317,609.95	16,138,364.75
管理费用		183,717,377.87	151,491,769.77
研发费用			
财务费用		227,917,011.17	442,139,772.01
其中: 利息费用		258,076,065.91	332,340,237.13
利息收入		45,750,379.70	31,845,541.93
加: 其他收益		5,478,906.58	20,556,089.68
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	269,107,720.86	871,690,071.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		80,162,695.38	98,484,599.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-58,696,484.13	2,664,747.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		722,371.69	476,774.36
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-163,912,101.28	391,875,836.88
加: 营业外收入		61,627.27	1,330,831.85
减: 营业外支出		15,962,540.44	4,073,532.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-179,813,014.45	389,133,136.35
减: 所得税费用		20,431,506.88	-1,724,083.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-200,244,521.33	390,857,219.64
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-200,244,521.33	390,857,219.64
(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		22,688,560.20	-4,890,580.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		21,999,907.75	-2,403,463.32
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		21,149,754.82	-2,403,463.32
3. 其他权益工具投资公允价值变动		850,152.93	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		688,652.45	-2,487,116.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		688,652.45	-2,487,116.73
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		-177,555,961.13	385,966,639.59
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		17,320,503,134.68	16,343,741,721.46
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		164,672,629.87	599,524,845.74
收到其他与经营活动有关的现金	(六十二)	1,176,176,745.78	544,436,697.10
经营活动现金流入小计		18,661,352,510.33	17,487,703,264.30
购买商品、接受劳务支付的现金		15,165,311,423.01	13,842,168,593.47
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		1,365,002,253.30	1,182,652,113.90
支付的各项税费		1,046,142,912.84	872,801,867.57
支付其他与经营活动有关的现金	(六十二)	1,283,027,519.58	1,083,582,994.57
经营活动现金流出小计		18,859,484,108.73	16,981,205,569.51
经营活动产生的现金流量净额		-198,131,598.40	506,497,694.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		71,450,715.53	168,567,859.28
取得投资收益收到的现金		14,395,384.00	36,778,961.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,720,581.87	58,674,791.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,210,300,741.83	441,764,266.36
收到其他与投资活动有关的现金	(六十二)	3,579,242,676.23	1,347,852,578.11
投资活动现金流入小计		4,919,110,099.46	2,053,638,456.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,963,376,966.22	4,304,021,053.10
投资支付的现金		70,803,492.11	1,016,037,739.43
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			254,827,225.83
支付其他与投资活动有关的现金	(六十二)	3,372,333,175.63	1,427,900,408.55
投资活动现金流出小计		9,406,513,633.96	7,002,786,426.91
投资活动产生的现金流量净额		-4,487,403,534.50	-4,949,147,970.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,210,391,022.10
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			650,000,000.00
取得借款收到的现金		19,026,165,238.58	11,594,982,802.80
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十二)	3,893,654,354.44	417,551,899.91
筹资活动现金流入小计		22,919,819,593.02	15,222,925,724.81
偿还债务支付的现金		12,197,345,643.63	13,042,914,948.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,034,709,759.47	909,175,114.99
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			9,735,639.41
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十二)	4,885,905,891.73	1,599,784,979.52
筹资活动现金流出小计		18,117,961,294.83	15,551,875,043.28
筹资活动产生的现金流量净额		4,801,858,298.19	-328,949,318.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,959,448.78	3,995,462.67
五、现金及现金等价物净增加额		113,363,716.51	-4,767,604,131.43
加: 期初现金及现金等价物余额		3,911,177,960.18	8,678,782,091.61
六、期末现金及现金等价物余额	(六十三)	4,024,541,676.69	3,911,177,960.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郑驹印


主管会计工作负责人

勤克印

会计机构负责人:

徐列印





 宁波杉杉股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		101,161,539.23	39,725,756.97
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,834,139,557.69	221,343,793.61
经营活动现金流入小计		2,935,301,096.92	261,069,550.58
购买商品、接受劳务支付的现金		17,443,074.61	7,323,868.79
支付给职工以及为职工支付的现金		37,662,991.63	23,897,749.18
支付的各项税费		26,223,213.50	9,771,749.68
支付其他与经营活动有关的现金		104,544,435.29	2,042,817,049.75
经营活动现金流出小计		185,873,715.03	2,083,810,417.40
经营活动产生的现金流量净额		2,749,427,381.89	-1,822,740,866.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			364,440,057.27
取得投资收益收到的现金		224,930,385.64	741,134,383.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,268,111.51	29,000.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		167,409,668.24	25,267,513.68
收到其他与投资活动有关的现金		2,758,919,385.08	492,262,241.00
投资活动现金流入小计		3,152,527,550.47	1,623,133,194.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,137,000.07	15,540,745.62
投资支付的现金		2,216,203,492.11	1,007,133,449.43
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		2,373,330,319.08	492,262,241.00
投资活动现金流出小计		5,043,670,811.26	1,514,936,436.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,891,143,260.79	108,196,758.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,560,391,022.10
取得借款收到的现金		4,466,000,000.00	4,323,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,715,506,661.99	152,913,244.74
筹资活动现金流入小计		7,181,506,661.99	7,036,304,266.84
偿还债务支付的现金		4,550,207,158.27	6,104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		817,472,337.80	728,055,565.90
支付其他与筹资活动有关的现金		3,414,340,429.49	663,865,671.47
筹资活动现金流出小计		8,782,019,925.56	7,495,921,237.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,600,513,263.57	-459,616,970.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,033.66	14,692,016.12
五、现金及现金等价物净增加额		-742,070,108.81	-2,159,469,062.32
加: 期初现金及现金等价物余额		1,476,613,738.52	3,636,082,800.84
六、期末现金及现金等价物余额		734,543,629.71	1,476,613,738.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	2,263,973,358.00			9,131,320,581.39	514,721,346.78	-150,819,889.21	2,140,946.80	292,801,918.55			23,053,341,900.80	1,076,772,643.10	24,130,114,543.90
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,263,973,358.00			9,131,320,581.39	514,721,346.78	-150,819,889.21	2,140,946.80	292,801,918.55			23,053,341,900.80	1,076,772,643.10	24,130,114,543.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,750,135.00			-57,836,433.50	466,599,835.68	72,925,803.47	-416,708.53			73,504,475.70	-384,172,833.54	-153,086,026.80	-537,258,860.34
(一) 综合收益总额						52,446,804.40				765,337,842.07	817,784,646.47	-566,892.00	817,217,754.47
(二) 所有者投入和减少资本	-5,750,135.00			-57,836,433.50	466,599,835.68						-530,186,004.18	-132,881,856.47	-663,068,260.65
1. 所有者投入的普通股					545,571,545.63							-131,508,748.45	-677,080,294.08
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				-1,082,719.06							-1,062,719.06	-1,373,108.02	-2,435,827.08
4. 其他	-5,750,135.00			-56,773,714.44	-78,971,709.95						16,447,860.51	16,447,860.51	16,447,860.51
(三) 利润分配											-671,354,367.30	-19,705,787.50	-691,060,154.80
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						20,478,999.07							
1. 资本公积转增资本(或股本)						20,478,999.07							
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							-416,708.53					68,509.17	-348,199.36
2. 本期使用							328,338.59					68,509.17	396,847.76
(六) 其他							745,047.12				745,047.12		745,047.12
四、本年年末余额	2,258,223,223.00			9,073,484,147.89	981,321,182.46	-77,894,085.74	1,724,238.27	292,801,918.55			22,669,169,067.26	923,686,616.30	23,592,855,683.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郑驹

主管会计工作负责人:

李在勤

会计机构负责人:

徐列





宁波杉杉股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具										
一、上年年末余额	2,142,919,938.00				6,477,790,953.97			-31,679,676.99	2,307,702.27	253,716,196.59		18,928,381,475.79	421,993,070.96	19,350,374,546.75
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,142,919,938.00				6,477,790,953.97			-31,679,676.99	2,307,702.27	253,716,196.59		18,928,381,475.79	421,993,070.96	19,350,374,546.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	121,053,420.00				2,653,529,627.42			-119,140,212.22	-166,755.47	39,085,721.96		4,124,960,425.01	654,779,572.14	4,779,739,997.15
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	121,053,420.00				2,653,529,627.42			-118,833,540.22				2,572,429,059.38	134,138,300.39	2,706,567,359.77
1.所有者投入的普通股	121,053,420.00				2,419,327,812.03							2,259,861,700.64	520,641,454.27	2,780,503,154.91
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、本期末余额	2,263,973,358.00				9,131,320,581.39			-150,819,889.21	2,140,946.80	292,801,918.55		23,053,341,900.80	1,076,772,643.10	24,130,114,543.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	2,263,973,358.00					7,822,416,931.11	514,721,346.78	-28,025,733.68			294,927,373.13	3,450,687,783.57	13,289,258,365.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,263,973,358.00					7,822,416,931.11	514,721,346.78	-28,025,733.68			294,927,373.13	3,450,687,783.57	13,289,258,365.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,750,135.00					-77,272,780.37	466,599,835.68	22,688,560.20				-892,077,887.70	-1,419,012,078.55
（一）综合收益总额								2,209,561.13				-200,244,521.33	-198,034,960.20
（二）所有者投入和减少资本	-5,750,135.00					-77,272,780.37	466,599,835.68						-549,622,751.05
1. 所有者投入的普通股							545,571,545.63						-545,571,545.63
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	-5,750,135.00					-74,836,953.29	-78,971,709.95						
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													-2,435,827.08
2. 对所有者（或股东）的分配													-1,615,378.34
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转									20,478,999.07				
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									20,478,999.07				
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	2,258,223,223.00					7,745,144,150.74	981,321,182.46	-5,337,173.48			294,927,373.13	2,558,609,895.87	11,870,246,286.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

印 勤 春

主管会计工作负责人：

印 克 勤 春

会计机构负责人：

印 列



宁波杉杉股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,142,919,938.00				5,334,342,133.89			-22,828,481.63		255,841,651.17	3,805,773,193.43	11,516,048,434.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,142,919,938.00				5,334,342,133.89			-22,828,481.63		255,841,651.17	3,805,773,193.43	11,516,048,434.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,053,420.00				2,488,074,797.22		514,721,346.78	-5,197,252.05		39,085,721.96	-355,085,409.86	1,773,209,930.49
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	121,053,420.00				2,488,074,797.22		514,721,346.78	-4,890,580.05			390,857,219.64	390,857,219.64
1. 所有者投入的普通股	121,053,420.00				2,419,327,812.03		514,721,346.78					2,089,516,290.39
2. 其他权益工具持有者投入资本												2,025,659,885.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					68,075,742.46							68,075,742.46
（三）利润分配								-4,890,580.05				-4,219,337.32
1. 提取盈余公积										39,085,721.96	-746,249,301.50	-707,163,579.54
2. 对所有者（或股东）的分配										39,085,721.96	-39,085,721.96	
3. 其他											-707,163,579.54	-707,163,579.54
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）								-306,672.00			306,672.00	
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											306,672.00	306,672.00
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	2,263,973,358.00				7,822,416,931.11		514,721,346.78	-28,025,733.68		294,927,373.13	3,450,687,783.57	13,289,258,365.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

邵驹印

主管会计工作负责人：

勤春印

会计机构负责人：

印



宁波杉杉股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波杉杉股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1992年11月27日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改(1992)27号文批准成立的定向募集股份制试点企业。企业统一社会信用代码:91330200704803055M。本公司于1996年1月在上海证券交易所向社会公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易。所属行业为工业类。

截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数2,258,223,223.00股,公司注册资本为225,899.26万元。公司注册地:浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路777号(杉杉大厦)801室。总部办公地:浙江省宁波市鄞州区日丽中路777号杉杉大厦28层。公司经营范围为:一般项目:电子专用材料销售;光电子器件销售;石墨及碳素制品销售;以自有资金从事投资活动;非居住房地产租赁;知识产权服务(专利代理服务除外);服装服饰零售;服装服饰批发;技术进出口;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。以下限分支机构经营:一般项目:电子专用材料制造;电子专用材料研发;光电子器件制造;石墨及碳素制品制造;服装制造(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)。本公司的母公司为杉杉集团有限公司,公司实际控制人郑永刚。

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	备注
杉金光电(苏州)有限公司	
杉金光电(广州)有限公司	
杉金光电(南京)有限公司	
杉金光电(北京)有限公司	
杉金光电技术(张家港)有限公司	
杉金光电(绵阳)有限公司	
杉金光电(扬州)有限公司	注1

子公司名称	备注
台湾杉金光电股份有限公司	
杉金东京株式会社	
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	
上海杉杉新能源科技有限公司	
上海杉杉锂电材料科技有限公司	
宁波杉杉新材料科技有限公司	
上海杉杉科技有限公司	
上海杉杉新材料有限公司	
郴州杉杉新材料有限公司	
福建杉杉科技有限公司	
内蒙古杉杉科技有限公司	
内蒙古杉杉新材料有限公司	
包头市石墨烯材料研究院有限责任公司	
湖州杉杉新能源科技有限公司	
内蒙古杉杉材料科技有限公司	
四川杉杉新材料有限公司	
云南杉杉新材料有限公司	
宁波杉杉硅基材料有限公司	
杉杉新材料(香港)有限公司	注 1
Shanshan New Material (Luxembourg) Sarl	注 1
宁波甬湘投资有限公司	
宁波甬漳投资有限公司	
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司(原杉杉新材料(衢州)有限公司)	注 2
东莞市杉杉电池材料有限公司	注 2
廊坊杉杉电池材料有限公司	注 2
宁波杉杉创业投资有限公司	
宁波杉杉电动汽车技术发展有限公司	
内蒙古青杉汽车有限公司	
上海展泉新能源科技有限公司	
宁波杉杉八达动力总成有限公司	
宁波杉杉汽车有限公司	
宁波青杉汽车有限公司	

子公司名称	备注
宁波杉鹏投资有限公司	
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	
宁波杉能光伏发电有限公司	注 2
台州杉合光伏发电有限公司	注 2
台州杉达光伏发电有限公司	注 2
台州杉泰光伏发电有限公司	注 2
武义杉盛光伏有限公司	注 2
永康杉隆光伏发电有限公司	注 2
宁波杉化光伏发电有限公司	注 2
绍兴杉电光伏发电有限公司	注 2
宁波杉惠光伏发电有限公司	注 2
宁波杉杰光伏发电有限公司	注 2
三门杉源光伏发电有限公司	注 2
绍兴杉滋光伏发电有限公司	注 2
宁波杉仑光伏发电有限公司	注 2
台州杉岩新能源有限公司	注 2
衢州市杉海光伏发电有限公司	注 2
衢州市衢江区恒磊能源科技有限公司	注 2
宁波杉文光伏发电有限公司	注 2
衢州杉柯光伏发电有限公司	注 2
衢州杉宇新能源开发有限公司	注 2
衢州市衢江区杉振新能源科技有限公司	注 2
三门杉港光伏发电有限公司	注 2
金华杉宝光伏发电有限公司	注 2
杭州杉球光伏发电有限公司	注 2
金华浦中光伏发电有限公司	注 2
台州杉临光伏发电有限公司	注 2
衢州杉涛光伏发电有限公司	注 2
宁波杉杉阳光新能源有限公司	注 2
宁波杉恒光伏发电有限公司	注 2
绍兴杉晟光伏发电有限公司	注 2
兰溪杉瑞新能源有限公司	注 2

子公司名称	备注
宁波慈光新能源科技有限公司	注 2
武义杉润新能源有限公司	注 2
台州杉田光伏发电有限公司	注 2
慈溪杉特光伏有限公司	注 2
绍兴杉昌新能源有限公司	注 2
余姚杉凯光伏发电有限公司	注 2
金华杉弓光伏发电有限公司	注 2
宁波新全特新能源开发有限公司	注 2
宁波昊博新能源有限公司	注 2
金华志超新能源科技有限公司	注 2
宁波杉腾新能源有限公司	注 2
南昌杉奥新能源有限公司	注 2
宁波余姚祥泰电力工程有限公司	注 2
宁波泰慧光伏科技有限公司	注 2
台州杉仙光伏发电有限公司	注 2
新昌聚衡新能源开发有限公司	注 2
浙江光量新能源科技有限公司	注 2
宁波杉鑫光伏能源管理有限公司	注 2
Ulica Solar GmbH	注 1
上海杉杉服装有限公司	
上海屯恒贸易有限公司	
宁波杉杉通达贸易有限公司	
宁波浩衡贸易有限公司	
香港杉杉资源有限公司	
上海纳菲服饰有限公司	注 2
上海菲荷服饰有限公司	注 3
宁波云凌智创园区运营管理有限公司	
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	
宁波咨衡贸易有限公司	注 1
宁波岚宏贸易有限公司	注 1
宁波永杉锂业有限公司	注 2
永杉国际有限公司	

注 1：相关子公司均于 2023 年度内新设或合并；

注 2：相关子公司已于 2023 年度内关闭或出售处置；

注 3：上海菲荷服饰有限公司已停止经营多年。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司台湾杉光电股份有限公司、杉金东京株式会社、杉杉新材料(香港)有限公司、Shanshan New Material (Luxembourg) Sarl 和 Ulica Solar GmbH 根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，公司的记账本位币分别为新台币、日币、港币和欧元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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。

(3) 购买子公司少数股权

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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的平均汇率。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的,则终止确认原金融资产,同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资		承兑人信用等级
应收账款	账龄组合	历史损失率结合前瞻性调整确定预期信用损失率
其他应收款	业务类别组合	业务类别的共同信用风险特征考虑前瞻性因素确定预期信用损失率

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

本公司按照单项或组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	显著影响可变现价值的库龄期间	参考历史呆滞风险及未来市场需求综合评估相关存货的可变现净值
单项计提		估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	8—10	3	12.13—9.70
运输设备—燃油车及其他	年限平均法	6—10	3	16.17—9.70
运输设备—新能源汽车	年限平均法	4—8	3	24.25—12.13
其他设备	年限平均法	5—8	3	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	3—5	0	33.33—20.00

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工验收；(2) 建设工程达到预定可使用状态房屋及建筑物、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 如果有行业标准和规范，依行业标准执行；如果没有，则以可在一段时间内保持持续稳定运行为标准；(3) 设备所生产产品达到预定合格状态。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	20—50 年	按土地使用权证规定的使用年限
专有技术	5—20 年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10 年	按商标使用年限
专用软件	5—10 年	按估计为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年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

- 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
本公司无此情况。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司目前无研发支出资本化的情况。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长

期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	租期和受益权孰短
周转材料摊销	在受益期内平均摊销	根据材料和工艺确定

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则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。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 产品销售及提供加工服务:根据客户销售合同或订单,开具销售出库单并完成发货,在收到客户货物签收或提货回执或者销售实现确认清单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 从事光伏行业的子公司的电费收入:自发自用的根据经用电方确认的抄表电费结算单确认收入;上网电量根据国家电网的结算单确认收入。

(3) 让渡资产使用权:与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②经营租出资产:按照他人使用本企业资产的时间和合同约定的租金计算方式确定。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 回购本公司股份

公司使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，已经回购的股份尚未注销作为库存股，会计处理方法采用成本法，按照购买实际支付的总金额（含交易费用）计入库存股，列示为股本的减项。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要性标准确定方法和选择依据

披露事项的重要性标准确定方法和选择依据:

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元或者单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10%
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元或者单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的在建工程	单项在建工程项目预算超过资产总额 0.5%以上
重要的合营或联营公司	单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过本集团资产总额的 3%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上或子公司净利润占集团净利润 10%以上

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
对租赁负债和使用权资产所产生	递延所得税资产	251,478,370.98	5,685,148.23
	递延所得税负债	251,513,360.58	5,606,270.28
应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异确认递延	未分配利润	-23,748.68	78,877.95
所得税资产和递延所得税负债	少数股东权益	-11,240.92	
	所得税费用	34,989.60	-78,877.95
	少数股东损益	-11,240.92	

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13、9、6、5、3

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、5
消费税（日本）	总销货额与总进货额的差额	10、8
地方所得税(杜塞)	按应纳税所得额计缴	15.4
团结统一附加税(德国)	按实际缴纳的企业所得税计缴	5.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体为高新技术企业	所得税税率（%）
上海杉杉科技有限公司	15
宁波杉杉新材料科技有限公司	15
郴州杉杉新材料有限公司	15
湖州杉杉新能源科技有限公司	15
内蒙古杉杉科技有限公司	15
内蒙古杉杉新材料有限公司	15
福建杉杉科技有限公司	15
杉金光电（广州）有限公司	15
杉金光电（南京）有限公司	15
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	15
上海展泉新能源科技有限公司	15
东莞市杉杉电池材料有限公司 注	15
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司 注	15

注：2023 年已完成股权转让，退出合并范围

海外企业	所得税税率（%）
台湾杉金光电股份有限公司	20
杉金东京株式会社（法人税）	23.20
Ulica Solar GmbH	15.4

(二) 税收优惠

- 1、 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属子公司四川杉杉新材料有限公司、云南杉杉新材料有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。
- 2、 根据国税发[2009]80 号：关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属光伏发电子公司从事光伏发电项目享受所得税优惠，2023 年 4 月，本公司已经将光伏发电板块的子公司全部转让出售了。
- 3、 根据财政部、税务总局《关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38 号）和《中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》（沪财发〔2020〕12 号），公司下属子公司上海杉杉新材料有限公司获得临港新片区 2022 年第一批重点产业企业所得税优惠资格认定，自 2021 年起 5 年内减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,828.76	221,970.42
数字货币	110,837.00	
银行存款	3,978,930,722.91	3,838,571,569.10
其他货币资金	876,616,074.05	903,471,896.07
合计	4,855,725,462.72	4,742,265,435.59
其中：存放在境外的款项总额	72,830,896.93	44,133,879.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	308,617,536.41	740,152,177.46
信用证保证金	406,166,690.26	128,905,140.63
保函保证金注 1	143,328,755.50	30,411,993.79
其他保证金注 2	102,266,316.66	3,922,037.75
其他货币资金小计	960,379,298.83	903,391,349.63
银行存款-冻结	4,394.37	15,100,432.46
受限货币资金合计：	960,383,693.20	918,491,782.09
列示：持有待售资产	90,193,172.28	
列示：货币资金	870,190,520.92	918,491,782.09

注 1：保函保证金

类别	期末保证金金额	上年年末保证金金额
采购保函	1,377,821.50	
业务并购保函	84,410,934.00	
汇总征税保函	54,500,000.00	27,000,000.00
质量保函	3,040,000.00	3,411,993.79
小计	143,328,755.50	30,411,993.79

注 2：其他保证金

类别	期末保证金金额	上年年末保证金金额
融资保证金	101,212,857.43	
结汇保证金		2,884,005.02
采购保证金	1,053,459.23	1,038,032.73
小计	102,266,316.66	3,922,037.75

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	587,224,062.50	228,426,998.22
小计	587,224,062.50	228,426,998.22
减：商业承兑汇票减值准备	1,758,818.81	593,910.20
合计	585,465,243.69	227,833,088.02

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	587,224,062.50	100.00	1,758,818.81	0.30	228,426,998.22	100.00	593,910.20	0.26	227,833,088.02
其中：									
账龄组合	587,224,062.50		1,758,818.81		228,426,998.22		593,910.20		227,833,088.02
合计	587,224,062.50	100.00	1,758,818.81		228,426,998.22	100.00	593,910.20		227,833,088.02

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
减值准备	593,910.20	1,758,818.81	593,910.20			1,758,818.81
合计	593,910.20	1,758,818.81	593,910.20			1,758,818.81

4、 期末公司无已质押的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,790,187,781.54	4,807,499,834.80
1至2年	6,562,450.13	9,533,804.06
2至3年	2,588,054.96	9,582,613.08
3至4年	8,155,292.90	4,124,189.07
4至5年	4,027,211.07	10,694,837.58
5年以上	59,736,929.82	58,035,354.25
小计	4,871,257,720.42	4,899,470,632.84
减：坏账准备	207,169,587.91	204,496,209.46
合计	4,664,088,132.51	4,694,974,423.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,400,442.00	1.45	66,693,041.10	94.73	66,847,620.60	1.36	65,107,055.72	97.40	1,740,564.88
其中：									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,400,442.00	1.45	66,693,041.10	94.73	66,847,620.60	1.36	65,107,055.72	97.40	1,740,564.88
按组合计提坏账准备	4,800,857,278.42	98.55	140,476,546.81	2.93	4,832,623,012.24	98.64	139,389,153.74	2.88	4,693,233,858.50
其中：									
账龄组合	4,800,857,278.42	98.55	140,476,546.81	2.93	4,832,623,012.24	98.64	139,389,153.74	2.88	4,693,233,858.50
合计	4,871,257,720.42	100.00	207,169,587.91		4,899,470,632.84	100.00	204,496,209.46		4,694,974,423.38

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
HZ 公交 运输有 限公司	6,339,710.00	6,339,710.00	100.00	难以收回	6,339,710.00	6,339,710.00
DG 汽车 服务有 限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	难以收回	11,000,000.00	11,000,000.00
F 公共交 通控股 有限公 司	24,950,000.00	22,621,761.60	90.67	胜诉,执行 中,已扣除 期后执行 回款额	27,500,000.00	27,500,000.00
YB 汽车 有限公 司	8,520,000.00	8,520,000.00	100.00	胜诉,执行 中,但难以 收回	8,520,000.00	8,520,000.00
合计	50,809,710.00	48,481,471.60			53,359,710.00	53,359,710.00

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,790,165,279.22	133,997,509.97	2.80
1 至 2 年	4,359,098.05	931,344.33	21.37
2 至 3 年	2,295,260.56	1,510,051.92	65.79
3 至 4 年	888,187.20	888,187.20	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,149,453.39	3,149,453.39	100.00
合计	4,800,857,278.42	140,476,546.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围转出	转持有待售资产	
坏账准备	204,496,209.46	715,384,152.27	685,289,832.79	1,190,391.47	251,169.67	25,979,379.89	207,169,587.91
合计	204,496,209.46	715,384,152.27	685,289,832.79	1,190,391.47	251,169.67	25,979,379.89	207,169,587.91

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,190,391.47

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户甲	745,202,756.40	15.30	37,260,137.82
客户乙	742,518,514.59	15.24	33,917,616.99
客户丙	548,042,204.12	11.25	2,281,403.26
客户丁	394,581,865.45	8.10	19,729,093.27
客户戊	306,337,705.93	6.29	673,942.95
合计	2,736,683,046.49	56.18	93,862,194.29

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	819,020,204.62	512,249,842.96
其中：银行承兑汇票	819,020,204.62	512,249,842.96
商业承兑汇票		
减：商业承兑汇票减值准备		
合计	819,020,204.62	512,249,842.96

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	转持有待售资产	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	512,249,842.96	11,905,814,989.03	11,599,044,627.37		819,020,204.62	
合计	512,249,842.96	11,905,814,989.03	11,599,044,627.37		819,020,204.62	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

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款项融资

项目	期末终止确认金额
已背书未到期-银行承兑汇票	1,111,182,437.70
已背书未到期应收票据小计	1,111,182,437.70
已贴现未到期-银行承兑汇票	403,590,695.68
已贴现未到期应收票据小计	403,590,695.68

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	395,706,001.03	92.77	1,389,494,141.34	99.84
1至2年	29,691,252.31	6.96	1,402,366.88	0.10
2至3年	1,132,892.36	0.27	819,991.36	0.06
3年以上	800.70			
合计	426,530,946.40	100.00	1,391,716,499.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	113,279,185.41	26.56
供应商 B	28,774,793.20	6.75
供应商 C	21,598,020.77	5.06

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 D	21,524,319.62	5.05
供应商 E	19,269,118.65	4.52
合计	204,445,437.65	47.94

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		7,195.74
应收股利	4,992,116.13	4,992,116.13
其他应收款项	639,252,121.84	492,274,320.34
合计	644,244,237.97	497,273,632.21

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		7,195.74
小计		7,195.74
减：坏账准备		
合计		7,195.74

2、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海杉创矿业投资有限公司	492,116.13	492,116.13
穗甬控股有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
小计	4,992,116.13	4,992,116.13
减：坏账准备		
合计	4,992,116.13	4,992,116.13

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	542,593,229.99	366,177,660.69
1 至 2 年	40,266,314.37	75,263,298.49
2 至 3 年	61,399,920.07	87,407,362.95
3 至 4 年	83,619,253.75	26,982,494.94
4 至 5 年	1,916,356.00	5,822,145.70
5 年以上	26,257,311.84	47,067,823.30
小计	756,052,386.02	608,720,786.07
减：坏账准备	116,800,264.18	116,446,465.73
合计	639,252,121.84	492,274,320.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	180,958,988.12	23.93	97,280,118.25	53.76	160,606,897.41	26.38	111,684,532.68	69.54	48,922,364.73
按组合计提坏账准备	575,093,397.90	76.07	19,520,145.93	3.39	448,113,888.66	73.62	4,761,933.05	1.06	443,351,955.61
其中：									
无风险组合	179,191,176.92	23.70			349,071,128.51	57.35			349,071,128.51
应收股权款组合	377,948,681.19	49.99	18,897,434.06	5.00	67,113,178.00	11.03	3,355,658.90	5.00	63,757,519.10
往来款组合					10,000,000.00	1.64	500,000.00	5.00	9,500,000.00
保证金、押金组合	9,237,087.24	1.22	461,854.36	5.00	14,980,916.23	2.46	749,045.81	5.00	14,231,870.42
合计	8,335,916.84	1.10	141,830.72	1.70	6,196,963.73	1.02	119,643.23	1.93	6,077,320.50
备用金组合	380,535.71	0.05	19,026.79	5.00	751,702.19	0.12	37,585.11	5.00	714,117.08
合计	756,052,386.02	100.00	116,800,264.18		608,720,786.07	100.00	116,446,465.73		492,274,320.34

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备
北奔重型汽车集团有限公司	55,980,469.75	39,186,328.83	70.00	55,980,469.75	33,588,281.85
宁波联康财富管理有限责任公司	42,000,000.00	21,000,000.00	50.00	47,911,440.00	23,955,720.00
浙江繁月科技有限公司	44,100,000.00	4,410,000.00	10.00		
宁波摩顿服装有限公司				13,404,518.87	13,404,518.87
莆田市华林蔬菜基地有限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	13,372,982.07	13,372,982.07
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	10,162,742.46	10,162,742.46
DEUTSCHE SOLAR AG				5,302,575.00	5,302,575.00
江苏舜天高新炭材有限公司	7,863,550.02	4,757,217.03	60.50		
合计	173,479,744.30	92,889,270.39		146,134,728.15	99,786,820.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	179,191,176.92		
其中：融资类保证金组合 注 1	67,870,782.40		
关联方往来 注 2	111,320,394.52		
应收股权款组合	377,948,681.19	18,897,434.06	5.00
保证金、押金组合	9,237,087.24	461,854.36	5.00
垫付款项组合	8,335,916.84	141,830.72	1.70
其中：隔月结算代收代付个人社保	5,499,302.47		
备用金组合	380,535.71	19,026.79	5.00
合计	575,093,397.90	19,520,145.93	

注 1：融资类保证金组合包括下属子公司机器设备融资租赁、售后回租等业务中支付给融资租赁公司的保证金及其他融资业务保证金，将在本公司归还债务后回款，无回款风险，不计提坏账准备。

注 2：详见附注“十二（五）4、关联方资金拆借”

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,761,933.05	58,920,974.70	52,763,557.98	116,446,465.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-48,922.23		48,922.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,597,126.60	10,008,046.98	2,381,418.19	29,986,591.77
本期转回				
本期转销	-2,789,991.49	-3,732,720.00		-6,522,711.49
本期核销			-13,573,492.63	-13,573,492.63

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)	
其他变动			-9,536,589.20	-9,536,589.20
期末余额	19,520,145.93	65,196,301.68	32,083,816.57	116,800,264.18

注：其他变动为合并范围转出和转持有待售。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	转销	核销	合并范围转出	转持有待售	
其他应收款坏账准备	116,446,465.73	29,986,591.77	6,522,711.49	13,573,492.63	849,644.67	8,686,944.53	116,800,264.18
合计	116,446,465.73	29,986,591.77	6,522,711.49	13,573,492.63	849,644.67	8,686,944.53	116,800,264.18

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	13,573,492.63

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波杉杉摩顿服装有限公司	借款	13,404,518.87	长期未收回	总裁办公会审批	否
合计		13,404,518.87			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	168,500,809.97	81,156,934.32
应收补贴款		2,952,800.30
应收股权转让款	487,584,405.72	270,560,342.53
台湾杉金股权收购溢余款		74,501,121.55

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	79,873,759.64	160,855,642.04
垫付、预付款项	19,015,644.46	16,745,360.06
备用金、个人借款组合	1,077,766.23	1,948,585.27
合计	756,052,386.02	608,720,786.07

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江新亚中宁新能源 有限公司	股权转让 款	334,862,000.00	1年以 内	44.29	16,743,100.00
杉杉控股有限公司	关联方往 来	101,637,873.97	1年以 内	13.44	
招银金融租赁有限公 司	融资租赁 保证金	56,070,782.40	1-2年 &2-3年	7.42	
北奔重型汽车集团有 限公司	往来款	55,980,469.75	3-4年	7.40	39,186,328.83
浙江繁月科技有限公 司	股权转让 款	44,100,000.00	1年以 内	5.83	4,410,000.00
合计		592,651,126.12		78.38	60,339,428.83

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	958,815,977.30	17,325,082.48	941,490,894.82	1,065,521,698.29	22,330,607.95	1,043,191,090.34
包装物	15,116,420.14		15,116,420.14	14,152,622.30		14,152,622.30
低值易耗品	78,053,925.16	1,074,511.55	76,979,413.61	59,221,171.85	1,188,963.04	58,032,208.81
库存商品	856,976,205.95	57,194,363.18	799,781,842.77	537,669,918.87	85,870,860.81	451,799,058.06
在产品	1,776,005,489.69	128,711,771.92	1,647,293,717.77	1,534,076,816.47	60,260,903.72	1,473,815,912.75
委托加工物资	397,923,683.15	15,913,549.98	382,010,133.17	856,261,301.14		856,261,301.14
发出商品	576,577,061.92	45,671,391.35	530,905,670.57	371,976,760.90	8,483,830.29	363,492,930.61
在途物资	356,609,961.79		356,609,961.79	177,760,371.50		177,760,371.50
周转材料	606,116,123.60		606,116,123.60	591,338,731.92		591,338,731.92
合计	5,622,194,848.70	265,890,670.46	5,356,304,178.24	5,207,979,393.24	178,135,165.81	5,029,844,227.43

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他	合并范围变动	转回	转销	转持有待售资产	
原材料	22,330,607.95	958,058.43				3,510,900.15	2,452,683.75	17,325,082.48
包装物								
低值易耗品	1,188,963.04	122,703.83				237,155.32		1,074,511.55
库存商品	85,870,860.81	71,267,313.74				82,995,270.79	16,948,540.58	57,194,363.18
在产品	60,260,903.72	72,419,866.69				2,325,999.80	1,642,998.69	128,711,771.92
委托加工物资		15,983,895.25					70,345.27	15,913,549.98
发出商品	8,483,830.29	50,294,176.59				5,700,000.00	7,406,615.53	45,671,391.35
在途物资								
周转材料								
合计	178,135,165.81	211,046,014.53				94,769,326.06	28,521,183.82	265,890,670.46

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备实现销售或报废而转销。

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产	510,478,436.95	1,316,864,410.82
减：持有待售的资产减值准备	5,663,253.88	
合计	504,815,183.07	1,316,864,410.82

1、划分为持有待售的处置组中的资产和负债

持有待售的子公司期末合并净资产		资产总额		负债总额		净资产			
宁波尤利卡太阳能股份有限公司及其子公司		510,478,436.95		427,188,378.77		83,290,058.18			
类别	期末余额			公允价值	预计 处置 费用	预计处 置时间	出售 方式	出售 原因	所属 分部
	持有待售的子公司期 末合并净资产	其中杉杉股份享有 的净资产份额	持有待售资产减值准备						
宁波尤利卡太阳能 股份有限公司及其 下属子公司	83,290,058.18	74,990,203.88	5,663,253.88	69,326,950.00		2024年 1月	股权 转让	整合 业务 线	能源 管理
合计	83,290,058.18	74,990,203.88	5,663,253.88	69,326,950.00					

注：经宁波尤利卡太阳能股份有限公司股东大会决议，全体股东同意将公司的股权全部对外转让，并于2023年12月与受让方签署股权转让合同，总价7700万元，其中归属于杉杉股份所持有的90.035%股权的对价份额为6932.7万元。截止2023年12月31日杉杉股份已收取股权转让款2,000万元，相关的股权转让法律程序尚未办理完成，该项转让已于期后完成。期末将宁波尤利卡太阳能股份有限公司及下属子公司资产、负债全部转入持有待售资产及持有待售负债。根据双方最终确认的股权转让价格，公司对期末持有待售资产计提了减值准备。

2、 持有待售资产确认的减值损失及转回金额

持有待售资产本期确认减值损失 5,663,253.88 元

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	43,356,102.91	46,632,199.70
合计	43,356,102.91	46,632,199.70

一年内到期的长期应收款组成

类别	账面原值	坏账准备	账面价值
分期销售车辆款	54,195,128.64	10,839,025.73	43,356,102.91

说明：系子公司内蒙古青杉汽车有限公司 2017 年向包头市公交运输集团有限责任公司销售 200 台新能源车形成的应收款 197,500,000.00 元，根据原销售协议上述款项的资金来源为当地财政。2018 年根据包头市人民政府专题会议（2018）94 号纪要文件，上述款项转由包头市公交运输集团有限责任公司分 6 年归还并计息，根据还款协议对未来 12 个月以上到期的款项转列长期应收款。截至 2023 年 12 月 31 日累计收回 143,304,871.36 元，期末余额 54,195,128.64 元。

年末余额均已逾期，本公司已对包头市公交公司的经营情况及还款资金来源进行评估后确认，还款依赖当地政府财政安排，但公司预估难以按原还款计划完全实现，2023 年仍在继续归还中，维持期初对信用风险的评估水平，按 20%计提预期信用损失准备。

一年以内到期的长期应收款坏账准备变动

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	坏账转回	合并范围转出	
分期销售车辆款	11,658,049.92		819,024.19		10,839,025.73

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	183,351,132.59	4,749,667.95
期末留抵进项税额	1,050,076,448.31	477,355,010.62
预缴其他税费	734,568.82	222,130.60
其他		1,000,214.95
合计	1,234,162,149.72	483,327,024.12

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			成本法改权益法	追加投资	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	
1. 合营企业												
宁波利维能储能系统有限公司	145,799,892.81				(27,954,222.11)			16,561,881.65				134,407,552.35
小计	145,799,892.81				(27,954,222.11)			16,561,881.65				134,407,552.35
2. 联营企业												
宁波空港物流发展有限公司	170,201,585.77				6,876,419.56							177,078,005.33
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	12,852,883.17				685,174.36							13,538,057.53
浙江湖州商业银行股份有限公司	1,486,496,486.10	137,050,000.00			125,505,171.78		764,882.33	3,956,059.47				1,616,722,599.68
宁波杉奇物业服务服务有限公司	38,181,724.89				504,320.07							38,686,044.96
穆甬控股有限公司	914,162,081.51				(51,310,385.51)		969,525.87	(5,571,437.81)				858,249,784.06
深圳元山私募股权投资管理有限公司	5,219,577.82				(658,173.48)							4,561,404.34

宁波杉杉股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			成本法改权益法	追加投资	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	
杉杉品牌运营股份有限公司	44,067,823.68				6,121,762.52			(1,033,384.00)				49,156,202.20	
云杉高科集团有限公司													
注													
安徽杉越科技有限公司	4,156,627.26				(311,485.43)							3,845,141.83	
内蒙古蒙集新碳材料有限公司	93,011,322.95				(2,481,837.59)							90,529,485.36	
巴斯夫杉锂电池材料有限公司	3,986,324,989.13				(163,415,863.41)	(9,116,198.15)						3,813,792,927.57	
新亚杉新材料科技(衢州)有限公司					(13,926,245.81)			1,501,357.20			(30,575,111.39)	256,000,000.00	30,575,111.39
江西晟森新能源科技有限公司	16,633,698.51											15,527,859.97	
小计	6,771,308,800.79	137,050,000.00	299,000,000.00	2,600,000.00	-96,116,981.48	-7,381,789.95	-114,021.14	-1,033,384.00	-30,575,111.39			6,937,687,512.83	167,625,111.39
合计	6,917,108,693.60	137,050,000.00	299,000,000.00	2,600,000.00	-124,071,203.59	-7,381,789.95	16,447,860.51	-1,033,384.00	-30,575,111.39			7,072,095,065.18	167,625,111.39

注：云杉高科集团有限公司为权益法减记至零的长期股权投资，具体情况参见本附注“八、（二）4、合营企业或联营企业发生的超额亏损”

2、长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对存在减值迹象的长期投资进行了减值测试，适用现金流量折现法的，按照预计未来现金流量的现值确定其可收回金额；不适用的则采用资产法，结合是否负有额外损失义务或者被投资单位是否出现持续经营风险等情况具体分析，确认资产减值损失。

主要项目可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,753,772,599.68	32.9 亿	137,050,000.00 注	5 年	收入复合增长率 3.37% 利息支出及拨备与利息收入比 81-69% 折现率 7.86%	收入增长率 0 利息支出及拨备与利息收入比 85% 折现率 7.86%	收入增长率及息差拨备基于历史经营情况及对市场发展的预测；折现率采用加权平均资本成本。
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	286,575,111.39	2.56 亿	30,575,111.39	5 年	收入复合增长率 28.78% 毛利率 7.15-14.32% 折现率 10.40%	收入增长率 0 毛利率 14.32% 折现率 10.4%	收入增长率及毛利率基于历史经营情况及对市场发展的预测；折现率采用加权平均资本成本。
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	3,813,792,927.57	38.67 亿		5 年	收入复合增长率 26.84%， 毛利率 11.48-16.71%；折现率 11.40%	收入增长率 0 毛利率 16.71% 折现率 11.40%	收入增长率及毛利率基于历史经营情况及对市场发展的预测；折现率采用加权平均资本成本。

3、其他说明

浙江稠州商业银行股份有限公司账面金额小于减值测试未来现金流量折现估值，但公司谨慎起见，以前年度已经对于账面金额超过对应净资产份额的部分计提了减值准备，年末继续维持该估计。

(十二) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资-上市权益工具投资	794,706,655.01	712,498,127.25	98,214,120.83	-16,005,593.07	207,098,083.35	-240,207,995.17	12,762,000.00	战略目的，计划长期持有
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	47,550,000.00	36,916,462.76	633,537.24		1,754,537.24	-1,325,000.00	600,000.00	战略目的，计划长期持有
合计	842,256,655.01	749,414,590.01	98,847,658.07	-16,005,593.07	208,852,620.59	-241,532,995.17	13,362,000.00	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,225,284.01	198,154,599.78
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	202,225,284.01	198,154,599.78
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	202,225,284.01	198,154,599.78

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,912,682,083.74	8,350,308,683.73
固定资产清理	4,411,720.35	843,089.04
合计	10,917,093,804.09	8,351,151,772.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,902,843,533.11	8,209,490,461.32	40,017,594.48	192,273,482.85	6,469,463.94	11,351,094,535.70
(2) 本期增加金额	2,529,966,917.12	2,118,493,432.79	6,674,844.75	45,083,626.70	464,846.72	4,700,683,668.08
—购置	36,859,053.82	29,401,234.87	6,509,076.61	17,151,970.35	81,749.59	90,003,085.24
—在建工程转入	2,490,959,605.03	2,088,737,694.16	165,768.14	27,787,511.81	383,097.13	4,608,033,676.27
—汇率变动增加	2,148,258.27	354,503.76		144,144.54		2,646,906.57
(3) 本期减少金额	134,592.92	1,857,785,425.59	5,428,190.05	10,147,571.49	45,191.70	1,873,540,971.75
—处置或报废	134,592.92	370,155,251.45	3,353,031.51	7,541,256.51	45,191.70	381,229,324.09
—退出合并		1,282,747,252.83		728,097.32		1,283,475,350.15
—转持有待售		204,882,921.31	2,075,158.54	1,878,217.66		208,836,297.51
(4) 期末余额	5,432,675,857.31	8,470,198,468.52	41,264,249.18	227,209,538.06	6,889,118.96	14,178,237,232.03
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	612,614,066.77	2,000,041,302.79	17,054,206.38	84,356,202.48	3,378,688.91	2,717,444,467.33
(2) 本期增加金额	121,639,376.61	730,478,406.80	6,527,057.70	29,203,496.59	984,297.23	888,832,634.93
—计提	120,543,866.65	730,328,792.88	6,527,057.70	29,135,994.71	984,297.23	887,520,009.17
—汇率变动增加	1,095,509.96	149,613.92		67,501.88		1,312,625.76
(3) 本期减少金额	52,150.25	585,225,212.74	4,569,252.12	6,042,540.97		595,889,156.08
—处置或报废	52,150.25	270,337,893.36	2,745,558.78	4,168,359.89		277,303,962.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
—退出合并		226,755,325.73		319,119.66		227,074,445.39
—转持有待售		88,131,993.65	1,823,693.34	1,555,061.42		91,510,748.41
(4) 期末余额	734,201,293.13	2,145,294,496.85	19,012,011.96	107,517,158.10	4,362,986.14	3,010,387,946.18
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		226,661,575.70	6,462,072.17	50,217,736.77		283,341,384.64
(2) 本期增加金额		11,583,221.42	5,736.43	6,378.29		11,595,336.14
—计提		11,583,221.42	5,736.43	6,378.29		11,595,336.14
—汇率变动增加						-
(3) 本期减少金额		39,753,764.58	5,736.43	10,017.66		39,769,518.67
—处置或报废		106,219.56		3,639.37		109,858.93
—退出合并		13,000,000.00				13,000,000.00
—转持有待售		26,647,545.02	5,736.43	6,378.29		26,659,659.74
(4) 期末余额		198,491,032.54	6,462,072.17	50,214,097.40		255,167,202.11
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,698,474,564.18	6,126,412,939.13	15,790,165.05	69,478,282.56	2,526,132.82	10,912,682,083.74
(2) 上年年末账面价值	2,290,229,466.34	5,982,787,582.83	16,501,315.93	57,699,543.60	3,090,775.03	8,350,308,683.73

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面净额
房屋及建筑物	139,923,709.80	30,883,616.61	109,040,093.19		109,040,093.19
机器设备	203,756,640.75	45,599,161.62	158,157,479.13	143,910,545.59	14,246,933.54
运输设备	5,721,222.21	3,648,543.90	2,072,678.31	2,028,450.98	44,227.33
其他	1,901,255.22	1,822,570.19	78,685.03	77,316.20	1,368.83
合计	351,302,827.98	81,953,892.32	269,348,935.66	146,016,312.77	123,332,622.89

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	244,414,603.76
合计	244,414,603.76

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,869,166,541.32	自建厂房，权证尚在办理中

6、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,411,720.35	843,089.04
合计	4,411,720.35	843,089.04

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,548,573,232.36		5,548,573,232.36	4,878,742,289.77		4,878,742,289.77
工程物资	32,169,523.19		32,169,523.19	68,445,118.08		68,445,118.08
合计	5,580,742,755.55		5,580,742,755.55	4,947,187,407.85		4,947,187,407.85

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
偏光片广州 3#4#产线	3,882,163.42		3,882,163.42	659,999,678.68		659,999,678.68
偏光片技改及 RTP 增设	251,412,606.82		251,412,606.82	237,433,974.84		237,433,974.84
年产 4000 万平方米 LCD 用偏光片生产线项目（张家港）	1,022,952,657.57		1,022,952,657.57	921,139,516.59		921,139,516.59
偏光片绵阳生产基地项目	218,557,000.44		218,557,000.44	72,337,676.57		72,337,676.57
上海新材料新建研发基地	479,897,126.26		479,897,126.26	95,384,290.70		95,384,290.70
四川眉山年产 20 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	1,175,396,894.34		1,175,396,894.34	2,511,943,977.57		2,511,943,977.57
内蒙古包头锂离子电池负极材料一体化基地项目（二期）	12,378,040.53		12,378,040.53	33,408,600.80		33,408,600.80
负极福建二期项目	37,113,952.30		37,113,952.30	247,646,552.35		247,646,552.35
负极材料产能扩产配套项目	37,840,355.05		37,840,355.05	88,700,117.32		88,700,117.32
云南安宁年产 30 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	1,850,297,530.80		1,850,297,530.80	7,425,752.12		7,425,752.12
年产四万吨锂离子电池硅基负极材料一体化基地项目	381,520,926.97		381,520,926.97	2,801,980.64		2,801,980.64
内蒙古负极三期年产 4 万吨粉碎项目	72,669,753.55		72,669,753.55			
SP 项目	3,961,543.98		3,961,543.98			
其他	692,680.33		692,680.33	520,171.59		520,171.59
合计	5,548,573,232.36		5,548,573,232.36	4,878,742,289.77		4,878,742,289.77

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
偏光片广州3#生产线	11.71 亿	659,999,678.68	22,686,455.13	675,944,170.39	2,859,800.00	3,882,163.42	101.02	基本完成				募集资金+自筹
年产4000万平方米LCD用偏光片生产线项目(张家港)	21.87 亿	921,139,516.59	721,928,824.42	620,115,683.44		1,022,952,657.57	75.23	基建基本完工,开始试生产	20,552,634.38	20,552,634.38	4.25	自筹
偏光片绵阳生产基地项目	35 亿	72,337,676.57	146,219,323.87			218,557,000.44	5.45	土建进行中			3.80	自筹
上海新材料新建研发基地	6 亿	95,384,290.70	388,421,083.35	3,908,247.79		479,897,126.26	87.46	设备已逐步进场,厂房施工基本完成	4,184,979.45	4,184,979.45	4.00	自筹
四川眉山年产20万吨锂离子电池负极材料一体化生产基地项目	80 亿(一期42 亿)	2,511,943,977.57	1,208,077,973.56	2,544,625,056.79		1,175,396,894.34	46.40	一期已部分交付,其余仍在调试,二期未建设	85,561,067.35	65,195,024.90	4.40	募集资金+自筹+借款
内蒙古包头锂离子动力电池材料一体化基地项目(二期)	15.35 亿	33,408,600.80	24,484,564.68	45,515,124.95		12,378,040.53	69.71	零星收尾工程	696,008.62	41,022.13	4.40	募集资金+自筹+借款

宁波杉杉股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
负极福建二期项目	5.26 亿	247,646,552.35	148,163,038.30	356,842,794.31	1,852,844.04	37,113,952.30	80.57	零星收尾工程	4,528,184.59	4,128,408.65	2.70	自筹
云南安宁年产 30 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	97 亿（一期 60，二期 37）	7,425,752.12	1,843,893,985.23	1,022,206.55		1,850,297,530.80	19.08	一期基建部分完成 90%，设备逐步进场，部分设备开始投入试生产	32,942,257.15	32,942,257.15	3.85	自筹
年产四万吨锂离子电池硅基负极材料一体化基地项目	37.5 亿	2,801,980.64	378,938,283.50	219,337.17		381,520,926.97	10.06	厂房尚在建设中	2,650,086.10	2,650,086.10	3.60	自筹
合计		4,552,088,026.02	4,882,813,532.04	4,248,192,621.39	4,712,644.04	5,181,996,292.63			151,115,217.64	129,694,412.76		

说明：在建工程其他减少主要为转入无形资产、维修等改良工程结转长期待摊费用。

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
电站项目物资				9,562,019.28		9,562,019.28
石墨化炉项目物资	32,169,523.19		32,169,523.19	58,883,098.80		58,883,098.80
合计	32,169,523.19		32,169,523.19	68,445,118.08		68,445,118.08

(十六) 使用权资产
使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	场地	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,057,052,299.70	540,706,991.13	130,667,472.77	49,563,597.76	5,556,282.09	1,783,546,643.45
(2) 本期增加金额	77,125,499.67		88,594.83	28,951,567.46	1,572.12	106,167,234.08
—新增租赁	77,102,996.61			28,951,567.46		106,054,564.07
—汇率变动增加	22,503.06		88,594.83		1,572.12	112,670.01
(3) 本期减少金额	122,081,119.56		124,863,018.93	270,527.25	1,210,092.52	248,424,758.26
—转持有待售	26,956,804.84					26,956,804.84
—处置	95,124,314.72		6,168,399.13	270,527.25	1,210,092.52	102,773,333.62
—合并范围减少			118,694,619.80			118,694,619.80
(4) 期末余额	1,012,096,679.81	540,706,991.13	5,893,048.67	78,244,637.97	4,347,761.69	1,641,289,119.27
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	100,788,784.38	13,604,113.95	20,561,977.05	20,809,306.63	2,927,909.82	158,692,091.83
(2) 本期增加金额	91,132,804.65	30,429,914.81	2,977,070.11	24,646,535.26	1,503,473.29	150,689,798.12
—计提	91,124,726.13	30,429,914.81	2,961,619.69	24,646,535.26	1,502,446.89	150,665,242.78
—汇率变动增加	8,078.52		15,450.42		1,026.40	24,555.34
(3) 本期减少金额	63,268,268.77		22,652,934.38	270,527.25	861,956.05	87,053,686.45
—转持有待售	21,720,609.28					21,720,609.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	场地	运输设备	其他	合计
—处置	41,547,659.49		6,168,399.12	270,527.25	861,956.05	48,848,541.91
—合并范围减少			16,484,535.26			16,484,535.26
(4) 期末余额	128,653,320.26	44,034,028.76	886,112.78	45,185,314.64	3,569,427.06	222,328,203.50
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	883,443,359.55	496,672,962.37	5,006,935.89	33,059,323.33	778,334.63	1,418,960,915.77
(2) 上年年末账面价值	956,263,515.32	527,102,877.18	110,105,495.72	28,754,291.13	2,628,372.27	1,624,854,551.62

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	客户关系	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,101,702,135.59	711,371,171.04	100,286,028.01	153,000,000.00	2,066,359,334.64
(2) 本期增加金额	345,213,689.68		14,545,112.56		359,758,802.24
—购置	345,213,689.68		14,533,484.89		359,747,174.57
—汇率变动增加			11,627.67		11,627.67
(3) 本期减少金额		796,540.37	271,854.06		1,068,394.43
—处置		796,540.37			796,540.37
—企业退出合并					
—转持有待售			271,854.06		271,854.06
(4) 期末余额	1,446,915,825.27	710,574,630.67	114,559,286.51	153,000,000.00	2,425,049,742.45
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	86,765,499.21	148,274,878.12	43,672,631.18	29,325,000.00	308,038,008.51
(2) 本期增加金额	28,493,926.83	64,975,496.68	8,159,433.30	15,300,000.00	116,928,856.81
—计提	28,493,926.83	64,975,496.68	8,153,551.98	15,300,000.00	116,922,975.49
—汇率变动增加			5,881.32		5,881.32
(3) 本期减少金额		218,012.25	173,800.20		391,812.45
—处置		218,012.25			218,012.25
—企业退出合并					
—转持有待售			173,800.20		173,800.20
(4) 期末余额	115,259,426.04	213,032,362.55	51,658,264.28	44,625,000.00	424,575,052.87
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			384,950.81		384,950.81
(2) 本期增加金额			42,800.00		42,800.00
—计提			42,800.00		42,800.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—转持有待售					
(4) 期末余额			427,750.81		427,750.81

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	客户关系	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,331,656,399.23	497,542,268.12	62,473,271.42	108,375,000.00	2,000,046,938.77
(2) 上年年末账面价值	1,014,936,636.38	563,096,292.92	56,228,446.02	123,675,000.00	1,757,936,375.32

2、 具有重要影响的单项知识产权

专利权中包含 2021 年收购 LCD 偏光片业务有关知识产权，主要为 1071 项专利技术所有权与申请权，1843 项专有技术 Know-How，年末净值 4.60 亿。

3、 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面原值	账面净值
无形资产-土地使用权	1,191,934,172.24	1,142,355,062.57

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	计提	处置	其他	
账面原值						
湖州杉杉新能源 科技有限公司	148,044,702.20					148,044,702.20
偏光片业务	879,235,149.99					879,235,149.99
小计	1,027,279,852.19					1,027,279,852.19
减值准备						
湖州杉杉新能源 科技有限公司	20,000,000.00		128,044,702.20			148,044,702.20
小计	20,000,000.00		128,044,702.20			148,044,702.20
账面价值	1,007,279,852.19		-128,044,702.20			879,235,149.99

2、 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

偏光片业务系购买 LG 化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的 LCD 偏光片业务及相关资产的权益，商誉所在资产组包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用、使用权资产、租赁负债。

湖州杉杉新能源科技有限公司是制造锂离子电池负极材料的工业企业,商誉所在资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。

3、可收回金额的具体确定方法

2023 年随负极包头、宁德等基地投产达产,湖州杉杉新能源科技有限公司已缺乏继续运营的经济性价值,管理层拟启动湖州公司的关停程序,期末全额计提商誉减值损失。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

项目	包含商誉的资产 组组合账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键 参数	预测期内的关键 参数的确定依据	稳定期的关键参 数 (增长率、利 润率、折现率等)	稳定期的关键参 数的确定依据
偏光片业务	7,447,882,196.39	11,072,300,000.00		5 年	收入增长率: 11.03%-1.76%; 利润率为: 10.18%-7.30% 折现率 9.80%	公司根据历史经 验及对市场发 展的预测确定	收入增长率 0%、 利润率 7.31%、 折现率 9.80%	收入增长率及毛 利率基于历史经 营情况及对市场 发展的预测;折 现率采用加权平 均资本成本。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期合并范围变动转出	转持有待售	期末余额
租入固定资产 改良支出	90,484,385.75	5,993,347.37	30,919,914.64	3,269,538.74	13,350,856.78	48,937,422.96
周转材料摊销	26,675,102.08	30,027,054.30	36,159,395.79			20,542,760.59
其他	16,225,023.63	36,307,420.71	25,995,822.18	2,987,183.03		23,549,439.13
合计	133,384,511.46	72,327,822.38	93,075,132.61	6,256,721.77	13,350,856.78	93,029,622.68

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	165,457,622.39	26,580,118.40	148,881,777.63	34,902,767.29
资产减值准备	622,149,345.47	102,774,381.62	420,865,980.75	102,186,903.17
合并范围内未实现毛利	21,759,655.52	3,263,948.33	112,476,576.32	20,005,019.33
合并范围内股权转让收益,税务确认会计已抵销	163,893,536.52	40,973,384.13	163,893,536.52	40,973,384.13
可抵扣亏损	393,146,494.97	69,374,180.87	10,213,765.40	1,532,064.81
尚未行权股份支付费用	76,970,256.47	11,614,207.02	78,727,547.56	14,089,478.71
税务确认收益、会计尚未确认	211,453,454.07	31,718,018.12	88,671,572.38	13,105,769.16
会计确认支出, 税务尚未确认	340,046,301.37	51,362,264.16	282,660,673.73	67,488,533.40
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动			204,000.00	51,000.00
计入当期损益的其他非流动金融资产公允价值变动	2,560,000.00	640,000.00		
租赁形成的可抵扣暂时性差异	1,040,557,073.14	163,568,709.43	1,236,588,991.80	294,196,827.52
合计	3,037,993,739.92	501,869,212.08	2,543,184,422.09	588,531,747.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	207,633,537.24	51,982,384.31	109,500,000.00	27,375,000.00
计入当期损益的其他非流动金融资产公允价值变动			1,840,000.00	460,000.00
固定资产加速折旧税收和财务口径差异	1,161,649,102.74	174,247,365.41	798,687,223.28	194,290,004.66
原子公司失去控制时长期投资公允价值调整	1,361,433,802.05	325,070,894.82	1,237,956,808.35	309,489,202.09
租赁形成的应纳税暂时性差异	916,979,836.57	143,922,475.34	1,094,168,762.99	259,299,043.52
合计	3,647,696,278.60	695,223,119.88	3,242,152,794.62	790,913,250.27

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债净额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债净额
递延所得税资产	302,536,541.33	199,332,670.75	453,589,048.18	134,942,699.34
递延所得税负债	302,536,541.33	392,686,578.55	453,589,048.18	337,324,202.09

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付购房款	70,000,000.00			
预付工程设备款	66,235,292.10		160,353,091.56	160,353,091.56
预付股权投资款			742,290.00	742,290.00
合计	136,235,292.10		161,095,381.56	161,095,381.56

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末				受限原因
	账面价值合计	其中：列示为持有待售资产	其中：列示在相应资产科目	受限原因	账面价值合计	其中：列示为持有待售资产	其中：列示在相应资产科目	受限原因	
货币资金	960,379,298.83	90,193,172.28	870,186,126.55	保证金	903,391,349.63		903,391,349.63	保证金	
货币资金	4,394.37		4,394.37	受冻结	15,100,432.46		15,100,432.46	受冻结	
应收账款	127,774,206.95		127,774,206.95	质押融资	105,431,828.37		105,431,828.37	质押融资	
固定资产	2,766,433,018.90		2,766,433,018.90	融资租赁、抵押融资	2,569,704,626.89	124,100,452.09	2,445,604,174.80	融资租赁、抵押融资	
在建工程	359,278,078.97		359,278,078.97	抵押融资	195,436,918.03		195,436,918.03	抵押融资	
无形资产	1,142,355,062.57		1,142,355,062.57	抵押融资	404,323,250.65	24,096,360.75	380,226,889.90	抵押融资、质押融资	
合计	5,356,224,060.59	90,193,172.28	5,266,030,888.31		4,193,388,406.03	148,196,812.84	4,045,191,593.19		

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,475,516,601.10	930,999,666.66
保证借款	4,206,059,548.47	2,988,786,998.57
质押借款	127,057,697.49	67,323,492.00
抵押借款	-	70,423,815.04
合计	6,808,633,847.06	4,057,533,972.27
列示：持有待售负债	111,548,901.39	129,061,986.11
列示：短期借款	6,697,084,945.67	3,928,471,986.16

抵押、质押借款情况

项目	抵押物原值	抵押物净值	授信银行	授信条件	质押保证程度	短期借款余额
应收账款	128,055,930.00	127,774,206.95	中国信托商业 银行股份有限公 司上海分行	质押且保证	127,774,206.95	29,633,524.65
保证金	20,212,824.07	20,212,824.07			200,000,000.00	97,424,172.84
合计	148,268,754.07	147,987,031.02			327,774,206.95	127,057,697.49

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	808,822,859.77	2,030,856,521.41
商业承兑汇票	15,694,333.87	8,902,133.20
合计	824,517,193.64	2,039,758,654.61

(二十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购买商品或劳务的应付款项	1,797,831,645.99	1,743,381,969.67
购买长期资产的应付款项	1,014,574,811.13	1,405,890,053.76
合计	2,812,406,457.12	3,149,272,023.43

(二十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金及其他	835,376.00	196,289.48
预收股权转让款	20,000,000.00	100,000,000.00
合计	20,835,376.00	100,196,289.48

(二十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售款项	12,376,375.15	60,815,111.78
合计	12,376,375.15	60,815,111.78

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 内转出	转持有待售 资产	期末余额
短期薪酬	151,862,763.53	1,257,680,008.83	1,260,901,714.40	107,746.23	7,294,615.20	141,238,696.53
离职后福利- 设定提存计划	374,670.21	94,080,399.47	94,164,088.07	8,450.34		282,531.27
辞退福利	1,130,731.99	27,519,512.07	27,753,467.49		38,000.00	858,776.57
合计	153,368,165.73	1,379,279,920.37	1,382,819,269.96	116,196.57	7,332,615.20	142,380,004.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 内转出	转持有待售 资产	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	149,199,258.41	1,028,850,879.12	1,031,289,671.50	102,421.88	7,294,615.20	139,363,428.95
(2) 职工福 利费	19,719.30	125,662,493.64	125,465,548.36			216,664.58
(3) 社会保 险费	1,175,777.15	50,339,445.49	51,328,173.11	5,324.35		181,725.18

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 内转出	转持有待售 资产	期末余额
其中：医疗 保险费	1,073,730.46	43,876,235.13	44,772,529.16	4,953.70		172,482.73
工伤 保险费	11,970.19	4,053,581.21	4,055,938.30	370.65		9,242.45
生育 保险费	90,076.50	2,409,629.15	2,499,705.65			
(4) 住房公 积金	306,535.37	37,711,638.99	37,826,737.36			191,437.00
(5) 工会经 费和职工教 育经费	1,161,473.30	15,115,551.59	14,991,584.07			1,285,440.82
(6) 短期带 薪缺勤						
(7) 短期利 润分享计划						
合计	151,862,763.53	1,257,680,008.83	1,260,901,714.40	107,746.23	7,294,615.20	141,238,696.53

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余 额	本期增加	本期减少	合并范围内 转出	转持有待 售资产	期末余额
基本养 老保险	363,419.72	91,025,066.08	91,106,544.72	8,158.92		273,782.16
失业保 险费	11,250.49	3,055,333.39	3,057,543.35	291.42		8,749.11
合计	374,670.21	94,080,399.47	94,164,088.07	8,450.34		282,531.27

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	31,043,542.12	78,181,297.84
企业所得税	19,284,200.73	188,321,493.52
个人所得税	7,152,301.57	7,622,189.57

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	1,008,936.50	5,338,608.12
房产税	8,377,739.67	7,811,395.76
教育费附加	804,639.82	2,463,844.42
土地使用税	5,275,191.76	1,855,156.20
其他	6,233,212.65	4,824,754.86
合计	79,179,764.82	296,418,740.29

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	701,360.00	701,360.00
其他应付款项	517,013,406.96	752,300,127.50
合计	517,714,766.96	753,001,487.50

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利-法人股东	701,360.00	701,360.00
普通股股利-子公司应付少数股东		
合计	701,360.00	701,360.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		
保证金	44,318,379.75	50,189,878.15
预提费用	168,718,422.53	207,647,781.10
押金	23,645,000.00	67,895,424.80
应付款项	26,549,242.45	88,289,997.85
暂收款项	58,044,412.19	63,567,385.61
应付房产尾款	7,075,068.47	7,075,068.47
应付股权转让款		
限制性股票或有回购应付款	188,662,881.57	267,634,591.52
合计	517,013,406.96	752,300,127.50

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付

(三十一) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	427,188,378.77	
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司		371,993,827.57
东莞市杉杉电池材料有限公司		28,323,578.10
合计	427,188,378.77	400,317,405.67

详见本附注“五、(八) 持有待售资产”

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款 注 1	1,943,280,245.75	139,938,591.92
一年内到期的长期应付款 注 2	625,412,435.19	1,327,094,250.17
一年内到期的租赁负债	504,675,538.61	437,020,313.67
合计	3,073,368,219.55	1,904,053,155.76

注 1: 借款性质详见本附注“五、(三十四) 长期借款”。

注 2: 一年内到期的长期应付款系应付售后回租款项

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,498,699.04	3,282,653.63
短期售后回租业务应付款		110,487,065.64
合计	1,498,699.04	113,769,719.27

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	-	430,000,000.00
保证借款	1,919,665,023.64	1,161,815,013.61
质押借款 注 1	2,024,000,000.00	1,571,543,590.05
抵押借款 注 2	4,120,033,965.05	1,012,727,043.35
合计	8,063,698,988.69	4,176,085,647.01

长期借款情况如下:

项目\期末余额	一年内到期的长期借款	长期借款	小计
信用借款	626,694,313.89		626,694,313.89
保证借款	666,734,158.31	1,919,665,023.64	2,586,399,181.95
质押借款 注 1	486,176,082.24	2,024,000,000.00	2,510,176,082.24
抵押借款 注 2	163,675,691.31	4,120,033,965.05	4,283,709,656.36
合计	1,943,280,245.75	8,063,698,988.69	10,006,979,234.44
列示: 持有待售负债			0.00
列示: 一年内到期的长期借款	1,943,280,245.75		1,943,280,245.75
列示: 长期借款		8,063,698,988.69	8,063,698,988.69

注 1: 质押借款情况

借款性质	出质、抵押项目	出质、抵押物	借款余额	
			1 年内到期的长期借款	长期借款
质押且担保	宁波杉杉股份有限公司持有的杉金光电(苏州)有限公司股权	70%的股权	259,084,526.67	1,170,000,000.00
质押	宁波杉杉股份有限公司所持杉金光电(苏州)有限公司股权	10%的股权	100,475,555.57	350,000,000.00
质押	宁波杉杉股份有限公司所持杉金光电(苏州)有限公司股权	15%的股权	126,616,000.00	504,000,000.00
合计			486,176,082.24	2,024,000,000.00

注 2: 抵押借款情况

借款性质	抵押项目	抵押物金额	借款余额	
			1 年内到期的长期借款	长期借款
抵押且保证	房屋、土地	262,915,102.78	30,232,074.41	190,236,043.66
抵押且保证	土地	128,345,556.60	862,743.29	1,277,265,668.48

借款性质	抵押项目	抵押物金额	借款余额	
			1年内到期的 长期借款	长期借款
抵押且保证	土地	280,904,912.69	1,338,687.89	1,268,230,635.11
抵押且保证	土地	261,720,461.05	43,194,704.09	510,792,266.44
抵押且保证	土地	117,343,740.74	263,358.45	239,416,770.26
抵押且保证	房屋、土地	394,372,014.64	226,163.45	284,092,581.10
抵押且保证	土地	53,572,378.53	2,058,055.56	48,000,000.00
抵押且保证	土地	47,213,001.49	262,777.78	200,000,000.00
抵押	房屋、土地	793,523,551.78	85,237,126.39	102,000,000.00
合计		2,339,910,720.30	163,675,691.31	4,120,033,965.05

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑	737,059,366.71	788,425,227.18
机器设备	30,461,445.24	236,312,191.16
光伏电站场地	-	101,322,604.59
其他	9,395,827.47	10,872,300.66
合计	776,916,639.42	1,136,932,323.59

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	497,131,448.00	1,816,108,761.30
合计	497,131,448.00	1,816,108,761.30

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租款项	497,131,448.00	446,802,899.34
应付 LG 偏光片业务投资款		1,369,305,861.96
合计	497,131,448.00	1,816,108,761.30

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	转持有待售	期末余额	形成原因
预计维修赔偿		11,400,000.00			11,400,000.00	注 1
诉讼赔偿	1,250,000.00	14,747,579.19	1,250,000.00	14,747,579.19		注 2
预提偏光片产品质量保证金	61,456,582.21	16,469,770.57	13,457,604.52		64,468,748.26	
合计	62,706,582.21	42,617,349.76	14,707,604.52	14,747,579.19	75,868,748.26	

注 1: 详见附注“十四(二)或有事项 4、其他事项”

注 2: 期初余额系广州精益汽车空调有限公司诉子公司宁波青杉汽车有限公司支付供货款项及赔偿违约金, 对方二审胜诉, 故计提违约金, 但该公司无可执行财产, 未能支付。公司不服判决进行申诉。2023 年已判决, 宁波青杉无需赔偿, 预计负债冲回。

本期新增预计负债系子公司宁波尤利卡太阳能股份有限公司因买卖合同纠纷、工程款结算及工业固废造成的生态环境损害费用, 经期后仲裁及相关和解协议, 预计需要赔付 14,747,579.19, 计提预计负债。

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围转出	转入持有待售	期末余额
政府补助	366,776,419.53	139,484,077.60	25,595,335.52	1,840,533.43	11,566,900.00	467,257,728.18
合计	366,776,419.53	139,484,077.60	25,595,335.52	1,840,533.43	11,566,900.00	467,257,728.18

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,263,973,358.00				-5,750,135.00	-5,750,135.00	2,258,223,223.00

本年度公司减资情况如下：

1、2023年10月根据《上市公司股权激励管理办法》《宁波杉杉股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定以及公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司有权单方面对第一个解除限售期业绩考核指标未成就及激励对象因离职或退休而不再具备激励对象资格所对应的限制性股票进行回购注销。本次合计回购注销限制性股票4,980,725股。

2、2023年12月根据《上市公司股权激励管理办法》《宁波杉杉股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定以及公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意对激励对象因离职（含已离职或即将离职）或退休而不再具备激励对象资格所对应的合计769,410股限制性股票进行回购注销。

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价） 注1	7,734,870,664.79		73,221,574.95	7,661,649,089.84
其他资本公积 注2	1,396,449,916.60	16,447,860.51	1,062,719.06	1,411,835,058.05
合计	9,131,320,581.39	16,447,860.51	74,284,294.01	9,073,484,147.89

注1：公司在2023年10月、12月分别回购注销限制性股票4,980,725.00股和769,410.00股，共计5,750,135.00股，冲减资本公积73,221,574.95。

注2：其他资本公积本期增加系联营企业资本公积变动，公司按持有份额确认增加资本公积16,447,860.51元。

其他资本公积减少系自2022年3月和5月起，分别新增了公司2022年股票期权激励计划与限制性股票激励计划的服务等待期，公司根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况，做出最佳估计，以此为基础按照授予日的公允价值，将当期取得服务的对价计入相关成本或费用，同时股权激励费用相应调整资本公积；由于本期业绩未达标、离职人员股权激励冲回累计调减资本公积金额1,062,719.06元。

(四十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
集中竞价回购库存股	247,086,755.26	545,571,545.63		792,658,300.89
股权激励回购库存股	267,634,591.52		78,971,709.95	188,662,881.57
合计	514,721,346.78	545,571,545.63	78,971,709.95	981,321,182.46

1、2022年12月26日，公司召开第十届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，用于股权激励计划。本次回购的资金总额不低于人民币3亿元（含）且不超过人民币5亿元（含）；回购价格不超过人民币23元/股（含）；回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。截止2022年12月31日，本公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购公司股份13,367,600股，占公司当时总股本（2,263,973,358股）的比例为0.59%，回购成交的最高价为18.70元/股、最低价为17.71元/股，支付的资金总额为人民币24,701.02万元（不含交易费用），确认库存股247,086,755.26元。

2、2023年8月29日，公司召开第十一届董事会第三次会议，审议通过了《关于增加回购股份资金总额暨调整回购股份方案的议案》，同意将回购资金总额由“不低于人民币3亿元（含）且不超过人民币5亿元（含）”调整为“不低于人民币5亿元（含）且不超过人民币8亿元（含）”。除上述增加回购股份资金总额以外，本次回购公司股份方案的其他内容未发生变化。

3、2023年12月25日，公司完成本次回购，已实际回购公司股份47,735,691股，占公司当时总股本（2,258,992,633股）的2.11%，回购最高价格18.70元/股，回购最低价格13.48元/股，回购均价16.60元/股，支付的资金总额为人民币79,252.63万元（不含交易费用）。其中，2023年度共回购34,368,091股，确认库存股545,571,545.63元。

4、2023年10月根据《上市公司股权激励管理办法》《宁波杉杉股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定以及公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司有权单方面对第一个解除限售期业绩考核指标未成就及激励对象因离职或退休而不再具备激励对象资格所对应的限制性股票进行回购注销。本次合计回购注销限制性股票4,980,725股。公司本年库存股减少金额68,404,719.2元

5、2023年12月根据《上市公司股权激励管理办法》《宁波杉杉股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定以及公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意对激励对象因离职（含已离职或即将离职）或退休而不再具备激励对象资格所对应的合计769,410股限制性股票进行回购注销。公司本年库存股减少金额10,566,990.75元。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-154,856,686.63	74,724,820.75		24,533,384.31	50,191,436.44		-20,478,999.07	-84,186,251.12
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-15,232,635.23	-8,117,244.25			-8,117,244.25		-20,103,999.07	-3,245,880.41
其他权益工具投资公允价值变动	-139,624,051.40	82,842,065.00		24,533,384.31	58,308,680.69		-375,000.00	-80,940,370.71
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,036,797.42	2,206,121.27			2,255,367.96	-49,246.69		6,292,165.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,752,581.19	735,454.30			735,454.30			4,488,035.49

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
其他债权投资公允价 值变动								
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减 值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差 额	284,216.23	1,470,666.97			1,519,913.66	-49,246.69		1,804,129.89
其他综合收益合计	-150,819,889.21	76,930,942.02			24,533,384.31	-49,246.69	-20,478,999.07	-77,894,085.74

(四十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	退出合并范围	期末余额
安全生产费	2,140,946.80	328,338.59		745,047.12	1,724,238.27
合计	2,140,946.80	328,338.59		745,047.12	1,724,238.27

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	292,801,918.55			292,801,918.55
合计	292,801,918.55			292,801,918.55

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	12,028,646,332.05	10,083,326,361.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,028,646,332.05	10,083,326,361.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	765,337,842.07	2,691,262,599.60
减：提取法定盈余公积		39,085,721.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	671,354,367.30	707,163,579.54
转作股本的普通股股利		
加：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本期处置，前期计入其他综合收益处置转入留存收益	-20,478,999.07	306,672.00
期末未分配利润	12,102,150,807.75	12,028,646,332.05

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,895,940,365.41	15,929,223,872.54	21,348,465,802.78	16,322,569,921.75
其他业务	174,284,799.54	47,987,219.53	353,151,465.54	164,823,344.07
合计	19,070,225,164.95	15,977,211,092.07	21,701,617,268.32	16,487,393,265.82

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	18,895,940,365.41	21,348,465,802.78
其中: 销售商品	18,845,475,537.69	21,140,578,084.09
新能源服务收入	50,464,827.72	207,887,718.69
其他业务收入	174,284,799.54	353,151,465.54
其中: 材料销售	65,017,508.02	254,665,075.27
受托加工	34,420,361.92	34,389,625.63
房租及水电、物业费收入	54,290,752.53	55,191,435.38
技术服务收入	76,415.09	
其他	20,479,761.98	8,905,329.26
合计	19,070,225,164.95	21,701,617,268.32

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	偏光片分部		锂电池材料分部		新能源汽车分部		能源管理分部		其他		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：														
商品销售收入	10,353,038,969.36	8,298,055,112.00	7,420,215,712.85	6,548,385,450.96	3,702,226.52	3,609,332.83	1,131,229,578.91	1,081,728,138.77					18,908,186,487.64	15,931,778,034.56
光伏发电收入							50,464,827.72	28,094,030.25					50,464,827.72	28,094,030.25
受托加工收入	34,420,361.92												34,420,361.92	
服务及其他销售收入	20,687,783.03	20,322,615.35	2,230,333.24	138,276.57	90,958.80				89,630,616.75	16,773,674.74	35,486,204.15	19,895,539.40	77,153,487.67	17,339,027.26
合计	10,408,147,114.31	8,318,377,727.35	7,422,446,046.09	6,548,523,727.53	3,793,185.32	3,609,332.83	1,181,694,406.63	1,109,822,169.02	89,630,616.75	16,773,674.74	35,486,204.15	19,895,539.40	19,070,225,164.95	15,977,211,092.07
按商品转让时间分类：														
在某一时点确认	10,391,633,146.45	8,301,970,078.87	7,420,631,438.05	6,548,387,298.96	3,702,226.52	3,609,332.83	1,131,229,578.91	1,081,728,138.77	42,245,114.95		35,486,204.15	19,895,539.40	18,953,955,300.73	15,915,799,310.03
在某一时段内确认	16,513,967.86	16,407,648.48	1,814,608.04	136,428.57	90,958.80		50,464,827.72	28,094,030.25	47,385,501.80	16,773,674.74			116,269,864.22	61,411,782.04
合计	10,408,147,114.31	8,318,377,727.35	7,422,446,046.09	6,548,523,727.53	3,793,185.32	3,609,332.83	1,181,694,406.63	1,109,822,169.02	89,630,616.75	16,773,674.74	35,486,204.15	19,895,539.40	19,070,225,164.95	15,977,211,092.07
按经营地区分类：														
中国内地销售	9,649,110,386.44	7,625,265,384.88	6,365,651,958.22	5,665,522,835.01	3,793,185.32	3,609,332.83	554,397,944.13	317,658,791.00	89,630,616.75	16,773,674.74	35,486,204.15	19,895,539.40	16,427,097,886.71	13,608,934,479.06
中国台湾地区	307,237,663.15	294,852,714.33											307,237,663.15	294,852,714.33
国外销售	451,799,064.72	398,259,628.14	1,056,794,087.87	883,000,892.52			827,296,462.50	792,163,378.02					2,335,889,615.09	2,073,423,898.68
合计	10,408,147,114.31	8,318,377,727.35	7,422,446,046.09	6,548,523,727.53	3,793,185.32	3,609,332.83	1,181,694,406.63	1,109,822,169.02	89,630,616.75	16,773,674.74	35,486,204.15	19,895,539.40	19,070,225,164.95	15,977,211,092.07

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,852,443.86	15,469,850.12
教育费附加	12,508,546.08	9,161,242.95
房产税、土地使用税等其他税费	80,427,722.09	55,549,832.28
合计	109,788,712.03	80,180,925.35

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	78,161,414.94	81,528,121.65
职工薪酬费用	41,848,755.41	41,247,640.52
折旧费和摊销费用	17,275,124.97	16,938,643.67
交通费、车辆费等	9,464,222.96	1,611,407.10
咨询费、外聘服务机构费用	9,562,412.56	5,235,154.64
市场推广费、营销费	46,635,677.14	34,940,477.32
办公费、差旅费、简易租赁	21,208,295.21	43,509,115.64
业务招待费	3,983,245.09	10,623,031.44
销售赔偿	16,530,269.46	40,900,951.74
其他	320,238.03	2,071,600.05
股份支付费用	-451,509.61	2,782,353.60
合计	244,538,146.16	281,388,497.37

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	3,002,203.18	3,512,548.18
职工薪酬费用	258,655,907.22	227,192,839.98
折旧费和摊销费用	132,022,183.87	109,141,536.68
交通费、车辆费等	5,456,122.71	4,614,147.88
咨询费、外聘中介机构费用	109,486,568.77	109,964,146.16
会务费用等	10,737,517.73	1,506,878.17
办公费、差旅费、简易租赁	46,241,799.70	56,090,176.95
业务招待费	16,927,541.34	23,264,844.42

项目	本期金额	上期金额
股份支付费用	-369,451.43	64,959,475.21
信息技术费用	73,186,301.65	99,620,321.76
水电费	4,408,075.41	8,312,659.06
其他	8,232,619.73	4,784,246.34
合计	667,987,389.88	712,963,820.79

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	505,954,324.69	637,207,662.34
职工薪酬费用	259,427,512.11	196,759,214.85
折旧费和摊销费用	58,246,175.75	49,505,286.64
办公费、差旅费、简易租赁	6,617,426.66	3,947,901.17
水电费	27,983,116.38	39,721,396.96
咨询费、外聘专业机构费用	10,188,654.91	8,277,169.22
股份支付费用	-1,614,866.04	14,961,399.48
其他	1,494,937.07	2,192,239.40
合计	868,297,281.53	952,572,270.06

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	541,133,908.17	634,219,099.55
其中：租赁负债利息费用	92,289,851.93	90,487,801.73
减：利息收入	110,264,086.98	119,549,790.72
汇兑损益	11,085,915.89	174,708,097.91
其他	24,978,715.22	6,629,267.45
合计	466,934,452.30	696,006,674.19

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	12,579,212.11	11,112,921.78	与资产相关
与扶持产业项目相关的政府补助	12,405,903.98	12,218,149.89	与资产相关
高新技术企业补贴	6,251,093.00	16,652,850.00	与收益相关
产业扶持资金补助	281,873,076.47	44,575,016.59	与收益相关
科技项目补助	131,387,200.00	29,348,936.82	与收益相关
税费返还	4,766,899.90	57,876,668.99	与收益相关
增值税加计抵减	46,118,467.89		与收益相关
其他补助	6,810,111.90	2,006,801.81	与收益相关
合计	502,191,965.25	173,791,345.88	

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,272,475.73	640,283,254.92
处置长期股权投资产生的投资收益	294,436,828.10	184,464,477.65
处置交易性金融资产取得的投资收益		51,535,335.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	13,362,000.00	12,041,083.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,170,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	92,901,882.31	
融券及理财产品收益	-41,626.69	7,293.53
合计	281,556,607.99	888,331,445.00

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其他非流动金融资产	-7,516,000.00	-1,950,000.00
合计	-7,516,000.00	-1,950,000.00

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,164,908.61	-2,964,379.14
应收账款坏账损失	30,828,329.76	-14,599,427.88
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	23,463,880.28	33,240,827.02
一年内到期的长期应收款坏账损失	-819,024.19	-5,629,738.00
合计	54,638,094.46	10,047,282.00

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	211,046,014.53	67,453,170.48
持有待售资产减值损失	5,663,253.88	
长期股权投资减值损失	30,575,111.39	
固定资产减值损失	11,595,336.14	63,892,869.30
无形资产减值损失	42,800.00	
商誉减值损失	128,044,702.20	
其他流动资产减值准备		6,393,984.30
合计	386,967,218.14	137,740,024.08

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	-31,083,129.20	593,824.34	-31,083,129.20
无形资产		-7,220,094.33	
使用权资产	1,839,928.79	493,465.86	1,839,928.79
合计	-29,243,200.41	-6,132,804.13	-29,243,200.41

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	2,227,588.15	2,457,346.88	2,227,588.15
违约金收入	4,669,751.43	699,648.01	4,669,751.43
保险理赔		6,797,201.68	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,732,970.54	5,038,948.98	2,732,970.54
报废非流动资产	14,175.89	118,352.80	14,175.89
合计	9,644,486.01	15,111,498.35	9,644,486.01

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	18,102,473.63	12,700,084.99	18,102,473.63
债务重组			
公益性捐赠	1,378,000.00	1,260,000.00	1,378,000.00
违约金支出	30,028,927.12	3,281,790.64	30,028,927.12
其他	12,480,881.06	155,960.09	12,480,881.06
合计	61,990,281.81	17,397,835.72	61,990,281.81

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	272,737,346.84	486,922,845.40
递延所得税费用	-49,051,188.19	82,754,412.65
合计	223,686,158.65	569,677,258.05

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	988,506,355.41
子公司盈亏不能互抵	1,058,353,431.51
按法定税率计算的所得税费用	511,714,946.73
子公司适用不同税率的影响	-146,212,003.19
调整以前期间所得税的影响	-2,659,892.41
非应税收入的影响	-29,509,840.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,945,232.89

项目	本期金额
可额外扣除费用	-115,346,638.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,633,817.78
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	5,388,171.26
所得税费用	223,686,158.65

(六十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	765,337,842.07	2,691,262,599.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,217,091,061.76	2,187,778,008.00
基本每股收益	0.35	1.23
其中：持续经营基本每股收益	0.35	1.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	765,337,842.07	2,691,262,599.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,217,091,061.76	2,189,243,575.33
稀释每股收益	0.35	1.23
其中：持续经营稀释每股收益	0.35	1.23
终止经营稀释每股收益		

稀释每股收益=当期净利润÷(普通股加权平均数+调整增加的普通股加权平均数)=当期净利润÷[普通股加权平均数+(限制性股票股数-行权价格×限制性股票股数÷当期普通股平均市场价格)]

(六十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	569,991,459.11	283,345,964.89
收到经营性保证金或往来款项	393,144,657.11	49,662,113.37
收到受限的货币资金中属于经营性的保证金、押金	127,364,615.88	20,001,797.95
利息收入	60,968,971.09	119,549,790.72
收回被冻结的银行存款	15,083,743.24	3,824,198.43
收到的和经营活动相关的营业外收入	9,623,299.35	15,014,412.10
收到退回的预缴企业所得税		53,038,419.64
合计	1,176,176,745.78	544,436,697.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
日常经营费用支出	825,195,095.01	914,233,882.62
支付经营性保证金或往来暂借款	233,980,302.86	49,321,245.40
支付受限的货币资金中属于经营性的保证金、押金	204,861,892.72	100,246,372.58
支付的和经营活动相关的营业外支出	18,990,228.99	4,697,750.73
银行存款被冻结		15,083,743.24
合计	1,283,027,519.58	1,083,582,994.57

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购LG偏光片业务第三期款项-LG化学保证金退还	2,288,919,385.08	
收购LG偏光片业务第二期款项-LG化学保证金退还		472,262,241.00
收到大股东非经营性往来款	728,000,000.00	830,000,000.00
收回购买君康金融大厦购房款	450,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
收回台湾杉金股权收购溢余款	74,501,121.55	
收到股权受让意向金押金或保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到工程设备供应商保证金	17,822,169.60	25,590,337.11
合计	3,579,242,676.23	1,347,852,578.11

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购 LG 偏光片业务第三期款项-LG 化学保证金	2,288,919,385.08	
收购 LG 偏光片业务第二期款项-LG 化学保证金		472,262,241.00
支付大股东非经营性往来款	808,000,000.00	830,000,000.00
转让股权支付的相关税费	130,550,283.75	
支付收购 LG 的 OLED 业务保证金	84,410,934.00	
退还股权受让意向金	30,000,000.00	20,000,000.00
支付工程设备供应商押金或保证金	30,452,572.80	11,137,046.00
支付台湾杉金股权收购溢余款		74,501,121.55
预付股权投资款		20,000,000.00
合计	3,372,333,175.63	1,427,900,408.55

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收融资款	2,713,000,000.00	
收回用于融资的票据保证金、信用证保证金	1,178,147,692.45	154,638,655.17
收回中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	2,506,661.99	
收到售后回租借款		110,000,000.00
退回回购股票支付的多余现金		152,913,244.74
合计	3,893,654,354.44	417,551,899.91

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退还融资款	2,713,000,000.00	
支付用于融资的票据保证金、信用证保证金	1,019,709,356.73	405,092,636.52
库存股-回购	545,571,545.63	
支付租金	328,059,541.28	379,049,304.88
偿还融资租赁借款或支付融资租赁保证金	198,087,076.15	184,710,157.95
限制性股票回购	78,971,709.95	
支付中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	2,506,661.99	
发行股份相关费用		20,282,009.60
支付员工行权代缴个人所得税		210,650,870.57
回购股票支付的现金		400,000,000.00
合计	4,885,905,891.73	1,599,784,979.52

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的部分)	1,573,952,637.26		196,753,420.04	307,894,846.50	181,219,032.77	1,281,592,178.03

(六十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	764,820,196.76	2,825,400,899.99
加：信用减值损失	54,638,094.46	10,047,282.00
资产减值准备	386,967,218.14	137,740,024.08
固定资产折旧	887,520,009.17	940,059,812.75

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	150,665,242.78	120,045,066.85
无形资产摊销	103,543,810.73	134,125,505.88
长期待摊费用摊销	93,075,132.61	50,976,671.60
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)	29,229,024.52	6,132,804.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,102,473.63	12,700,084.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,516,000.00	1,950,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	571,181,076.88	807,325,903.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-281,556,607.99	-888,331,445.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,749,441.92	-107,413,466.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	30,754,992.15	190,167,879.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	-719,351,925.84	-2,249,191,262.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,035,720,452.23	-3,157,649,494.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-178,727,462.93	1,589,767,737.92
其他	-2,038,979.32	82,643,690.28
经营活动产生的现金流量净额	-198,131,598.40	506,497,694.79
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,024,541,676.69	3,911,177,960.18
减：现金的期初余额	3,911,177,960.18	8,678,782,091.61
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	113,363,716.51	-4,767,604,131.43

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,116,380,908.35
其中：新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	298,938,000.00
东莞市杉杉电池材料有限公司	45,900,000.00
宁波杉鑫光伏能源管理有限公司	771,542,908.35
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	43,991,606.52
其中：新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	28,518,591.17
东莞市杉杉电池材料有限公司	10,954,800.22
宁波杉鑫光伏能源管理有限公司	4,518,215.13
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	137,911,440.00
其中：湖南永杉锂业有限公司	130,000,000.00
杉杉品牌运营股份公司	7,911,440.00
处置子公司收到的现金净额	1,210,300,741.83

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,024,541,676.69	3,911,177,960.18
其中：库存现金	206,355.97	273,307.05
可随时用于支付的数字货币	110,837.00	
可随时用于支付的银行存款	4,017,794,536.22	3,910,824,106.69
可随时用于支付的其他货币资金	6,429,947.50	80,546.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,024,541,676.69	3,911,177,960.18
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

注：现金的期末余额包含划分为持有待售资产的公司持有的现金

(六十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			348,459,329.23
其中：美元	44,069,929.78	7.0827	312,134,091.65
港币	17,730,146.98	0.9062	16,067,059.19
欧元	1,222,189.20	7.8592	9,605,429.36
英镑	26.04	9.0411	235.43
日元	154,220,743.00	0.0502	7,741,881.30
澳大利亚元	2.09	4.8484	10.13
台币	12,616,481.00	0.2307	2,910,622.17
其中：持有待售			
美元	190,618.67	7.0827	1,350,094.85
港币	-	0.9062	-
欧元	1,222,189.03	7.8592	9,605,428.02
英镑	26.04	9.0411	235.43
日元	46,654,076.00	0.0502	2,342,034.62
其他权益工具投资			14,706,655.04
其中：美元	531,542.45	7.0827	3,764,755.71
澳大利亚元	2,256,806.23	4.8484	10,941,899.33
应收账款			625,884,608.84
其中：美元	78,447,496.38	7.0827	555,620,082.61
欧元	8,879,583.77	7.8592	69,786,424.77
日元	6,527,067.00	0.0502	327,658.76
台币	652,114.00	0.2307	150,442.70
其中：持有待售			
美元	504,443.60	7.0827	3,572,822.69
港币		0.9062	
欧元	8,879,583.77	7.8592	69,786,424.77
英镑		9.0411	
日元	6,527,067.00	0.0502	327,658.76

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			894,160.44
其中：美元	100,000.00	7.0827	708,270.00
港币	34,800.00	0.9062	31,535.76
台币	669,071.00	0.2307	154,354.68
应付账款			420,356,916.70
其中：美元	23,417,053.48	7.0827	165,855,964.68
日元	5,069,740,080.00	0.0502	254,500,952.02
其中：持有待售			
美元	113,609.00	7.0827	804,658.46
其他应付款			26,562,435.79
其中：美元	3,108,486.56	7.0827	22,016,477.76
港币	14,900.00	0.9062	13,502.38
欧元	576,707.00	7.8592	4,532,455.65

(六十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	92,289,851.93	100,497,304.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,023,407.38	22,217,154.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	333,535,055.32	403,266,002.77
售后租回交易产生的相关损益		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	17,166,749.32
1至2年	
2至3年	
3年以上	
合计	17,166,749.32

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	51,507,429.73	50,123,779.46
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	44,227,263.97	45,386,655.10
1至2年	32,624,986.94	35,829,121.61
2至3年	25,023,238.94	25,948,190.78
3至4年	21,413,034.02	21,429,506.79
4至5年	20,797,056.66	21,165,985.91
5年以上	209,569,111.26	230,129,967.03
合计	353,654,691.79	379,889,427.22

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	505,954,324.69	637,207,662.34
职工薪酬费用	259,427,512.11	196,759,214.85
折旧费和摊销费用	58,246,175.75	49,505,286.64
办公费、差旅费、简易租赁	6,617,426.66	3,947,901.17
水电费	27,983,116.38	39,721,396.96
咨询费、外聘专业机构费用	10,188,654.91	8,277,169.22
股份支付费用	-1,614,866.04	14,961,399.48
其他	1,494,937.07	2,192,239.40
合计	868,297,281.53	952,572,270.06
其中：费用化研发支出	868,297,281.53	952,572,270.06
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时间点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	703,800,000.00	51.00	股权转让	2023年2月	经营决策的控制权已转移	368,192,919.04	31.2534	206,098,117.69	299,000,000.00	92,901,882.31	未来收益法	
东莞市杉杉电池材料有限公司	105,691,700.00	100.00	股权转让	2023年7月	经营决策的控制权已转移	-60,094,847.84						
宁波杉鑫光伏能源管理有限公司	50,194,512.50	90.0350	股权转让	2023年4月	经营决策的控制权已转移	-15,660,768.69						

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新设子公司

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
Ulica Solar GmbH	10 万欧 元	德国	德国	工业		100	新设
杉杉新材料(香港)有限 公司	1000 万 美元	中 国 香港	中 国 香港	投资		100	新设
Shanshan New Material (Luxembourg) Sarl	100 万 欧元	卢 森 堡	卢 森 堡	投资		100	新设
宁波咨衡贸易有限公 司	5000 万 元人民 币	浙 江 宁波	浙 江 宁波	贸易	100		新设
宁波岚宏贸易有限公 司	5000 万 元人民 币	浙 江 宁波	浙 江 宁波	贸易		100	新设
杉金光电(扬州)有限公 司	15 亿元 人民币	江苏扬 州	江苏扬 州	工业		100	新设

2、 本期关闭注销子公司

子公司名称	说明
宁波永杉锂业有限公司	注销
上海纳菲服饰有限公司	注销

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杉金光电(苏州) 有限公司	71.05 亿人 民币	江苏苏州	江苏苏 州	工业	100.00		新设
杉金光电(广州) 有限公司	17 亿人民 币	广东广州	广东广 州	工业		100.00	新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杉金光电(南京)有限公司	38亿人民币	江苏南京	江苏南京	工业		100.00	新设
杉金光电(北京)有限公司	9072.61万人民币	北京	北京	工业		100.00	新设
杉金光电技术(张家港)有限公司	9亿人民币	江苏张家港	江苏张家港	工业		100.00	新设
杉金光电(绵阳)有限公司	10亿人民币	四川绵阳	四川绵阳	工业		100.00	新设
杉金光电(扬州)有限公司	15亿元人民币	江苏扬州	江苏扬州	工业		100.00	新设
台湾杉金光电股份有限公司	15亿新台币	中国台湾	中国台湾	工业		100.00	非同一控制下合并
杉金东京株式会社	1亿日元	日本东京	日本东京	贸易	100.00		新设
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	21.3265亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资	98.00	2.00	新设
上海杉杉新能源科技有限公司	2亿人民币	上海	上海	工业	100.00		新设
上海杉杉锂电材料科技有限公司	11.82亿人民币	上海	上海	投资		87.08	新设
宁波杉杉新材料科技有限公司	28亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业		100.00	新设
上海杉杉科技有限公司	3亿人民币	上海	上海	工业		100.00	同一控制下合并
上海杉杉新材料有限公司	10亿人民币	上海	上海	工业		100.00	新设
郴州杉杉新材料有限公司	2亿人民币	湖南郴州	湖南郴州	工业		100.00	新设
福建杉杉科技有限公司	2亿人民币	福建宁德	福建宁德	工业		100.00	新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
内蒙古杉杉科技有限公司	13 亿人民币	内蒙古包头	内蒙古包头	工业		100.00	新设
内蒙古杉杉新材料有限公司	4 亿人民币	内蒙古包头	内蒙古包头	工业		100.00	新设
包头市石墨烯材料研究院有限责任公司 注 1	2000 万人民币	内蒙古包头	内蒙古包头	工业		50.00	新设
湖州杉杉新能源科技有限公司	6000 万人民币	浙江湖州	浙江湖州	工业		100.00	非同一控制合并
内蒙古杉杉材料科技有限公司	5000 万人民币	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	工业		100.00	新设
四川杉杉新材料有限公司	20 亿人民币	四川眉山	四川眉山	工业		100.00	新设
云南杉杉新材料有限公司	20.5 亿人民币	云南昆明	云南昆明	工业		100.00	新设
宁波杉杉硅基材料有限公司	5 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业		100.00	新设
杉杉新材料(香港)有限公司	1000 万美元	中国香港	中国香港	投资		100.00	新设
Shanshan New Material (Luxembourg) Sarl	100 万欧元	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	新设
宁波甬湘投资有限公司	1.16 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	新设
宁波甬淙投资有限公司	2 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	新设
宁波杉杉创业投资有限公司	10 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资	100.00		新设
宁波杉杉电动汽车技术发展有限	10 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资	90.00	10.00	新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
公司							
内蒙古青杉汽车有限公司	2.12 亿人民币	内蒙古包头	内蒙古包头	工业		94.43	新设
上海展泉新能源科技有限公司	8200 万人民币	上海	上海	工业		60.98	新设
宁波杉杉八达动力总成有限公司	1.2 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业		70.00	新设
宁波杉杉汽车有限公司	4.5 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业		100.00	新设
宁波青杉汽车有限公司	2.01 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	新设
宁波杉鹏投资有限公司	5000 万人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	新设
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	1.5 亿人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业	90.04		同一控制下合并
Ulica Solar GmbH	10 万欧元	德国	德国	工业		100.00	新设
上海杉杉服装有限公司	8000 万人民币	上海	上海	工业	90.00	10.00	新设
上海屯恒贸易有限公司	5000 万人民币	上海	上海	工业	95.00	5.00	新设
宁波杉杉通达贸易有限公司	3200 万人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		新设
宁波浩衡贸易有限公司	5000 万人民币	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		新设
香港杉杉资源有限公司	5000 万美元	中国香港	中国香港	投资	100.00		新设
宁波咨衡贸易有限公司	5000 万人民币	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		新设
宁波岚宏贸易有限公司	5000 万人民币	浙江宁波	浙江宁波	贸易		100.00	新设
宁波云凌智创园	1000 万人	浙江宁波	浙江宁波	投资	100.00		新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
区运营管理有限 公司	人民币		波				
杉杉时尚产业园 宿迁有限公司	9000 万人 人民币	江苏宿迁	江苏宿 迁	工业	66.67	33.33	新设
永杉国际有限公 司	50 万人民 币	中国香港	中国香 港	工业		100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：

包头市石墨烯材料研究院有限责任公司，本公司持股比例为 50%，本公司派出过半数的董事，并任命了全部关键管理人员。

2、重要的非全资子公司

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
上海杉杉锂电材料科技有限 公司	12.9230%	19,899,511.06		911,641,703.33

其中少数股东上海杉灏（职工持股）对杉杉锂电认缴出资 11,200 万元，截止 2023 年末已完成首期 10%缴付 1,120 万元，尚未出资的认缴额 10,080 万元。各方股东约定，在职工持股认缴额尚未缴足期间，仍然按认缴额比例享受股东权益。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	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		
上海杉杉锂电材料科技 有限公司	10,022,333,610.34	11,914,265,094.85	21,936,598,705.19	8,912,521,419.82	5,275,384,781.88	14,187,906,201.70	9,224,771,852.73	7,802,570,047.40	17,027,341,900.13	7,368,342,794.86	2,692,695,054.35	9,421,037,849.21

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海杉杉锂电材料科技有限公 司	7,276,022,613.06	153,394,834.34	153,394,834.34	-400,207,155.06	8,201,095,924.35	920,331,523.33	920,331,523.33	-2,877,525,185.31

(二) 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	
浙江稠州商业银行股份有限公司	浙江	义乌	商业银行	7.06		权益法
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	湖南	长沙	工业		49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	浙江稠州商业银行 股份有限公司	巴斯夫杉杉电池 材料有限公司	浙江稠州商业银行 股份有限公司	巴斯夫杉杉电池 材料有限公司
流动资产	330,946,331,338.96	3,900,810,151.51	302,611,714,252.48	5,797,080,453.30
非流动资产	27,630,591,853.93	3,503,334,373.69	24,409,649,762.92	3,348,725,578.14
资产合计	358,576,923,192.89	7,404,144,525.20	327,021,364,015.40	9,145,806,031.44
流动负债	291,111,767,358.30	1,547,143,534.59	259,041,789,100.05	2,563,855,032.38
非流动负债	40,615,307,197.28	600,192,584.07	43,094,800,331.52	973,036,344.42
负债合计	331,727,074,555.58	2,147,336,118.66	302,136,589,431.57	3,536,891,376.80
少数股东权益	1,450,228,774.72		1,329,717,236.63	
归属于母公司股 东权益	25,399,619,862.59	5,256,808,406.54	23,555,057,347.20	5,608,914,654.64
按持股比例计算 的净资产份额	1,616,636,362.29	2,575,836,119.21	1,486,410,248.71	2,748,368,180.77
调整事项	137,136,237.39	1,237,956,808.36	137,136,237.39	1,237,956,808.36
—商誉				
—内部交易未实 现利润				
—其他	137,136,237.39	1,237,956,808.36	137,136,237.39	1,237,956,808.36
对联营企业权益 投资的账面价值	1,753,772,599.68	3,813,792,927.57	1,623,546,486.10	3,986,324,989.13
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值				
营业收入	9,898,824,790.85	5,008,507,804.63	8,435,945,773.90	8,285,013,951.37
净利润	2,054,042,642.60	-333,501,762.07	1,919,216,774.40	1,056,277,673.28
终止经营的净利 润				
其他综合收益	10,834,027.36	-18,604,486.03	-10,426,567.13	33,454,449.04
综合收益总额	2,064,876,669.96	-352,106,248.10	1,908,790,207.27	1,089,732,122.32
本期收到的来自 联营企业的股利			19,780,800.00	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
宁波利维能储能系统有限公司	134,407,552.35	145,799,892.81
联营企业：		
宁波空港物流发展有限公司	177,078,005.33	170,201,585.77
宁波杉奇物业服务有限公司	38,686,044.96	38,181,724.89
穗甬控股有限公司	858,249,784.06	914,162,081.51
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	13,538,057.53	12,852,883.17
安徽杉越科技有限公司	3,845,141.83	4,156,627.26
杉杉品牌运营股份有限公司	49,156,202.20	44,067,823.68
深圳元山私募股权投资管理有限公司	4,561,404.34	5,219,577.82
江西展泉新能源科技有限公司	15,527,859.97	16,633,698.51
内蒙古蒙集新碳材有限公司	90,529,485.36	93,011,322.95
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	256,000,000.00	
投资账面价值合计	1,641,579,537.93	1,444,287,218.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-86,160,511.96	289,854.16
—其他综合收益	969,525.87	-4,154,464.41
—综合收益总额	-85,190,986.09	-3,864,610.25

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
云杉高科集团有限公司	-12,245,248.29	-10,833,001.02	-23,078,249.31

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	589,233,816.17	24,985,116.09	23,331,071.67	其他收益
合计	589,233,816.17	24,985,116.09	23,331,071.67	

与收益相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期计入其他收益金额	上期计入其他收益金额
递延收益	1,910,219.43	610,219.43	8,238,150.00
直接计入其他收益	476,596,629.73	476,596,629.73	142,222,124.21
合计	478,506,849.16	477,206,849.16	150,460,274.21

2、涉及政府补助的负债项目

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	合并范围变动	转持有待售	期末余额	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	314,196,870.90	115,561,600.00		12,579,212.11				417,179,258.79	与资产相关
与产业扶持项目相关的政府补助	51,779,548.63	22,812,258.17		12,405,903.98		-1,840,533.43	11,566,900.00	48,778,469.39	与资产相关
高新技术企业补贴	800,000.00	1,000,000.00		500,000.00				1,300,000.00	与收益相关
其他补助		110,219.43		110,219.43					与收益相关
合计	366,776,419.53	139,484,077.60		25,595,335.52		-1,840,533.43	11,566,900.00	467,257,728.18	

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，且已设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

根据目前公司的业务经营范围和经营成效，以及公司的资产负债，主要是应收账款和其他权益工具投资等金融工具面临一定的风险。

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 货币资金

公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

主要指客户赊销导致的应收款项，主要采取的控制措施如下：编制并不断修订完善客户信息收集、客户开发、客户维护、客户信用调查、信用评定、信用额度管理、客户黑名单管理、坏账评估与追讨、客户档案管理等相关销售、信用管理制度及流程；同时建立了以风险资产管理工作小组为机构的风险识别、应对、跟踪和管控的内部风险管理机制，评估授信客户的履约情况，根据客户的信用信息和统计数据分析定义风险等级，对不同风险等级的客户，采取重点监控、发函、催收、控制、停止发货、律师函、提起诉讼等不同形式的风控措施及信息通报机制。

公司在加强上述内部管理的基础上，针对客户应收账款管理，编制了围绕客户基本面的、不同风险程度的销售、信用风险评价体系，同时定期开展一年两次的内部控制评价活动和相应的控制措施整改活动。

本期末，合并报表范围内，应收账款账面价值为 4,664,088,132.51 元，占本期末总资产的比例为 9.62%，同比减少 0.66%。信用风险的管控面临一定的挑

战，但在公司严格的风险管理政策执行下，信用风险尚在可控范围内，已经计提的应收账款减值准备足以覆盖其信用风险。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务资金部集中控制。财务资金部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

报告期末，公司的流动比率为 1.31，速动比率 0.79，处于合理范围内，同时公司还有其他工具和策略防范流动性风险：第一、截止 2023 年 12 月 31 日，公司和合并范围内子公司合计获得银行授信 363.95 亿元，尚有 185.13 亿元授信额度未使用，根据公司的信用能力和银行的合作关系，公司可以在短期内获得银行融资。第二、公司还有洛阳钼业股权等流动性好的资产。第三、财务资金部每月统计未来一个月的资金使用计划，并安排合理的资金配置，提高资金使用效率，降低流动风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息负债。截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行借款总计约 168.16 亿元，主要为以人民币计价的贷款市场报价利率（LPR）上下浮一定百分比的银行借款为主；公司本级累计获得 26.93 亿的中长期银行借款，融资的期限和利率结构整体较为合理。本公司财务资金部门持续监控利率水平。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，如适当提高固定利率比例的安排来应对与金融工具相关的风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关，对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时采取按照市场汇率买卖外币等多种外汇工具管控汇率风险，以确保将净风险敞口维持在可

接受的水平。

3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

项目	期末余额(元)	年初余额(元)
其他权益工具投资-上市权益工具投资	794,706,655.01	712,498,127.25
合计	794,706,655.01	712,498,127.25

2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果公司持有金融工具的价值上涨或下跌10%,本报告期末的净资产将相应上涨或下跌0.34%,长期来看对公司净资产影响不大。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			819,020,204.62	819,020,204.62
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	794,706,655.01		47,550,000.00	842,256,655.01
(1) 上市权益工具投资	794,706,655.01			794,706,655.01
(2) 非上市权益工具投资			47,550,000.00	47,550,000.00
◆其他非流动金融资产		38,524,000.00	163,701,284.01	202,225,284.01
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		38,524,000.00	163,701,284.01	202,225,284.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		38,524,000.00	163,701,284.01	202,225,284.01
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	794,706,655.01	38,524,000.00	1,030,271,488.63	1,863,502,143.64

(二) 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

以资产负债表日所持有公司股票收盘价作为市价

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术
持有的有限合伙企业 LP 份额	38,524,000.00	穿透后基金所投资的公司股票存在活跃市场的报价，按所持基金份额确认

(四) 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为应收款项融资和其他权益工具投资。应收款项融资采用现金流量折现法估值。其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，包括如下情况：

(1) 由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(2) 因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；

(3) 被投资企业经营环境和经营情况、财务状况有显著改善，且存在可比上市公司，可以充分可靠的获取可比公司的经营和财务数据，因此采取市场法并将可比公司的 PB 取平均值并考虑流动性折扣，对被投资企业股权公允价值进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
杉杉集团有限公司	浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路 777 号 26 层	投资	31,002.89	34.64	35.39

本公司控股股东：杉杉控股有限公司、杉杉集团有限公司。除杉杉集团有限公司持

有的本公司股份外，杉杉控股有限公司直接持有本公司股份 72,212,189 股，占比 3.20%，宁波朋泽贸易有限公司直接持有本公司股份 205,264,756 股，占比 9.09%，宁波市州捷伦投资有限公司直接持有本公司股份 77,873,254 股，占比 3.45%。郑永刚直接持有本公司股份 655,267 股，占比 0.03%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系	说明
杉杉品牌运营股份有限公司	联营企业	
浙江稠州商业银行股份有限公司	联营企业	
宁波空港物流发展有限公司	联营企业	注 1
宁波利维能储能系统有限公司	合营企业	
安徽利维能动力电池有限公司	合营企业	
云杉高科集团有限公司	联营企业	
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	联营企业	
安徽杉越科技有限公司	联营企业	
宁波杉奇物业服务有限公司	联营企业	
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	联营企业	
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	联营企业	
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	联营企业	
内蒙古蒙集新碳材有限公司	联营企业	
内蒙古恒胜新能源科技有限公司	联营企业	注 2
穗甬控股有限公司	联营企业	
江西展泉新能源科技有限公司	联营企业	
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	联营企业	

注 1：为本公司提供部分物流运输服务的宁波新空港国际物流有限公司是其子公司

注 2：我司于 2022 年 5 月转让内蒙古恒胜新能源科技有限公司股权，相关列报的交易额为上年 1-4 月恒胜仍属联营企业期间与其发生的交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
锦州吉翔铝业股份有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波栎港科技服务有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉栎包装用品有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉聚实业有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉奇物业服务有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉杉科技创业服务有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉杉能化有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉杉物产有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波杉信商业地产管理有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波顺诺贸易有限公司	控股股东控制的其他企业
杉杉物产集团有限公司	控股股东控制的其他企业
上海桔梓商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
上海泓堡商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
上海贾巨商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
上海明旭进出口有限公司	控股股东控制的其他企业
上海杉杉实业有限公司	控股股东控制的其他企业
上海殷凯商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
宁波源彤贸易有限公司	控股股东施加重大影响的其他企业
上海君盛通达置业有限公司	控股股东施加重大影响的实际控制企业
宁波化繁网络科技有限公司	控股股东施加重大影响的实际控制企业
江苏杉元科技有限公司	参股公司
北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东

(五) 关联交易情况（如无特别注明，本段金额均为人民币万元）

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额 (万元)	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期金额 (万元)	说明
江苏杉元科技有 限公司	采购货物	5.90			2.35	
内蒙古蒙集新碳 材有限公司	采购货物	13,594.47			49,254.06	
内蒙古恒胜新能	采购货物				14,915.07	注 1

关联方	关联交易内容	本期金额 (万元)	获批的交易额 度(如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额 (万元)	说明
源科技有限公司						
宁波源彤贸易有限公司	采购货物	10,889.45				
杉杉品牌运营股份有限公司	采购货物	534.02			533.96	
宁波杉栎包装用品有限公司	采购货物	598.70				
宁波新空港国际物流有限公司	运输费	620.59			1,347.64	
宁波栎港科技服务有限公司	水电费、 物业费	19.69			36.02	
宁波杉杉科技创业服务有限公司	物业费	177.50			123.38	
宁波顺诺贸易有限公司	物业费				0.08	
江西展泉新能源科技有限公司	采购货物	37.60			680.86	
锦州吉翔铝业股份有限公司	采购车辆				150.00	
云杉高科集团有限公司	充电汽车 服务费	12.74			308.98	
合计		26,490.66			67,352.40	

注 1: 我司于 2022 年 5 月转让内蒙古恒胜新能源科技有限公司股权, 相关列报的交易额为上年 1-4 月恒胜仍属联营企业期间与其发生的交易。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额(万元)	上期金额(万元)
云杉高科集团有限公司	充电汽车服务费		21.35
安徽利维能动力电池有限公司	销售货物	531.24	1,018.42
宁波栎港科技服务有限公司	光伏售电		38.36
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	销售货物	0.19	3.91
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	销售货物		0.05

关联方	关联交易内容	本期金额(万元)	上期金额(万元)
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	金融服务	91.45	664.52
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	金融服务		159.70
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	金融服务	52.87	15.49
江西展泉新能源科技有限公司	销售货物	17.89	79.29
杉杉品牌运营股份有限公司	水电费、物业费	33.33	54.36
江西展泉新能源科技有限公司	水电费、物业费	0.33	0.35
江苏杉元科技有限公司	水电费、物业费		0.05
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	水电费、物业费	12.12	10.60
宁波杉杉物产有限公司	水电费、物业费		0.01
宁波利维能储能系统有限公司	水电费、物业费	6.28	10.86
合计		745.70	2,077.32

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入(万元)	上期确认的租赁收入(万元)
杉杉品牌运营股份有限公司	房屋建筑物	230.59	297.36
宁波利维能储能系统有限公司	房屋建筑物	63.38	110.59
江西展泉新能源科技有限公司	房屋建筑物	3.54	3.58
宁波杉聚实业有限公司	房屋建筑物	10.96	10.96
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	房屋建筑物	75.18	73.14
宁波杉信商业地产管理有限公司	房屋建筑物	43.76	82.54
宁波杉杉物产有限公司	房屋建筑物	43.66	69.51
杉杉物产集团有限公司	房屋建筑物	56.14	29.55
宁波杉杉能化有限公司	房屋建筑物	88.21	88.21
上海杉杉实业有限公司	房屋建筑物		34.68
合计		615.42	800.12

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额(万元)				上期金额(万元)					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
宁波栎港科技服务有限公司	房屋建筑物			341.92	7.47	330.29			323.73	19.69	647.24
宁波顺诺贸易有限公司	房屋建筑物			37.19	0.65	26.87	4.00		74.20	2.18	100.21
杉杉控股有限公司	房屋建筑物								319.65	58.82	(2,691.01)
上海君盛通达置业有限公司	房屋建筑物			1,507.07	166.69					72.04	5,087.32
杉杉集团有限公司	房屋建筑物			106.37	10.76	301.00			45.17	4.57	127.83
上海桔梓商务咨询有限公司	房屋建筑物			152.01	16.17	427.61					
上海贾巨商务咨询有限公司	房屋建筑物			223.69	23.80				223.69	33.06	819.88

出租方名称	租赁资产种类	本期金额(万元)				上期金额(万元)					
		简化处理的短期资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的资产	简化处理的短期资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的资产
上海泓堡商务咨询有限公司	房屋建筑物			223.69	23.80			223.69	33.06		819.88
上海殷凯商务咨询有限公司	房屋建筑物			151.86	16.16			151.86	22.44		556.59
合计				2,743.80	265.50	1,085.77	4.00	1,361.99	245.86		5,467.94

关联租赁情况说明：关联租赁的价格均与同期其他非关联方的租赁价格一致。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止期末使用额度	担保是否已经履行完毕
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	21,000.00	2022/10/8	2023/12/21		是
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	22,000.00	2022/10/8	2023/12/21		是
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	42,274.51	2023/12/21	2024/4/10	22,618.85	否
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	14,700.00	2022/9/9	2023/9/26		是
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	6,600.00	2021/8/25	2023/12/18		是
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	4,271.99	2021/5/6	2023/5/6		是
合计	110,846.50			22,618.85	

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保贷款余额 (已扣减保证金, 不包括期末预提利息)	截止期末使用额度	担保是否已经履行完毕
杉杉集团有限公司	50,000.00	2022/6/28	2024/2/27	30,000.00	30,000.00	否
杉杉集团有限公司	20,000.00	2021/9/3	2024/9/3	20,000.00	20,000.00	否
杉杉集团有限公司	10,000.00	2022/3/24	2028/3/11	10,000.00	10,000.00	否
杉杉集团有限公司	40,000.00	2022/12/14	2025/12/14	25,000.00	25,000.00	否
杉杉控股有限公司	20,000.00	2022/3/31	2025/3/31	20,000.00	20,000.00	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保贷款余额 (已扣减保证金, 不包括期末预提 利息)	截止期末 使用额度	担保是 否已经 履行完 毕
杉杉控股有限 公司	300,000.00	2021/1/19	2026/1/19	142,734.00	142,734.00	否
合计	440,000.00			247,734.00	247,734.00	

4、 关联方资金拆借

关联方	本期金额 (万元)			上期金额 (万元)		
	累计借出金 额	累计归还金 额	期末余额	累计借出金 额	累计归还金 额	上期 余额
杉杉控股 有限公司	80,800.00	72,800.00	8,000.00	83,000.00	83,000.00	
			注			

注：期末余额 8,000 万元及按银行同期贷款利率结算的利息合计 2,163.79 万元已于期后收到。

5、 关联方其他资金往来

2023 年 11 月，公司收到控股股东杉杉控股划入资金累计 271,300 万元，随即退还杉杉控股。上述资金系杉杉控股为公司争取的产业基金借款，因利率显著高于公司可获得的其他融资利率，故退回。

6、 其他关联交易

(1) 2023 年公司及其下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司未发生银行贷款。截至 2023 年 12 月 31 日公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司的存款余额为 5,094.03 万元，2023 年利息收入为 283.33 万元。

(2) 杉杉股份拟购买君康金融广场的一整栋办公楼作为公司总部，位于上海滨江后滩的君康金融广场共 5 栋办公楼，是上海君盛通达置业有限公司（以下简称“君盛通达”）名下物业，意向的 A 栋出售价不低于 7.5 万元/平方米，出售面积约 11,946.78 平方米。君盛通达的最终权益方为宁波化繁网络科技有限公司（以下简称“宁波化繁”），杉杉股份于 2023 年 1 月向宁波化繁预付购房意向金，后因产证办理时间存在不确定性，交易中止，2023 年 6 月退回 45,000

万元，期末余额 7,000 万元，预付期间资金按同期银行贷款利率计息。期后该交易再次重启。

(3) 2023 年 12 月本公司下属子公司宁波杉杉创业投资有限公司（简称宁波创投）和上海杉杉创晖创业投资管理有限公司（简称上海创晖）签订股权转让协议，将宁波创投持有的上海杉创矿业投资有限公司 60% 股权作价 1227 万元转让给上海创晖，处置收益 317 万元。截止 2023 年年末上海杉创已按合同约定收到 613.5 万元对价，双方已办理完成股权交割手续，剩余转让款约定将于 2024 年 12 月 31 日前收取。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽利维能动力电池有限公司	127.88	6.39	569.80	28.49
	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司			0.06	
	江苏杉元科技有限公司			26.12	2.61
	江西展泉新能源科技有限公司	77.82	3.89	77.67	3.88
	宁波利维能储能系统有限公司	406.93	81.29	381.41	19.07
	宁波栎港科技服务有限公司			0.99	0.05
	宁波杉信商业地产管理有限公司			62.33	3.12
	杉杉品牌运营股份有限公司	15.43	0.77	22.73	1.14
预付账款					
	宁波源彤贸易有限公司	910.92			
其他应收款					
	北奔重型汽车集团有限	5,598.04	3,918.63	5,598.04	3,358.83

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	锦州吉翔铝业股份有限公司			13,000.00	
	宁波利维能储能系统有限公司	119.99	60.00	177.19	88.60
	穗甬控股有限公司	450.00		450.00	
	宁波化繁网络科技有限公司	968.25			
	杉杉控股有限公司	10,163.79			
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	613.50	30.68		
其他非流动资产					
	宁波化繁网络科技有限公司	7,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏杉元科技有限公司	0.70	0.68
	内蒙古蒙集新碳材有限公司	2,586.71	523.56
	宁波利维能储能系统有限公司	74.80	74.80
	宁波新空港国际物流有限公司	0.75	206.23
	杉杉品牌运营股份有限公司	183.96	132.57
	宁波杉栎包装用品有限公司	262.11	
其他应付款			
	安徽杉越科技有限公司	1.82	1.82
	江苏杉元科技有限公司		0.65
	江西展梟新能源科技有限公司		1.35
	宁波利维能储能系统有限公司	8.27	8.59
	宁波杉奇物业服务有限公司	707.51	707.51

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	宁波杉杉能化有限公司	15.44	15.44
	宁波杉杉物产有限公司	8.82	8.82
	宁波杉信商业地产管理有限公司	16.49	16.49
	宁波新空港国际物流有限公司	100.80	73.00
	杉杉品牌运营股份有限公司	60.71	60.71
	杉杉物产集团有限公司	4.00	4.00
	上海明旭进出口有限公司		2.21
	上海杉杉实业有限公司	14.63	14.63
预收款项			
	宁波杉杉能化有限公司	44.99	
	宁波杉信商业地产管理有限公司	10.83	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期失效的各项权益工具	
	数量	金额
2022 年股票期权	19,932,410.00	22,871,829.04
2022 年限制性股票	8,061,940.00	25,303,655.51
合计	27,994,350.00	48,175,484.55

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年股票期权	27.55	27 个月		
2022 年限制性股票			14.09	29 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年股票期权	2022 年限制性股票
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用期权 bs 模型对授予日公司股权进行估值，确定其公允价值。	授予日的公司股票公允价值（以当日公司上市 A 股的收盘价为基础计算）

项目	2022 年股票期权	2022 年限制性股票
授予日权益工具公允价值的参数	股票的市场价格	预期到期日前时间、历史波动率、股息率、无风险收益率、行权价格、股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在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以及行权/解除限售的业绩条件、绩效考核是否完成等信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具的数量	
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	76,970,256.47	

(三) 公司无以现金结算的股份支付

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2022 年股票期权	2,674,907.13		2,674,907.13	42,323,223.96		42,323,223.96
2022 年限制性股票	-5,110,734.21		-5,110,734.21	37,082,859.59		37,082,859.59
合计	-2,435,827.08		-2,435,827.08	79,406,083.55		79,406,083.55

(五) 公司本年无股份支付的修改、终止情况

十四、承诺及或有事项
(一) 重要承诺事项

1、抵押资产情况

项目	抵押物原值	抵押物净值
无形资产-借款抵押	1,191,934,172.24	1,142,355,062.57 注1
固定资产-借款抵押	938,953,708.83	838,277,578.76 注1
在建工程-借款抵押	359,278,078.97	359,278,078.97 注1
固定资产-租赁	2,386,372,599.59	1,928,155,440.14 注2
合计	4,876,538,559.63	4,268,066,160.44

注1：以资产向银行抵押授信的具体情况如下：

项目	抵押物净值	收益银行	授信条件	授信额度	一年内到期的 长期借款余额	长期借款	授信使用额合计
房屋、土地	262,915,102.78	厦门银行股份有限公司宁德分行	抵押且保证	250,000,000.00	30,232,074.41	190,236,043.66	220,468,118.07
土地	128,345,556.60	兴业银行等银团	抵押且保证	3,800,000,000.00	862,743.29	1,277,265,668.48	1,278,128,411.77
土地	280,904,912.69	兴业银行	抵押且保证	1,500,000,000.00	1,338,687.89	1,268,230,635.11	1,269,569,323.00
土地	261,720,461.05	招商银行	抵押且保证	950,000,000.00	43,194,704.09	510,792,266.44	553,986,970.53
土地	117,343,740.74	兴业银行等银团	抵押且保证	2,550,000,000.00	263,358.45	239,416,770.26	239,680,128.71
房屋、土地	394,372,014.64	上海农商银行临港新片区支行	抵押且保证	360,000,000.00	226,163.45	284,092,581.10	284,318,744.55
土地	53,572,378.53	成都银行股份有限公司高升桥支	抵押且保证	1,300,000,000.00	2,058,055.56	48,000,000.00	50,058,055.56

项目	抵押物净值	收益银行	授信条件	授信额度	一年内到期的 长期借款余额	长期借款	授信使用额合计
		行					
土地	47,213,001.49	江苏银行股份有限公司苏州分行	抵押且保证	1,250,000,000.00	262,777.78	200,000,000.00	200,262,777.78
房屋、土地	793,523,551.78	中国进出口银行宁波分行	抵押	400,000,000.00	85,237,126.39	102,000,000.00	187,237,126.39
合计	2,339,910,720.30			12,360,000,000.00	163,675,691.31	4,120,033,965.05	4,283,709,656.36

注 2: 内蒙古杉杉新材料有限公司、内蒙古杉杉科技有限公司、福建杉杉科技有限公司、郴州杉杉新材料有限公司、四川杉杉新材料有限公司可以融资租赁方式租入设备, 截止期末, 情况如下:

公司	固定资产净值	一年内到期的长期应 付款余额	长期应付款余额	一年内到期的租赁负债	租赁负债余额
福建杉杉科技有限公司	110,342,639.13	46,666,666.64	180,876.54		
内蒙古杉杉新材料有限公司	131,339,610.03	76,677,800.14			
内蒙古杉杉新材料有限公司	76,129,837.80			30,202,315.89	
内蒙古杉杉科技有限公司	299,735,097.49	226,196,708.45	30,655,220.90		
内蒙古杉杉科技有限公司	133,605,074.79			58,172,585.56	
郴州杉杉新材料有限公司	139,358,341.87	42,981,718.68	46,850,447.39		
四川杉杉新材料有限公司	750,984,209.62	232,889,541.28	419,444,903.17		
四川杉杉新材料有限公司	286,660,629.41			117,861,967.62	30,299,422.97
合计	1,928,155,440.14	625,412,435.19	497,131,448.00	206,236,869.07	30,299,422.97

2、 资产质押

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
其他货币资金—银行承兑汇票保证金	308,617,536.41	开具的银行承兑汇票
其他货币资金—信用证保证金	406,166,690.26	开具的信用证
其他货币资金—保函保证金	143,328,755.50	开具的保函
其他货币资金—其他保证金	102,266,316.66	借款
应收账款	127,774,206.95	借款
苏州杉金股权	注 1	借款

注 1: 本年度, 宁波杉杉股份有限公司将持有的杉金光电(苏州)有限公司 95% 股权质押, 从而取得借款。截止期末情况如下:

受限项目	债权人	长期借款	一年内到期的非流动 负债
苏州杉金股权	招商银行、中国建设银行、 上海农商银行	2,024,000,000.00	486,176,082.23

3、 未结清信用证

币种	原币金额
美元	4,407,500.00
人民币	16,179,333.87
日元	12,438,827,260.00

4、 未结清保函

类别	币种	原币金额
采购保函	欧元	469,623.96
质量保函	人民币	3,040,000.00
汇总征税保函	人民币	172,000,000.00
业务并购保函	人民币	281,369,780.00

5、 约定支出

1) 公司下属子公司杉金光电(苏州)有限公司及其全资子公司杉金光电(广州)有限公司拟以人民币 140,684.89 万元的初始转让价格收购 LG CHEM, LTD.旗下在中国大陆、韩国及越南的 SP 业务及相关资产(“SP 业务”指(1)用于有机发光二极管(OLED)显示屏的特殊偏光片产品;及(2)车用 LCD 业

务中的及可在苹果公司和/或其关联方的产品上或者供之使用的 LCD 偏光片产品), 最终价格将基于初始转让价格和正常化存货价值、交割存货价值等因素调整确定。本次交易已经公司总经理办公会审议通过, 并于 2023 年 9 月 27 日与 LG 化学及其旗下相关子公司签署了《SP 业务框架协议》。中国建设银行股份有限公司宁波市分行与本公司基于《SP 业务框架协议》(基础事项或基础合同) 出具业务并购保函。本次交易事项尚需相关部门审批。

2) 本公司其他已签订合同尚未支付的主要工程项目如下:

项目	内容	金额
主要工程项目		
杉金绵阳项目	在建工程	446,549,154.26
杉金张家港项目	在建工程	155,532,401.41
云南安宁年产 30 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	在建工程	1,045,721,136.03
四川一期年产 20 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	在建工程	697,530,934.16
合计		2,345,333,625.86

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保总额	担保贷款余额(扣除 保证金)	银行承兑汇票出票担保 余额(扣减保证金)	信用证及保函(扣 除保证金)	租赁	截止期末实际使 用额度
母公司担保合并范围内子公司	20,050,533,794.20	8,684,559,694.85	817,028,605.47	825,118,236.42	1,291,209,393.12	11,617,915,929.87
合并范围内子公司互相担保	1,079,600,000.00	84,962,075.14				84,962,075.14
合并范围内子公司担保母公司	675,000,000.00	300,348,333.34				300,348,333.34
控股股东担保母公司	4,400,000,000.00	2,496,539,262.78				2,496,539,262.78
母公司担保联营企业	422,745,098.04	226,188,500.00				226,188,500.00

2、未决诉讼

本公司为原告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼请求	期末账面 应收金额	已计 提坏 账准 备比 例(%)	预计负债	案件进展情况
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	ZJ 有限公司	2020 年	支付货物尾款、利息、担保费、律师费 1,106,974.02 元,但对方反诉要求质量赔偿	995,490.63	100	1,964,369.13	2024 年 1 月 16 日已终审判决, 预计需要赔付 1,964,369.13, 已计提预计负债

本公司为被告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼请求	预计负债	案件进展情况
浙江中工新能源科技有限公司	宁波尤利卡太阳能股份有限公司	2023 年	原子公司分布式光伏电站工程款结算	12,290,000.00	2024 年 1 月 8 日已达成和解
嘉兴市人民检察院	宁波尤利卡太阳能股份有限公司	2023 年 9 月 25 日	支付非法处置的 204.76 吨工业固废造成的生态环境损害费用、生态环境损害调查、鉴定评估费用、污泥运输费用、污泥处置费用、现场应急处置费用、鉴定评估费用 共计 493210.06 元	493,210.06	尚在仲裁中

3、 已经结案或达成和解，但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	诉讼金额	期末账面金额	已计提资产减值准备的比例 (%)	案件进展情况
上海杉杉科技有限公司	客户 ZX	10,938,575.00	4,627,840.70	100	和解但未按计划还款

4、 其他事项

2023 年 4 月公司将持有的经营光伏分布式屋顶电站业务的宁波杉鑫光伏能源管理有限公司 90.035% 股权出售给上海融和绿能新能源发展有限公司。交割后陆续发生多宗因场地业主原因导致的需要搭建移动光伏设备的事项以及受让方声称交付的电站存在质量问题需整修的情况，但有关事项涉及交易双方、业主以及一些工业园的园方，各方的责任划分，损失认定，承担协商，情况非常复杂，目前公司对可能发生的损失预估为 1140 万元，已计提预计负债。

十五、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	438,585,378.60
-----------	----------------

经 2024 年 4 月 24 日公司第十一届董事会第八次会议决议，公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的应分配股数（总股本扣除公司回购专用账户中股份数量后的股份总数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税）。截至董事会审议本次利润分配预案之日，公司本次应分配股数 2,192,926,893 股（总股本 2,258,223,223 股，公司回购专用账户中股份数量 65,296,330 股），以此计算合计拟派发现金红利 438,585,378.60 元（含税）。本年度无资本公积转增股本方案。上述预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议批准。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	偏光片板块	锂电材料	新能源汽车	能源管理	投资	其他	分部间抵销	披露合计数
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	10,408,147,114.31	7,422,446,046.09	3,793,185.32	1,181,694,406.63		89,630,616.75		19,105,711,369.10
二、分部间交易收入							-35,486,204.15	-35,486,204.15
三、对外交易成本	8,318,377,727.35	6,548,523,727.53	3,609,332.83	1,109,822,169.02		16,773,674.74		15,997,106,631.47
四、分部间交易成本							-19,895,539.40	-19,895,539.40
五、资产总额	15,655,374,485.55	22,491,258,021.26	283,024,613.25	510,478,436.95	1,292,178,356.45	12,105,067,802.41	-3,862,415,720.12	48,474,965,995.75
六、负债总额	4,723,993,166.69	14,500,302,634.03	459,465,383.00	438,588,378.77	58,360,538.25	8,669,981,615.87	-3,968,581,404.42	24,882,110,312.19

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,959,016.93	5,544,383.91
1 至 2 年	1,983,578.15	
2 至 3 年		323,520.41
3 至 4 年	71,285.23	
4 至 5 年		
5 年以上	578,643.93	1,175,435.91
小计	6,592,524.24	7,043,340.23
减：坏账准备	1,008,725.33	1,599,610.89
合计	5,583,798.91	5,443,729.34

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,052,096.17	152,604.81	5.00
1-2 年	1,233,328.18	123,332.82	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	92,379.00	92,379.00	100.00
合计	4,377,803.35	368,316.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,599,610.89	5,906.42		596,791.98		1,008,725.33
合计	1,599,610.89	5,906.42		596,791.98		1,008,725.33

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	596,791.98

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁波利维能储能系统有限公司	1,966,013.63	29.82	159,967.09
上海杉杉新能源科技有限公司	950,249.97	14.41	47,512.50
内蒙古杉杉科技有限公司	706,920.74	10.72	35,346.04
宁波杉杉时装有限公司	669,540.51	10.16	33,477.03
宁波杉杉汽车有限公司	557,550.16	8.46	557,550.16
合计	4,850,275.01	73.57	833,852.82

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应收款项	3,006,622,040.54	6,520,585,599.39
合计	3,011,122,040.54	6,525,085,599.39

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
穗甬控股有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
小计	4,500,000.00	4,500,000.00
减：坏账准备		
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,989,789,280.57	6,383,751,165.49
1至2年	947,209,773.58	198,317.14
2至3年	160,887.34	49,911,440.00
3年以上		
3至4年	42,000,000.00	7,100,000.00
4至5年	7,100,000.00	1,771,945.70
5年以上	287,809,666.14	300,024,239.31
小计	3,274,069,607.63	6,742,757,107.64
减：坏账准备	267,447,567.09	222,171,508.25
合计	3,006,622,040.54	6,520,585,599.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,274,069,607.63	100.00	267,447,567.09	8.17	6,742,757,107.64	100.00	222,171,508.25	3.29	6,520,585,599.39
其中：									
单项不重大但单独计提	78,702,326.10	2.40	39,498,846.40	50.19	82,996,778.12	1.23	56,555,085.27	68.14	26,441,692.85
按组合计提坏账准备	3,195,367,281.53	97.60	227,948,720.69	7.13	6,659,760,329.52	98.77	165,616,422.98	2.49	6,494,143,906.54
合计	3,274,069,607.63	100.00	267,447,567.09		6,742,757,107.64	100.00	222,171,508.25		6,520,585,599.39

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	7,100,000.00	7,100,000.00	100.00	预计回收可能性小	7,100,000.00	7,100,000.00
宁波摩顿服装有限公司					13,404,518.87	13,404,518.87
宁波利维能储能系统有限公司	1,199,945.70	599,972.85	50.00	往来款, 退出合并前形成, 未按期归还	1,771,945.70	885,972.85
宁波联康财品牌管理有限公司	42,000,000.00	21,000,000.00	50.00	应收股权转让款尾款, 已逾期, 存在较大回收风险	47,911,440.00	23,955,720.00
李兴华					2,000,000.00	400,000.00
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	预计回收可能性小	10,162,742.46	10,162,742.46
往来款	17,603,506.85					
其他零星	636,131.09	636,131.09	100.00	预计回收可能性小	646,131.09	646,131.09
合计	78,702,326.10	39,498,846.40			82,996,778.12	56,555,085.27

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来组合	3,171,477,369.13	226,764,211.40	7.15
保证金押金组合	160,887.34	8,044.37	5.00
垫付款中代收代付个人 社保	199,726.62		
除社保外其他其他垫付 款项组合	690,795.25	34,539.76	5.00
应收股权转让款	22,838,503.19	1,141,925.16	5.00
合计	3,195,367,281.53	227,948,720.69	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	165,616,422.98	25,241,692.85	31,313,392.42	222,171,508.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-137,905,423.45	137,905,423.45		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,691,213.03	30,641,084.68		62,332,297.71
本期转回				
本期转销		-3,641,720.00		-3,641,720.00
本期核销			-13,414,518.87	-13,414,518.87
其他变动				
期末余额	59,402,212.56	190,146,480.98	17,898,873.55	267,447,567.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转销	核销	其他变动	
坏账准备	222,171,508.25	62,332,297.71	3,641,720.00	13,414,518.87		267,447,567.09
合计	222,171,508.25	62,332,297.71	3,641,720.00	13,414,518.87		267,447,567.09

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	13,414,518.87

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波杉杉摩顿服装有限公司	借款	13,404,518.87	长期未收回	总裁办公会审批	否
合计		13,404,518.87			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	3,171,477,369.13	6,648,446,236.10
往来款	25,903,452.55	32,276,464.57
应收款股权转让款	75,001,245.65	60,074,182.46
保证金、押金	160,887.34	372,498.90
垫付费用	1,526,652.96	1,587,725.61
合计	3,274,069,607.63	6,742,757,107.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波杉杉新能源科技发展有限公司	合并关联方往来款	651,887,592.74	1-2年	19.91	
上海杉杉新材料有限公司	合并关联方往来款	646,000,000.00	1年以内	19.73	
湖州杉杉新能源科技有限公司	合并关联方往来款	600,000,000.00	1年以内	18.33	
内蒙古青杉汽车有限公司	合并关联方往来款	280,910,846.89	1年以内&5年 以上	8.58	168,546,508.13
宁波甬源投资有限公司	合并关联方往来款	294,882,000.00	1年以内	9.01	
合计		2,473,680,439.63		75.56	168,546,508.13

其他说明：对净资产为负的子公司的借款根据超额亏损考虑坏账准备。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	12,383,462,417.26		10,747,508,357.82	
对联营、合营企业投资	2,704,426,035.24	137,050,000.00	2,625,177,694.00	137,050,000.00
合计	15,087,888,452.50	137,050,000.00	13,372,686,051.82	137,050,000.00
			账面价值	账面价值
			12,383,462,417.26	10,747,508,357.82
			2,567,376,035.24	2,488,127,694.00
			14,950,838,452.50	13,235,636,051.82

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备 其他		
宁波杉杉通达贸易有限公司	2,000,000.00		30,000,000.00			32,000,000.00	
宁波杉杉电动汽车技术发展 有限公司	486,918,700.00		500,000,000.00			986,918,700.00	
上海屯恒贸易有限公司	47,500,000.00					47,500,000.00	
上海杉杉服装有限公司	72,000,000.00					72,000,000.00	
宁波杉杉新能源技术发展有 限公司	553,186,192.27		1,600,000,000.00		-10,625,303.91	2,142,560,888.36	
宁波杉杉创业投资有限公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
香港杉杉资源有限公司	314,542,830.00					314,542,830.00	
宁波尤利卡太阳能股份有 限公司	148,830,340.44					148,830,340.44	
宁波维航贸易有限公司							
宁波云凌智创园区运营管理 有限公司	2,000,000.00		8,000,000.00			10,000,000.00	
杉杉时尚产业园宿迁有限公 司	59,941,524.23					59,941,524.23	
杉鑫光电(苏州)有限公司	7,348,512,687.69				8,189,476.83	7,356,702,164.52	

宁波杉杉股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海杉杉新能源科技有限公司	102,627,969.71					102,627,969.71		
宁波永杉铝业公司	500,000,000.00		-500,000,000.00					
宁波杉鑫光伏能源管理有限公司	49,610,113.48		-49,610,113.48					
宁波浩衡贸易有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			100,000,000.00		
杉金东京株式会社	9,838,000.00					9,838,000.00		
合计	10,747,508,357.82		2,188,000,000.00	-549,610,113.48	-2,435,827.08	12,383,462,417.26		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	
2. 联营企业													
宁波杉奇物业服务有限公司	38,181,724.89				504,320.07								38,686,044.96

宁波杉杉股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
浙江湖州商业银行股份有限公司	1,623,546,486.10	137,050,000.00			125,505,171.78	764,882.33	3,956,059.47				1,753,772,599.68	137,050,000.00
杉杉品牌运营股份有限公司	44,067,823.68				6,121,762.52				-1,033,384.00		49,156,202.20	
深圳元山私募基金投资管理公司	5,219,577.82				-658,173.48						4,561,404.34	
穗甬控股有限公司	914,162,081.51				-51,310,385.51	969,525.87	-5,571,437.81				858,249,784.06	
小计	2,625,177,694.00	137,050,000.00			80,162,695.38	1,734,408.20	-1,615,378.34		-1,033,384.00		2,704,426,035.24	137,050,000.00
合计	2,625,177,694.00	137,050,000.00			80,162,695.38	1,734,408.20	-1,615,378.34		-1,033,384.00		2,704,426,035.24	137,050,000.00

3、长期股权投资减值测试情况
详见附注“五（十一）2、长期股权投资的减值测试情况”

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	71,158,660.68	14,435,341.79	129,829,189.24	15,207,355.86
合计	71,158,660.68	14,435,341.79	129,829,189.24	15,207,355.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	71,158,660.68	129,829,189.24
其中：子公司及关联公司融资服务收入	26,827,883.45	84,424,750.67
注		
房屋租赁收入	44,330,777.23	45,404,438.57
合计	71,158,660.68	129,829,189.24

注：系向合并范围内子公司及关联公司收取的利息、担保费、融资服务费

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	223,297,001.64	720,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	80,162,695.38	98,484,599.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,951,976.16	316,553.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		51,535,335.90
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	600,000.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		1,353,583.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期金额	上期金额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	269,107,720.86	871,690,071.89

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	343,135,585.57	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	433,970,874.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,516,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

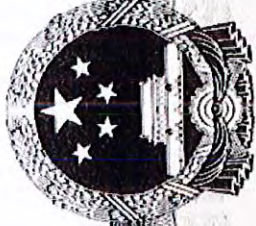
项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,257,498.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	735,332,961.78	
所得税影响额	175,821,820.07	
少数股东权益影响额（税后）	40,793,836.34	
合计	518,717,305.37	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.11	0.11

宁波杉杉股份有限公司

二〇二四年四月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体
身份信息
扫描可
了解更多
登记、查
验更多
信用信息
应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;清算事宜中的审计业务,出具具有审计报告、清算审计报告、代理记帐、会计咨询、税务咨询、管理咨询、其他会计业务;法律、法规须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动【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】

仅供出报告使用,其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

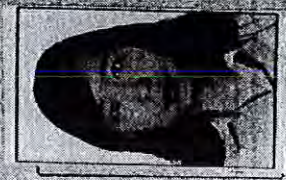
执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名 Full name: 乔琪
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1975-05-18
 工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 310106197505183227



仅供出报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



乔琪的年检二维码

证书编号: 310000050209
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 12 28 日
Date of Issuance / /

年 月 日
/ /



仅供报告使用 其他无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060776
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 03月 27日
Date of Issuance



俞春毅(310000060776)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



俞春毅年检二维码

年 月 日
y m d