

江苏宝馨科技股份有限公司

审计报告

苏亚审〔2024〕852号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2024)852号

审计报告

江苏宝馨科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称宝馨科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了宝馨科技公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝馨科技公司，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。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释43。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>2023 年度宝馨科技公司合并口径营业收入 58,077.76 万元，存在管理层为了达到特定或期望的业绩指标而虚构收入或操纵收入确认时点的固有风险，故将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价与销售、收款相关的内部控制制度设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。 ● 选取销售合同进行查验，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。 ● 在区分经营销售类别的基础上，按业务板块执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。 ● 选取交易样本，检查收入确认相关的支持性文件。针对内销收入，检查销售相关的合同或订单、发货单、签收记录或调试验收记录等资料；针对外销收入，根据不同的国际贸易结算条款，检查销售相关的合同或订单、发货单、报关单、提单、物流记录等资料；并结合检查收款记录、应收账款函证、同行业上市公司对比分析等程序，审计销售收入的真实性。 ● 选择样本检查资产负债表日前后的交易记录，检查收入确认相关的支持性文件，评价收入确认是否记录于恰当的会计期间。 ● 选取客户样本进行访谈及项目实地查看，了解业务交易的商业背景和商业实质，核查销售收入的真实性。
--	--

2. 应收账款坏账准备计提

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2023 年 12 月 31 日，宝馨科技公司	与应收账款坏账准备计提有关的审计程序主要包括：

<p>应收账款余额 53,108.02 万元，坏账准备余额 8,370.84 万元。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层的主观判断，具有固有不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价与应收账款坏账准备计提相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。 ● 了解应收账款坏账计提政策，计算分析应收账款坏账准备与应收账款余额比例，考虑业务、行业和客户情况，并结合以前年度实际应收账款坏账发生金额和情况，分析应收账款账龄、周转率等指标是否存在重大异常。 ● 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的预期信用损失率的合理性；获取主要销售合同样本，了解业务模式及客户信用政策，复核应收账款逾期账龄划分的准确性。 ● 对主要客户应收账款期末余额实施函证程序，检查期后回款，评价应收账款的真实性及坏账准备计提的合理性。 ● 通过执行重新计算等程序，复核坏账准备计提金额的准确性。
--	--

四、其他信息

宝馨科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宝馨科技公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

宝馨科技公司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，管理层负责评估宝馨科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝馨科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝馨科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宝馨科技公司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宝馨科技公司不能持续经营。

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

(6) 就宝馨科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二四年四月二十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	88,618,531.85	233,930,015.04	短期借款	22	505,654,533.60	321,842,768.36
交易性金融资产	2	4,500,000.00	4,500,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	48,737,545.28	5,812,782.06	应付票据	23	71,368,910.55	44,448,000.00
应收账款	4	447,371,756.83	447,953,459.52	应付账款	24	460,912,868.31	253,188,456.05
应收款项融资	5	25,286,180.46	1,125,200.00	预收款项	25	288,133.40	1,200.00
预付款项	6	28,460,791.17	27,927,367.20	合同负债	26	22,787,049.70	5,809,256.84
其他应收款	7	14,859,398.76	12,040,018.23	应付职工薪酬	27	13,435,624.52	11,866,332.18
存货	8	326,303,962.16	137,947,744.10	应交税费	28	10,839,564.76	31,653,954.35
合同资产				其他应付款	29	19,783,079.81	57,178,729.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	9	1,500,000.00		一年内到期的非流动负债	30	161,609,532.14	40,939,886.81
其他流动资产	10	124,600,993.79	28,606,058.26	其他流动负债	31	2,493,765.64	246,176.33
流动资产合计		1,110,239,160.30	899,842,644.41	流动负债合计		1,269,173,062.43	767,174,760.04
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	32	34,795,715.49	52,292,857.77
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	11	14,836,375.00		其中：优先股			
长期股权投资	12	57,042,532.56	49,427,058.81	永续债			
其他权益工具投资	13	3,127,779.30	3,949,485.48	租赁负债	33	10,813,113.82	9,208,278.85
其他非流动金融资产				长期应付款	34	281,935,088.22	37,273,963.40
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	14	458,523,235.78	505,185,252.25	预计负债	35	503,672.00	
在建工程	15	504,818,596.00	114,540,224.42	递延收益	36	52,175,447.95	49,924,848.71
生产性生物资产				递延所得税负债	20	3,540,204.79	2,077,930.83
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	16	21,589,474.35	15,341,639.55	非流动负债合计		383,763,242.27	150,777,879.56
无形资产	17	93,419,118.33	100,555,891.58	负债合计		1,652,936,304.70	917,952,639.60
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	18			实收资本（或股本）	37	720,034,264.00	720,034,264.00
长期待摊费用	19	23,183,999.78	4,268,733.34	其他权益工具			
递延所得税资产	20	90,762,909.55	80,068,345.88	其中：优先股			
其他非流动资产	21	517,492,691.76	570,073,872.16	永续债			
非流动资产合计		1,784,796,712.41	1,443,410,503.47	资本公积	38	589,908,339.99	587,393,739.99
				减：库存股			
				其他综合收益	39	-8,725,641.47	-8,764,106.35
				专项储备	40	1,120,841.59	530,570.11
				盈余公积	41	37,301,177.48	37,301,177.48
				一般风险准备			
				未分配利润	42	-391,227,319.28	-193,255,427.64
				归属于母公司所有者权益合计		948,411,662.31	1,143,240,217.59
				少数股东权益		293,687,905.70	282,060,290.69
				所有者权益合计		1,242,099,568.01	1,425,300,508.28
资产总计		2,895,035,872.71	2,343,253,147.88	负债和所有者权益总计		2,895,035,872.71	2,343,253,147.88

法定代表人：王思洪

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并利润表

2023 年度

会合 02 表

单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	43	580,777,647.30	684,026,684.14
减：营业成本	43	462,755,039.09	502,321,933.41
税金及附加	44	9,758,347.12	6,849,742.45
销售费用	45	31,574,538.80	19,963,064.53
管理费用	46	120,979,685.55	87,648,662.44
研发费用	47	42,071,067.18	30,021,746.49
财务费用	48	36,112,639.58	19,927,517.27
其中：利息费用		36,965,144.56	23,524,293.90
利息收入		1,052,404.66	915,548.50
加：其他收益	49	9,176,424.63	2,268,976.42
投资收益（损失以“-”号填列）	50	1,712,505.02	6,213,214.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,133,975.48	-130,523.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	51	-20,886,963.75	1,823,446.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	52	-75,671,010.73	-3,655,423.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53	166,594.28	86,608.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-207,976,120.57	24,030,840.58
加：营业外收入	54	2,304,066.35	976,498.70
减：营业外支出	55	4,096,097.79	2,255,705.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-209,768,152.01	22,751,633.89
减：所得税费用	56	-8,923,875.38	-4,471,133.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,844,276.63	27,222,767.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,844,276.63	27,222,767.36
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）		-192,823,350.27	30,395,967.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,020,926.36	-3,173,200.33
五、其他综合收益的税后净额		38,464.88	-606,213.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57	38,464.88	-606,213.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-821,706.18	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-821,706.18	
（4）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	57	860,171.06	-606,213.84
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	57	860,171.06	-606,213.84
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	57	-200,805,811.75	26,616,553.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-192,784,885.39	29,789,753.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,020,926.36	-3,173,200.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六.2	-0.2678	0.0488
（二）稀释每股收益（元/股）	十六.2	-0.2678	0.0488

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并现金流量表

2023 年度

会合 03 表
单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

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		874,392,302.98	731,401,491.08
收到的税费返还		5,238,569.02	49,916,411.71
收到其他与经营活动有关的现金	58	27,751,016.94	63,043,963.10
经营活动现金流入小计		907,381,888.94	844,361,865.89
购买商品、接受劳务支付的现金		712,070,541.27	489,000,801.31
支付给职工以及为职工支付的现金		165,442,284.08	143,217,516.36
支付的各项税费		61,502,672.83	38,251,610.87
支付其他与经营活动有关的现金	58	87,058,180.55	70,067,159.63
经营活动现金流出小计		1,026,073,678.73	740,537,088.17
经营活动产生的现金流量净额		-118,691,789.79	103,824,777.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,131,400.00
取得投资收益收到的现金			6,343,737.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,297.82	38,792,284.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,871.27	
收到其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,372,169.09	116,267,422.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,697,388.86	739,181,659.99
投资支付的现金		12,450,000.00	37,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,669,555.36
支付其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		449,147,388.86	838,851,215.35
投资活动产生的现金流量净额		-420,775,219.77	-722,583,792.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	764,180,947.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	277,500,000.00
取得借款收到的现金		657,527,848.85	486,564,769.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58	1,045,982,241.12	70,799,212.97
筹资活动现金流入小计		1,728,510,089.97	1,321,544,929.64
偿还债务支付的现金		520,536,653.28	478,768,163.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,426,433.13	23,604,356.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	58	809,734,166.75	22,459,892.75
筹资活动现金流出小计		1,350,697,253.16	524,832,413.02
筹资活动产生的现金流量净额		377,812,836.81	796,712,516.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		483,123.59	-865,624.28
五、现金及现金等价物净增加额		-161,171,049.16	177,087,877.34
加：期初现金及现金等价物余额	59	206,100,268.29	29,012,390.95
六、期末现金及现金等价物余额		44,929,219.13	206,100,268.29

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并所有者权益变动表

2023 年度

会合 04 表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项目	本金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	720,034,264.00				587,393,739.99		-8,764,106.35	530,570.11	37,301,177.48		-193,255,427.64	282,060,290.69	1,425,300,508.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	720,034,264.00				587,393,739.99		-8,764,106.35	530,570.11	37,301,177.48		-193,255,427.64	282,060,290.69	1,425,300,508.28
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,514,600.00		38,464.88	590,271.48			-197,971,891.64	11,627,615.01	-183,200,940.27
（一）综合收益总额							38,464.88				-192,823,350.27	-8,020,926.36	-200,805,811.75
（二）所有者投入和减少资本					2,514,600.00						-5,148,541.37	19,648,541.37	17,014,600.00
1.所有者投入的普通股												14,500,000.00	14,500,000.00
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					2,514,600.00								2,514,600.00
4.其他											-5,148,541.37	5,148,541.37	
（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								590,271.48					590,271.48
1.本期提取								3,829,198.45					3,829,198.45
2.本期使用								3,238,926.97					3,238,926.97
四、本年年末余额	720,034,264.00				589,908,339.99		-8,725,641.47	1,120,841.59	37,301,177.48		-391,227,319.28	293,687,905.70	1,242,099,568.01

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

会合 04 表

单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-8,157,892.51		21,265,196.77		-207,456,616.45	14,800,026.49	643,842,470.10
加：会计政策变更											-158,798.17		-158,798.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-8,157,892.51		21,265,196.77		-207,615,414.62	14,800,026.49	643,683,671.93
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	166,000,000.00				318,036,248.19		-606,213.84	530,570.11	16,035,980.71		14,359,986.98	267,260,264.20	781,616,836.35
（一）综合收益总额							-606,213.84				30,395,967.69	-3,173,200.33	26,616,553.52
（二）所有者投入和减少资本	166,000,000.00				318,036,248.19							270,433,464.53	754,469,712.72
1.所有者投入的普通股	166,000,000.00				317,669,712.72							270,800,000.00	754,469,712.72
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					366,535.47							-366,535.47	
（三）利润分配									16,035,980.71		-16,035,980.71		
1.提取盈余公积									16,035,980.71		-16,035,980.71		
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								530,570.11					530,570.11
1.本期提取								530,570.11					530,570.11
2.本期使用													
四、本年年末余额	720,034,264.00				587,393,739.99		-8,764,106.35	530,570.11	37,301,177.48		-193,255,427.64	282,060,290.69	1,425,300,508.28

法定代表人：王思洪

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		29,551,140.11	148,041,026.74	短期借款		116,756,455.36	44,294,560.56
交易性金融资产		4,500,000.00	4,500,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		74,189,179.40	42,990,247.30	应付票据		26,738,416.44	24,250,000.00
应收账款	1	79,282,762.07	45,190,978.22	应付账款		161,981,537.32	18,787,082.38
应收款项融资		13,087,460.00	700,000.00	预收款项		1,200.00	1,200.00
预付款项		2,648,577.13	4,128,128.06	合同负债		1,261,004.19	689,813.47
其他应收款	2	75,588,332.31	214,352,565.46	应付职工薪酬		49,422.86	644,717.28
存货		19,146,092.95	23,781,971.70	应交税费		4,894,750.94	5,293,201.08
合同资产				其他应付款		674,598,330.14	316,703,132.87
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,987,618.81	1,619,017.58
其他流动资产		1,733,960.55	1,241,997.87	其他流动负债		73,592.16	89,119.82
流动资产合计		299,727,504.52	484,926,915.35	流动负债合计		990,342,328.22	412,371,845.04
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,661,672,362.29	1,299,282,054.08	永续债			
其他权益工具投资		3,127,779.30	3,949,485.48	租赁负债		5,138,611.52	1,770,707.16
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		2,368,538.63	3,717,731.18	预计负债		503,672.00	
在建工程		383,625.65		递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		2,336,878.17	960,509.17
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		9,347,512.67	3,842,036.66	非流动负债合计		7,979,161.69	2,731,216.33
无形资产		6,624,082.95	7,963,501.59	负债合计		998,321,489.91	415,103,061.37
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		720,034,264.00	720,034,264.00
长期待摊费用		220,183.31	391,244.42	其他权益工具			
递延所得税资产		47,808,484.98	46,167,530.53	其中：优先股			
其他非流动资产		1,000,000.00	141,592.92	永续债			
非流动资产合计		1,732,552,569.78	1,365,455,176.86	资本公积		589,777,129.05	587,262,529.05
				减：库存股			
				其他综合收益		-1,872,220.70	-1,050,514.52
				专项储备		389,784.63	309,959.65
				盈余公积		37,301,853.85	37,301,853.85
				一般风险准备			
				未分配利润		-311,672,226.44	91,420,938.81
				所有者权益（或股东权益）合计		1,033,958,584.39	1,435,279,030.84
资产总计		2,032,280,074.30	1,850,382,092.21	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,032,280,074.30	1,850,382,092.21

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

利润表

2023 年度

会企 02 表
单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	96,572,515.20	157,211,821.90
减：营业成本	4	55,655,820.85	120,457,230.14
税金及附加		781,337.97	1,477,464.73
销售费用		456,772.29	1,662,272.52
管理费用		53,395,596.76	28,384,520.28
研发费用		6,239,546.21	2,113,280.39
财务费用		8,992,191.80	2,208,069.54
其中：利息费用		8,923,303.87	2,140,371.35
利息收入		320,362.15	561,846.97
加：其他收益		13,900.33	48,780.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5	32,287,931.83	153,451,890.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-588,039.74	996,680.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,642,123.34	3,879,663.21
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-404,917,919.25	-734,335.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		240,580.92	236,646.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-402,966,380.19	157,791,629.54
加：营业外收入		185,129.55	
减：营业外支出		576,500.06	6,012.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-403,357,750.70	157,785,616.56
减：所得税费用		-264,585.45	-2,580,954.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-403,093,165.25	160,366,570.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,093,165.25	160,366,570.83
（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		-821,706.18	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-821,706.18	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-821,706.18	
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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-403,914,871.43	160,366,570.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王思洪

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

现金流量表

2023 年度

会企 03 表

单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

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		208,367,183.85	303,156,636.87
收到的税费返还		831,427.35	401,180.38
收到其他与经营活动有关的现金		522,115,013.07	79,398,675.26
经营活动现金流入小计		731,313,624.27	382,956,492.51
购买商品、接受劳务支付的现金		12,360,600.00	118,517,230.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,150,882.57	11,983,575.30
支付的各项税费		8,453,015.53	7,217,044.28
支付其他与经营活动有关的现金		64,270,834.37	176,359,179.13
经营活动现金流出小计		90,235,332.47	314,077,029.60
经营活动产生的现金流量净额		641,078,291.80	68,879,462.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,131,400.00
取得投资收益收到的现金		8,400,000.00	177,955,210.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,212.93	758,090.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,855,587.74
收到其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		36,502,212.93	248,700,288.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,629,511.10	1,810,436.89
投资支付的现金		816,155,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			535,918,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		845,784,511.10	577,728,436.89
投资活动产生的现金流量净额		-809,282,298.17	-329,028,148.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			483,790,660.39
取得借款收到的现金		219,400,000.00	89,430,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		477,800,000.00	4,426,282.70
筹资活动现金流入小计		697,200,000.00	577,646,943.09
偿还债务支付的现金		126,280,000.00	177,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,650,286.36	2,359,545.14
支付其他与筹资活动有关的现金		529,446,004.22	3,298,747.05
筹资活动现金流出小计		658,376,290.58	182,758,292.19
筹资活动产生的现金流量净额		38,823,709.42	394,888,650.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,467.13	58,970.75
五、现金及现金等价物净增加额		-129,443,764.08	134,798,935.73
加：期初现金及现金等价物余额		145,650,249.75	10,851,314.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,206,485.67	145,650,249.75

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

所有者权益变动表

2023 年度

会企 04 表
单位：元

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

项目	本年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	720,034,264.00				587,262,529.05		-1,050,514.52	309,959.65	37,301,853.85		91,420,938.81	1,435,279,030.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	720,034,264.00				587,262,529.05		-1,050,514.52	309,959.65	37,301,853.85		91,420,938.81	1,435,279,030.84
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,514,600.00		-821,706.18	79,824.98			-403,093,165.25	-401,320,446.45
（一）综合收益总额							-821,706.18				-403,093,165.25	-403,914,871.43
（二）所有者投入和减少资本					2,514,600.00							2,514,600.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,514,600.00							2,514,600.00
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								79,824.98				79,824.98
1.本期提取								79,824.98				79,824.98
2.本期使用												
四、本年年末余额	720,034,264.00				589,777,129.05		-1,872,220.70	389,784.63	37,301,853.85		-311,672,226.44	1,033,958,584.39

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

所有者权益变动表（续）

2023 年度会企 04 表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：元

项目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	554,034,264.00				269,601,560.72		-1,050,514.52		21,265,196.77		-52,896,652.22	790,953,854.75
加：会计政策变更											-12,322.72	-12,322.72
前期差错更正												
二、本年年初余额	554,034,264.00				269,601,560.72		-1,050,514.52		21,265,196.77		-52,908,974.94	790,941,532.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	166,000,000.00				317,660,968.33			309,959.65	16,036,657.08		144,329,913.75	644,337,498.81
（一）综合收益总额											160,366,570.83	160,366,570.83
（二）所有者投入和减少资本	166,000,000.00				317,660,968.33							483,660,968.33
1.所有者投入的普通股	166,000,000.00				317,669,712.72							483,669,712.72
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					-8,744.39							-8,744.39
（三）利润分配								16,036,657.08			-16,036,657.08	
1.提取盈余公积								16,036,657.08			-16,036,657.08	
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								309,959.65				309,959.65
1.本期提取								309,959.65				309,959.65
2.本期使用												
四、本年年末余额	720,034,264.00				587,262,529.05		-1,050,514.52	309,959.65	37,301,853.85		91,420,938.81	1,435,279,030.84

法定代表人：王思淇

主管会计工作负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

江苏宝馨科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系经中华人民共和国商务部以商批[2007]2030号文件批准由萨摩亚广讯有限公司、苏州永福投资有限公司、泽桥投资有限公司、富兰德林咨询（上海）有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司注册资本为72,003.4264万元人民币，公司统一社会信用代码：91320500731789543G。

法定代表人：王思淇；

注册地址：泰州市靖江经济技术开发区公兴河北路35号。

主要经营活动：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；新能源汽车换电设施销售；锻件及粉末冶金制品销售；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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
深圳宝馨信息技术有限公司	设立
江苏宝馨综合能源服务有限公司	设立
南京宝馨数字技术有限公司	设立
南京馨阳新能源有限公司	设立
成都馨华恒泰新能源有限公司	设立
佛山市格胜新能源有限公司	设立
安徽宝馨进出口有限公司	设立
佛山市昱胜新能源有限公司	设立
郑州宝馨智慧科技有限公司	设立
盐城纳川智慧能源有限公司	设立
宝馨新能源（郑州）有限公司	设立

名称	取得方式
溧阳菱胜新能源有限公司	设立
南京友智慧网电力科技有限公司巴林右旗分公司	设立
溧阳昱胜新能源有限公司	设立
怀远德胜新能源有限公司	设立
怀远怀能新能源有限公司	设立
宿迁宝馨智慧能源有限公司	设立
盐城士晟新能源有限公司	设立
唐山市姿发新能源有限公司	设立
宝馨新能源（宿州）有限公司	设立
重庆宝星新能源有限公司	设立
宝馨智慧（北京）新能源科技有限公司	设立

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
宝馨（海南）智能科技有限公司	本期处置
南京聪诺科技有限公司	吸收合并
怀远德胜新能源有限公司	本期处置

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项金额占在建工程总额的 10%以上且单项金额大于 1 亿元
重要的资本化研发项目	单项金额占开发支出总额的 10%以上且单项金额大于 1000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 4000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 4000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或收入总额占本集团合并财务报表相应项目金额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占合并总资产的 0.5%以上

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以

公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

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

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子

公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货

的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交

易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值，属于第三层次。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较

低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合2	商业承兑汇票	
应收账款组合1	光伏电池、组件及配套产品业务应收账款	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
应收账款组合2	充换电桩及配套产品业务应收账款	
应收账款组合3	工程项目服务业务应收账款	
应收账款组合4	设备配件业务应收账款	
应收账款组合5	灵活性调峰业务应收账款	
应收账款组合6	其他业务应收账款（注）	

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合7	合并范围内关联方应收账款	
合同资产组合	已履约未结算资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项、应收退税款、应收政府补助款、代收代扣款等无显著回收风险的款项	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。
其他应收款组合2	押金、保证金、非关联方往来款、员工暂支款、备用金、其他等款项	若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

注：应收账款组合6，其他业务应收账款包括原湿化学设备应收账款组合、锅炉配套设备应收账款组合、节能环保应收账款组合（除灵活性调峰业务以外）等。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、工程施工等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司持

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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	5、10、25	10.00	9.00、18.00、3.60

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	10.00	18.00
办公及其他设备	5	10.00	18.00
调峰资产	自转固时点至合同到期日	0.00	
风洞实验室	10	10.00	9.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息

金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

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。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地使用权证	0.00	2.00
软件	5	计算机软件平均更新年限	0.00	20.00
专利权	6-10	合同约定的使用年限	0.00	10.00-16.00
其他[注]	10		0.00	10.00

注：其他项目为无形资产评估增值，增值标的为南京友智科技有限公司专利及软件著作权。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，公司研发均为费用化的研发费用。

（五）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）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。

二十二、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

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

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司销售的设备配件产品分为内销和外销两部分。其中内销收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单并获取客户签收或验收单据，获得收取货款的权利时确认收入；外销收入确认时点为：在合同签订后，根据合同组织生产，于仓库发出产品，按照通行国际贸易条款约定的货权转移时点确认销售收入。

本公司内销的光伏电池、组件及配套产品、充换电桩及配套产品，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，如合同约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品，设备安装、调试完成并经客户验收（或验收调试）合格后，获取合同甲方或最终用户的安装竣工验收单或（性能）调试验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入；如合同未约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品抵达约定地点，经客户收货验收合格后，获取合同甲方或最终用户的到货验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入。本公司光伏电池、组件及配套产品销售、充换电桩及配套产品销售根据在向客户转让商品前是否拥有对商品的控制权，来判断其从事交易时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前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

本公司提供的灵活性调峰技术服务，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司在灵活性调峰服

务期间提供相应技术服务，以与电厂结算获得收取服务款项的权利时确认技术服务收入。

本公司提供的工程项目服务，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同约定完成项目后获取客户确认的验收及结算单据时确认收入。

本公司提供的咨询服务，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司按照合同内容提供咨询服务，以咨询合同上列明的业务完成时间作为咨询收入的确认时点；在咨询服务收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认咨询服务费收入实现。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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，公司将其在发生时计入当期损益。

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，公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价

值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、租赁

(一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

(二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日(上年年末余额)		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	78,679,842.54	80,068,345.88	1,388,503.34
递延所得税负债	571,750.00	2,077,930.83	1,506,180.83
盈余公积	37,311,929.38	37,301,177.48	-10,751.90
未分配利润	-193,148,502.05	-193,255,427.64	-106,925.59

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日(上年年末余额)		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	45,320,099.34	46,167,530.53	847,431.19
递延所得税负债		960,509.17	960,509.17
盈余公积	37,311,929.38	37,301,853.85	-10,075.53
未分配利润	91,523,941.26	91,420,938.81	-103,002.45

合并利润表项目

项目	2022年度(上期金额)		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-4,430,012.79	-4,471,133.47	-41,120.68

母公司利润表项目

项目	2022年度(上期金额)		
	调整前	调整后	调整数

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-2,681,709.53	-2,580,954.27	100,755.26

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销项税额—可抵扣进项税额	13%、12%、9%、6%、5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%

注：BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 销售商品和提供劳务的收入适用的增值税税率为 12%，2023 年获得菲律宾经济区署 NO.2023-0916 号免征增值税证明，2023 年度享受免交增值税的优惠政策。根据菲律宾相关法律规定，如果该公司向菲律宾 CEPZ（卡威提出口加工区）以外地区销售商品、提供劳务则需按照 12% 的税率缴纳增值税；2023 年度 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 无向卡威提出口加工区以外地区销售商品、提供劳务情况。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
苏州宝馨智能制造有限公司	15.00%	高新技术企业
Boamax Philippines Technologies Inc.	5%、30%	
厦门宝麦克斯科技有限公司	15.00%	高新技术企业
南京宝馨储能科技有限公司	20.00%	小微企业
江苏宝馨新能源科技有限公司	15.00%	高新技术企业
靖江宝馨智能制造有限公司	20.00%	小微企业
江苏宝馨技术研究院有限公司	20.00%	小微企业
安徽宝馨新能源科技有限公司	20.00%	小微企业
宝馨（海南）智能科技有限公司	20.00%	小微企业
徐州彤佳建设工程有限公司	20.00%	小微企业
江苏冠翎电力工程有限公司	20.00%	小微企业
江苏宝馨信息科技有限公司	20.00%	小微企业
苏州铸梦绿色能源有限公司	20.00%	小微企业
安徽明硕电力工程有限公司	20.00%	小微企业

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳宝馨信息技术有限公司	20.00%	小微企业
江苏宝馨综合能源服务有限公司	20.00%	小微企业
南京宝馨数字技术有限公司	20.00%	小微企业
南京馨阳新能源有限公司	20.00%	小微企业
成都馨华恒泰新能源有限公司	20.00%	小微企业
安徽宝馨进出口有限公司	20.00%	小微企业
佛山市昱胜新能源有限公司	20.00%	小微企业
盐城纳川智慧能源有限公司	20.00%	小微企业
宝馨新能源（郑州）有限公司	20.00%	小微企业
溧阳菱胜新能源有限公司	20.00%	小微企业
溧阳昱胜新能源有限公司	20.00%	小微企业
宿迁宝馨智慧能源有限公司	20.00%	小微企业

二、税收优惠及批文

1、流转税税收优惠政策

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，南京友智科技有限公司及其子公司销售自行开发生生产的软件产品，可按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、企业所得税税收优惠政策

(1) 高新技术企业税收优惠

厦门宝麦克斯科技有限公司已于 2011 年被认定为高新技术企业，2020 年 10 月 21 日通过了高新技术企业的重新认定工作，获得证书编号为 GR202035100048 的高新技术企业证书，有效期三年。故厦门宝麦克斯科技有限公司 2023 年度继续享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

2023 年 11 月 6 日，子公司苏州宝馨智能制造有限公司高新技术企业复审通过，证书编号 GR202332006376，有效期三年，2023 年度至 2025 年度按 15% 的税率征收所得税。

2023 年 11 月 6 日，子公司江苏宝馨新能源科技有限公司高新技术企业复审通过，证书编号 GR202332002731，有效期三年，2023 年度至 2025 年度按 15% 的税率征收所得税。

(2) 小微企业税收优惠

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2023

年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

本公司下属子公司南京宝馨储能科技有限公司、靖江宝馨智能制造有限公司、江苏宝馨技术研究院有限公司、安徽宝馨新能源科技有限公司、徐州彤佳建设工程有限公司、江苏冠诩电力工程有限公司、江苏宝馨信息科技有限公司、苏州铸梦绿色能源有限公司、安徽明硕电力工程有限公司、深圳宝馨信息技术有限公司、江苏宝馨综合能源服务有限公司、南京宝馨数字技术有限公司、南京馨阳新能源有限公司、成都馨华恒泰新能源有限公司、安徽宝馨进出口有限公司、佛山市昱胜新能源有限公司、盐城纳川智慧能源有限公司、宝馨新能源（郑州）有限公司、溧阳菱胜新能源有限公司、溧阳昱胜新能源有限公司、宿迁宝馨智慧能源有限公司符合小微企业认定，按照小微企业优惠政策执行。

（3）增值税加计抵减稅收优惠根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项稅额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的銷售额占全部銷售额的比重超过 50% 的纳税人。

（4）研发費用加計稅收优惠

根据财政部税务总局《关于进一步完善研发費用稅前加計扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发費用，未形成无形资产計入当期損益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在稅前加計扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在稅前摊销。

（5）BOAMAX PHILIPPINES 公司稅收优惠

BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 适用企业所得税稅率为 30%，2009 年 2 月 20 日获得菲律宾经济區署 NO.2009-606 号所得稅优惠证明，该公司自正式商业运营或者承诺的商业运营时间，二者中时间较早的开始起 4 年内免交企业所得税（该公司实际于 2009 年 4 月 15 日申请正式商业运营），优惠期结束后以銷售毛利为应纳税所得额，按照 5% 优惠稅率缴纳企业所得税。如果该公司向 PEZA（菲律宾经济區署）以外地区銷售，需要就該区外銷售部分按照 30% 所得稅稅率缴纳企业所得税（計稅基础为利润总额）。向 PEZA 以外地区銷售金額比例超过总銷售额的 30%，则丧失上述稅收优惠政策，按照 30% 的稅率缴纳企业所得税。2014 年 3 月 26 日，获得 NO.14-ERD/ITH/NFEE/EE-013 PEZA 批准文件，同意 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC 企业所得税延期申请，延期期间为 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日。从 2015 年度 4 月至今 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 在 PEZA 內的銷售

收入按毛利的 5% 计缴企业所得税，废料收入按收入额的 30% 计缴企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,971.80	28,582.05
银行存款	63,861,178.20	211,571,724.68
其他货币资金	24,718,381.85	22,329,708.31
合计	88,618,531.85	233,930,015.04
其中：存放在境外的款项总额	3,047,192.73	4,333,415.28

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	23,784,377.07	21,892,155.94
信用证保证金	14,096.32	14,096.32
保函保证金	880,000.00	385,360.80
其他保证金	36,661.43	38,095.25
冻结资金	3,968,494.80	4,827,288.21
久悬资金	5,683.10	1,547.82
其他受限资金	15,000,000.00	671,202.41
合计	43,689,312.72	27,829,746.75

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
其中：交易性权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	48,737,545.28	5,812,782.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	49,029,638.04	100.00	292,092.76	0.60	48,737,545.28
其中：应收票据组合 2	49,029,638.04	100.00	292,092.76	0.60	48,737,545.28

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,058,449.98	100.00	245,667.92	4.05	5,812,782.06
其中：应收票据组合 2	6,058,449.98	100.00	245,667.92	4.05	5,812,782.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收票据组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据组合 2	49,029,638.04	292,092.76	0.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	245,667.92	292,092.76	245,667.92			292,092.76

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		47,298,529.87

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	352,487,942.92	406,388,378.20
1~2 年	114,166,652.55	22,397,626.88
2~3 年	8,455,634.59	37,574,980.65
3~4 年	18,461,279.26	19,085,923.83
4~5 年	5,609,281.83	3,131,076.57
5 年以上	31,899,372.78	32,119,041.38
合计	531,080,163.93	520,697,027.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	4.83	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	505,428,360.52	95.17	58,056,603.69	11.49	447,371,756.83
其中：应收账款组合 1	23,745,136.63	4.47	311,402.24	1.31	23,433,734.39
应收账款组合 2	137,288,781.44	25.85	15,260,221.23	11.12	122,028,560.21
应收账款组合 3	30,017,443.21	5.65	4,500,008.78	14.99	25,517,434.43
应收账款组合 4	154,373,820.68	29.07	5,673,036.76	3.67	148,700,783.92
应收账款组合 5	77,135,473.71	14.52	2,314,064.21	3.00	74,821,409.50
应收账款组合 6	82,867,704.85	15.60	29,997,870.47	36.20	52,869,834.38
合计	531,080,163.93	100.00	83,708,407.10	15.76	447,371,756.83

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	4.93	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	495,045,224.10	95.07	47,091,764.58	9.51	447,953,459.52
其中：应收账款组合 1	19,256,000.90	3.70	238,180.00	1.24	19,017,820.90
应收账款组合 2	47,361,047.49	9.10	784,609.72	1.66	46,576,437.77
应收账款组合 3	17,589,052.89	3.38	87,945.26	0.50	17,501,107.63
应收账款组合 4	209,282,581.70	40.19	5,821,084.01	2.78	203,461,497.69
应收账款组合 5	70,338,195.80	13.51	2,215,255.87	3.15	68,122,939.93
应收账款组合 6	131,218,345.32	25.20	37,944,689.72	28.92	93,273,655.60
合计	520,697,027.51	100.00	72,743,567.99	13.97	447,953,459.52

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	该公司被列为失信被执行人

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	该公司被列为失信被执行人

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 1	23,745,136.63	311,402.24	1.31
应收账款组合 2	137,288,781.44	15,260,221.23	11.12
应收账款组合 3	30,017,443.21	4,500,008.78	14.99
应收账款组合 4	154,373,820.68	5,673,036.76	3.67
应收账款组合 5	77,135,473.71	2,314,064.21	3.00
应收账款组合 6	82,867,704.85	29,997,870.47	36.20
合计	505,428,360.52	58,056,603.69	

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 1	23,745,136.63	311,402.24	1.31

组合中，按应收账款组合 1 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	10,900,032.89	54,500.17	0.50	9,796,000.90	48,980.00	0.50
逾期 1 年以内	12,845,103.74	256,902.07	2.00	9,460,000.00	189,200.00	2.00
合计	23,745,136.63	311,402.24		19,256,000.90	238,180.00	

组合计提项目：应收账款组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 2	137,288,781.44	15,260,221.23	11.12

组合中，按应收账款组合 2 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	38,988,794.28	194,943.97	0.50	10,840,749.12	54,203.75	0.50
逾期 1 年以内	51,516,853.16	1,030,337.06	2.00	36,520,298.37	730,405.97	2.00
逾期 1-2 年	46,783,134.00	14,034,940.20	30.00			
合计	137,288,781.44	15,260,221.23		47,361,047.49	784,609.72	

组合计提项目：应收账款组合 3

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 3	30,017,443.21	4,500,008.78	14.99

组合中，按应收账款组合 3 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,394,761.28	11,973.81	0.50	17,589,052.89	87,945.26	0.50
逾期 1 年以内	13,567,034.32	271,340.69	2.00			
逾期 1-2 年	14,055,647.61	4,216,694.28	30.00			
合计	30,017,443.21	4,500,008.78		17,589,052.89	87,945.26	

组合计提项目：应收账款组合 4

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 4	154,373,820.68	5,673,036.76	3.67

组合中，按应收账款组合 4 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	99,440,158.24	497,200.80	0.50	140,669,277.74	703,346.39	0.50
逾期 1 年以内	45,148,984.97	902,979.70	2.00	60,635,690.14	1,212,713.81	2.00
逾期 1-2 年	7,629,989.04	2,288,996.72	30.00	5,680,399.56	1,704,119.87	30.00
逾期 2-3 年	683,315.60	512,486.71	75.00	385,241.31	288,930.99	75.00
逾期 3-4 年	1,471,372.83	1,471,372.83	100.00	1,911,972.95	1,911,972.95	100.00
合计	154,373,820.68	5,673,036.76		209,282,581.70	5,821,084.01	

组合计提项目：应收账款组合 5

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 5	77,135,473.71	2,314,064.21	3.00

组合中，按应收账款组合 5 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	77,135,473.71	2,314,064.21	3.00	65,082,695.80	1,952,480.87	3.00
逾期 1 年以内				5,255,500.00	262,775.00	5.00
合计	77,135,473.71	2,314,064.21		70,338,195.80	2,215,255.87	

组合计提项目：应收账款组合 6

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 6	82,867,704.85	29,997,870.47	36.20

组合中，按应收账款组合 6 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	9,540,032.61	203,088.63	2.13	22,039,203.72	484,716.01	2.20
逾期 1 年以内	13,354,844.33	567,752.73	4.25	35,032,667.98	1,652,620.16	4.72
逾期 1-2 年	24,356,402.65	5,834,378.24	23.95	35,578,296.42	4,267,097.64	11.99
逾期 2-3 年	21,239,557.31	9,015,782.92	42.45	12,664,868.81	5,636,947.52	44.51
逾期 3-4 年	14,376,867.95	14,376,867.95	100.00	25,903,308.39	25,903,308.39	100.00
合计	82,867,704.85	29,997,870.47		131,218,345.32	37,944,689.72	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25,651,803.41					25,651,803.41
应收账款组合 1	238,180.00	73,222.24				311,402.24
应收账款组合 2	784,609.72	14,475,611.51				15,260,221.23
应收账款组合 3	87,945.26	4,412,063.52				4,500,008.78
应收账款组合 4	5,821,084.01		148,934.01		886.76	5,673,036.76
应收账款组合 5	2,215,255.87	98,808.34				2,314,064.21
应收账款组合 6	37,944,689.72		5,440,378.50	2,506,440.75		29,997,870.47
合计	72,743,567.99	19,059,705.61	5,589,312.51	2,506,440.75	886.76	83,708,407.10

(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	2,506,440.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

集团名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
阜新发电有限责任公司	52,206,129.71	9.83	1,566,183.89
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	41,074,292.66	7.73	11,068,323.64
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	4.83	25,651,803.41
大连罗宾森电源设备有限公司	24,396,380.00	4.59	417,007.78

集团名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
万帮数字能源股份有限公司	23,027,417.32	4.34	115,137.09
合计	166,356,023.10	31.32	38,818,455.81

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,286,180.46	1,125,200.00

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,087,460.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,748,748.86	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,187,307.97	92.01	17,475,589.87	62.58
1~2年	1,823,867.46	6.41	3,243,316.51	11.61
2~3年	361,579.60	1.27	2,798,500.62	10.02
3年以上	88,036.14	0.31	4,409,960.20	15.79
合计	28,460,791.17	100.00	27,927,367.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
唐山越兆贸易有限公司	2,779,660.20	9.77
陕西磐古吊装工程有限公司	2,540,000.00	8.92
大连绿能电动汽车服务有限公司	2,467,267.70	8.67
东莞市创邨自动化设备科技有限公司	2,144,000.00	7.53
阜新发电有限责任公司	1,895,113.95	6.66
合计	11,826,041.85	41.55

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,859,398.76	12,040,018.23
合计	14,859,398.76	12,040,018.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	12,159,347.94	7,766,533.59
1~2年	1,294,801.00	323,419.99
2~3年	2,626,798.61	2,630,343.97
3~4年	2,362,045.70	586,183.59
4~5年	3,054,086.37	47,474.52
5年以上	145,048,752.59	145,002,318.07
合计	166,545,832.21	156,356,273.73
减：坏账准备	151,686,433.45	144,316,255.50
净额	14,859,398.76	12,040,018.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	35,812.08	50,134.78
备用金	1,227,812.01	397,934.50
保证金及押金	5,262,702.15	4,284,479.16
非关联方往来	145,591,012.74	148,730,331.67
未履行预付货款	7,100,072.97	2,200,000.00
未履行预付工程设备款	6,600,000.00	
其他	728,420.26	693,393.62
合计	166,545,832.21	156,356,273.73
减：坏账准备	151,686,433.45	144,316,255.50
净额	14,859,398.76	12,040,018.23

③按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		200,733.25	144,115,522.25	144,316,255.50
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-82,333.25	82,333.25	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		192,633.04	7,177,512.77	7,370,145.81
本期转回				
本期核销				
其他变动		32.14		32.14
期末余额		311,065.18	151,375,368.27	151,686,433.45

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,639,267.29			14,639,267.29
第二阶段	531,196.65	58.56	311,065.18	220,131.47
第三阶段	151,375,368.27	100.00	151,375,368.27	
合计	166,545,832.21	91.08	151,686,433.45	14,859,398.76

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	144,316,255.50	7,370,145.81			32.14	151,686,433.45

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	5年以上	86.46	144,000,000.00
江苏金斗建设工程有限公司	未履约预付工程设备款	6,600,000.00	1年以内	3.96	
宜兴宏远电力设备有限公司	未履约预付货款	3,502,049.69	注	2.10	3,502,049.69
江苏恩耐特智能科技有限公司	未履约预付货款、非关联方往来	1,803,666.50	注	1.08	1,803,666.50
成都飞创科技有限公司	未履约预付货款	1,080,000.00	2-3年	0.65	1,080,000.00
合计	/	156,985,716.19	/	94.25	150,385,716.19

注1：宜兴宏远电力设备有限公司账龄为3-4年998,018.87元、4-5年2,504,030.82元。

注2：江苏恩耐特智能科技有限公司账龄为2-3年1,052,000.00元、3-4年603,666.50元、4-5年148,000.00元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	35,191,954.07	1,896,233.72	33,295,720.35	39,726,889.01	2,732,025.36	36,994,863.65
周转材料	7,386,723.30	55,744.43	7,330,978.87	6,216,836.43	41,684.77	6,175,151.66
发出商品	8,240,277.79		8,240,277.79	8,375,005.54		8,375,005.54
在产品	32,136,947.72		32,136,947.72	27,503,561.98		27,503,561.98
库存商品	168,993,697.80	7,856,880.30	161,136,817.50	51,638,085.27	3,823,797.56	47,814,287.71
自制半成品	14,952,607.74	123,379.25	14,829,228.49	11,318,996.54	234,122.98	11,084,873.56
工程施工	68,796,927.01		68,796,927.01			
委托加工物资	537,064.43		537,064.43			
合计	336,236,199.86	9,932,237.70	326,303,962.16	144,779,374.77	6,831,630.67	137,947,744.10

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,732,025.36	1,094,838.22	14,339.87	1,944,969.73		1,896,233.72
周转材料	41,684.77	51,957.33		37,897.67		55,744.43
库存商品	3,823,797.56	5,205,319.41	16,539.08	1,188,775.75		7,856,880.30
自制半成品	234,122.98	70,652.49		181,396.22		123,379.25
合计	6,831,630.67	6,422,767.45	30,878.95	3,353,039.37		9,932,237.70

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁保证金	1,500,000.00	

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	112,510,510.60	25,617,210.34
待认证进项税	2,883,013.88	1,714,236.20
预缴所得税	8,174,717.04	55,868.38
待摊费用	228,595.88	287,720.95
其他	804,156.39	931,022.39
合计	124,600,993.79	28,606,058.26

11.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	14,836,375.00		14,836,375.00				

12.长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
海胶(海南)智 能科技有限责 任公司	4,544,328.16				-187,007.54							4,357,320.62
安徽美馨自动 化设备制造有 限公司	10,471,888.18				-81,501.75							10,390,386.43
金茂宝馨(天 津)能源科技有 限公司	18,143,106.62				3,319,712.99			1,060,477.83				20,402,341.78
重投新能源科 技(重庆)有限 公司	10,478,268.43				-454,788.41							10,023,480.02
西安宝馨光能 科技有限公司			10,000,000.00		-319,530.45							9,680,469.55
池州市绿能宝 馨科技有限公 司			2,450,000.00		-261,465.84							2,188,534.16
海南海胶智造 科技有限公司	5,789,467.42				-461,631.29					-5,327,836.13		

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
合计	49,427,058.81		12,450,000.00		1,553,787.71			1,060,477.83		-5,327,836.13	57,042,532.56	

13.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江苏金阳光绿色能源有限公司	3,949,485.48				821,706.18		3,127,779.30

(续表)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
江苏金阳光绿色能源有限公司			1,872,220.70	不以近期出售为目的

14.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	458,523,235.78	505,185,252.25
固定资产清理		
合计	458,523,235.78	505,185,252.25

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	238,094,415.46	155,665,649.40	10,348,435.05	33,520,111.34	450,467,843.53	11,142,742.31	899,239,197.09
2.本期增加金额		68,415,674.27	3,176,165.72	6,915,395.06	11,262,462.31		89,769,697.36
(1)购置		15,180,455.23	3,160,713.73	6,696,335.27	4,291,621.95		29,329,126.18
(2)在建工程转入		52,839,074.72		197,170.26	6,970,840.36		60,007,085.34
(3)其他		396,144.32	15,451.99	21,889.53			433,485.84
3.本期减少金额		2,379,127.62	385,545.93	1,129,563.92	85,828,785.24		89,723,022.71
(1)处置或报废		2,379,127.62	385,545.93	1,129,563.92	85,828,785.24		89,723,022.71
(2)企业合并减少							
4.期末余额	238,094,415.46	221,702,196.05	13,139,054.84	39,305,942.48	375,901,520.60	11,142,742.31	899,285,871.74
二、累计折旧							
1.期初余额	28,751,320.32	101,246,931.45	7,676,989.20	25,005,634.01	226,359,139.93	5,013,929.93	394,053,944.84
2.本期增加金额	5,375,685.57	9,854,830.56	1,003,717.20	2,109,515.84	46,532,840.28	919,428.39	65,796,017.84
(1)计提	5,375,685.57	9,545,922.23	991,101.12	2,091,753.64	46,532,840.28	919,428.39	65,456,731.23
(2)其他		308,908.33	12,616.08	17,762.20			339,286.61
3.本期减少金额		1,462,067.13	161,599.14	883,118.49	85,828,785.24		88,335,570.00
(1)处置或报废		1,462,067.13	161,599.14	883,118.49	85,828,785.24		88,335,570.00
(2)企业合并减少							
4.期末余额	34,127,005.89	109,639,694.88	8,519,107.26	26,232,031.36	187,063,194.97	5,933,358.32	371,514,392.68
三、减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
1.期初余额							
2.本期增加金额					64,038,859.29	5,209,383.99	69,248,243.28
(1)计提					64,038,859.29	5,209,383.99	69,248,243.28
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4.期末余额					64,038,859.29	5,209,383.99	69,248,243.28
四、账面价值							
1.期末账面价值	203,967,409.57	112,062,501.17	4,619,947.58	13,073,911.12	124,799,466.34		458,523,235.78
2.期初账面价值	209,343,095.14	54,418,717.95	2,671,445.85	8,514,477.33	224,108,703.60	6,128,812.38	505,185,252.25

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
风洞实验室	11,142,742.31	5,933,358.32	5,209,383.99		

③通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,557,300.34	1,945,490.41		13,611,809.93

④固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
风洞实验室	5,209,383.99		5,209,383.99	注	无	无

注：风洞实验室建设完成于2017年，2023年底风洞实验室场地出租方决策不再同意续租并要求本公司限期搬迁。考虑到风洞搬迁将产生大额搬迁改造费用，异地搬迁及场地修复费用预计将超过风洞实验室残值，公司预计拆除及场地修复费用与变卖废旧物资所得基本持平，决定将风洞实验室进行报废处置，计提减值金额520.94万元。

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
大板调峰资产	72,208,259.29	8,169,400.00	64,038,859.29	6年4个月	注1、2	不适用	不适用

注1：根据南京友智慧网电力科技有限公司（以下简称“友智慧网公司”）与内蒙古大板发电有限责任公司（以下简称“内蒙古大板公司”）签订的《内蒙古大板发电有限责任公司建设经营转让（BOT）电蓄热调峰辅助服务合同》，内蒙古大板公司与友智慧网公司在项目服务期内分享补偿费用，项目服务期（即效益分享期）为10年，服务期的起始日以项目投入运行时间为准，即2020年10月至2030年4月，项目服务期满后友智慧网建设经营的电蓄热调峰项目资产无偿归内蒙古大板发电有限责任公司所有。截止基准日2023年12月31日，合同剩余期限为6年4个月。故本次评估据此确定资产预测期自2024年1月1日至2030年4月30日，预测期为6年4个月。

注2：预测期内收入增长比率如下：

2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
-40.5%	-14.2%	-21.8%	0.0%	0.0%	0.0%	-16.6%

税前折现率 $r = \text{无风险报酬率} + \text{风险报酬率折现率}$ ，计算为7%。

15.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	504,818,596.00	114,540,224.42
工程物资		
合计	504,818,596.00	114,540,224.42

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安徽宝馨光能新能源高端智能制造（一期）标准化厂房建设项目	445,608,600.87		445,608,600.87	57,428,143.94		57,428,143.94
宝馨科技鄂托克旗 2GW 切片、2GW 高效异质结电池及组件制造项目	16,180,284.15		16,180,284.15			
安徽宝馨智能产业园 1#2#厂房配套项目				5,356,370.53		5,356,370.53
蚌埠（苏州）低碳产业园 2#厂房一楼二楼充电桩车间装修工程				70,890.13		70,890.13
国家电投阜新发电灵活性调峰改造项目	2,094,339.63		2,094,339.63	1,925,665.19		1,925,665.19
连云港宝馨（一期）厂房及设备配套项目				6,447,608.37		6,447,608.37
内蒙大板电蓄热灵活性调峰改造项目	906,729.00		906,729.00	1,520,213.41		1,520,213.41
内蒙古京科发电有限公司电蓄热灵活性调峰改造项目				206,069.46		206,069.46
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目（二期）	415,078.92		415,078.92	327,005.53		327,005.53
设备安装工程	21,911,988.66		21,911,988.66	41,114,452.55		41,114,452.55
郑州充电站项目	13,039,124.43		13,039,124.43			
其他工程项目	4,662,450.34		4,662,450.34	143,805.31		143,805.31
合计	504,818,596.00		504,818,596.00	114,540,224.42		114,540,224.42

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
安徽宝馨光能新能源高端智能制造（一期）标准化厂房建设项目	168,000.00	57,428,143.94	388,180,456.93			445,608,600.87	26.52%

(续)

项目名称	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[注]
安徽宝馨光能新能源高端智能制造（一期）标准化厂房建设项目	26.00%				自有资金

16.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	19,450,025.00	387,623.00	19,837,648.00
2.本期增加金额	13,912,478.58		13,912,478.58
(1)新增租赁	13,752,275.52		13,752,275.52
(2)企业合并增加			
(3)其他	160,203.06		160,203.06
3.本期减少金额			
(1)租赁到期			
(2)企业合并减少			
(3)其他			
4.期末余额	33,362,503.58	387,623.00	33,750,126.58
二、累计折旧			
1.期初余额	4,322,369.29	173,639.16	4,496,008.45
2.本期增加金额	7,601,621.78	63,022.00	7,664,643.78
(1)计提	7,559,534.27	63,022.00	7,622,556.27
(2)企业合并增加			
(3)其他	42,087.51		42,087.51
3.本期减少金额			
(1)租赁到期			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	11,923,991.07	236,661.16	12,160,652.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)租赁到期			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,438,512.51	150,961.84	21,589,474.35
2.期初账面价值	15,127,655.71	213,983.84	15,341,639.55

17.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	90,907,733.64	10,133,628.93	22,330,754.76	22,870,000.00	146,242,117.33
2.本期增加金额		105,912.31			105,912.31
(1)购置		102,435.40			102,435.40
(2)内部研发					
(3)其他		3,476.91			3,476.91
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	90,907,733.64	10,239,541.24	22,330,754.76	22,870,000.00	146,348,029.64
二、累计摊销					
1.期初余额	7,768,735.52	8,364,450.61	8,970,039.62	20,583,000.00	45,686,225.75
2.本期增加金额	1,818,154.68	305,700.26	2,831,830.62	2,287,000.00	7,242,685.56
(1)计提	1,818,154.68	302,223.35	2,831,830.62	2,287,000.00	7,239,208.65
(2)其他		3,476.91			3,476.91
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	9,586,890.20	8,670,150.87	11,801,870.24	22,870,000.00	52,928,911.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,320,843.44	1,569,390.37	10,528,884.52		93,419,118.33
2.期初账面价值	83,138,998.12	1,769,178.32	13,360,715.14	2,287,000.00	100,555,891.58

18.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并 形成的	处置	
南京友智科技有限公司	364,369,038.01			364,369,038.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京友智科技有限公司	364,369,038.01					364,369,038.01

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减销额	其他增加变动	期末余额
装修费	2,150,843.04	21,255,428.65	2,074,961.05	14,365.50	21,345,676.14
资质费	1,436,578.96		325,263.12		1,111,315.84
服务费	681,311.34	612,155.66	566,459.20		727,007.80
合计	4,268,733.34	21,867,584.31	2,966,683.37	14,365.50	23,183,999.78

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
信用减值准备	235,646,681.68	56,169,250.14	217,243,740.41	53,579,208.60
资产减值准备	8,019,120.68	1,684,076.04	5,041,811.77	1,171,725.28
可抵扣亏损	43,127,419.06	6,469,112.86	35,668,447.66	8,387,908.58
内部交易未实现利润	39,319,605.66	9,490,263.35	12,358,418.29	2,948,003.38
递延收益	52,175,447.95	13,009,316.48	49,924,848.71	12,481,212.18
专项储备			530,570.11	111,784.52
租赁负债	16,260,653.64	3,468,742.68	6,833,486.18	1,388,503.34
因计提预计负债而确认的费用或损失	503,672.00	125,918.00		
股权激励	2,514,600.00	346,230.00		
合计	397,567,200.67	90,762,909.55	327,601,323.13	80,068,345.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值			2,287,000.00	571,750.00
使用权资产	16,637,030.59	3,540,204.79	7,291,266.70	1,506,180.83

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	16,637,030.59	3,540,204.79	9,578,266.70	2,077,930.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	77,856,718.35	1,816,683.46
可抵扣亏损	251,061,487.65	203,685,872.56
合计	328,918,206.00	205,502,556.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		3,829,657.44	
2024 年度		5,060,643.13	
2025 年度		18,169,228.67	
2026 年度	57,770,688.42	59,773,486.37	
2027 年度	16,823,230.31	17,957,681.07	
2028 年度	76,406,665.28		
2029 年度		211,614.17	
2030 年度	98,683,561.71	98,683,561.71	
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度	1,377,341.93		
合计	251,061,487.65	203,685,872.56	/

注：根据财政部、税务总局 2018 年 7 月 11 日下发的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

21.其他非流动资产

(1) 其他非流动资产款项性质

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	516,492,691.76	570,073,872.16
预付购房款	1,000,000.00	
合计	517,492,691.76	570,073,872.16

(2) 其他非流动资产款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	203,191,566.09	39.26	569,932,279.24	99.98
1~2年	314,301,125.67	60.74		
2~3年				
3年以上			141,592.92	0.02
合计	517,492,691.76	100.00	570,073,872.16	100.00

(3) 按预付对象归集的其他非流动资产期末余额前五名的情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京中核能源工程有限公司	375,197,135.67	72.50
上海风神环境设备工程有限公司	120,693,476.12	23.32
内蒙古君哲电力工程有限公司	9,718,456.80	1.88
河南龙卓电力科技有限公司	4,590,000.00	0.89
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	3,605,683.80	0.70
合计	513,804,752.39	99.29

22.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,500,000.00	2,280,000.00
抵押借款	28,000,000.00	25,000,000.00
担保+质押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	336,037,624.45	232,236,280.00
信用借款	26,000,000.00	12,000,000.00
融资性票据贴现	65,900,000.00	20,000,000.00
应计利息	-783,090.85	326,488.36
合计	505,654,533.60	321,842,768.36

23.应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,646,305.37	44,448,000.00
商业承兑汇票	50,722,605.18	
合计	71,368,910.55	44,448,000.00

24.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	320,405,195.84	184,189,172.98
应付工程款	84,255,097.55	39,483,793.00
应付设备款	30,185,412.12	8,745,738.11

项目	期末余额	期初余额
应付加工费	2,414,957.23	4,051,072.60
应付运输费	1,842,106.59	2,071,127.37
应付技术服务费	5,580,315.29	7,963,303.06
其他	16,229,783.69	6,684,248.93
合计	460,912,868.31	253,188,456.05

25.预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	288,133.40	1,200.00

26.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,787,049.70	5,809,256.84

27.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,833,913.51	169,832,860.60	168,264,479.77	13,402,294.34
二、离职后福利—设定提存计划	32,418.67	7,415,671.22	7,414,759.71	33,330.18
合计	11,866,332.18	177,248,531.82	175,679,239.48	13,435,624.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,413,143.61	156,974,576.60	155,565,492.35	12,822,227.86
二、职工福利费		4,966,707.41	4,966,707.41	
三、社会保险费	10,395.87	3,935,245.50	3,937,162.45	8,478.92
其中：1. 医疗保险费	10,395.87	3,372,187.11	3,374,104.06	8,478.92
2. 工伤保险费		250,648.51	250,648.51	
3. 生育保险费		312,409.88	312,409.88	
四、住房公积金	3,404.36	2,485,031.10	2,483,049.72	5,385.74
五、工会经费和职工教育经费	406,969.67	1,471,299.99	1,312,067.84	566,201.82
合计	11,833,913.51	169,832,860.60	168,264,479.77	13,402,294.34

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	32,418.67	7,202,060.58	7,201,149.07	33,330.18
2、失业保险费		213,610.64	213,610.64	
合计	32,418.67	7,415,671.22	7,414,759.71	33,330.18

28.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	143,093.82	20,574,103.65
增值税	6,888,664.50	8,018,323.94
土地使用税	548,018.10	534,600.08
房产税	1,127,548.31	661,134.34
城市维护建设税	539,233.62	615,109.99
教育费附加	392,860.10	445,257.87
代扣代缴个人所得税	440,817.32	328,816.49
印花税	536,234.97	428,647.08
其他	223,094.02	47,960.91
合计	10,839,564.76	31,653,954.35

29.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,783,079.81	57,178,729.12
合计	19,783,079.81	57,178,729.12

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方单位往来款		50,005,063.00
非关联方单位往来款	10,109,081.86	143,213.51
个人往来款	7,383,412.90	6,299,196.20
保证金及押金	388,050.70	180,636.70
其他	1,902,534.35	550,619.71
合计	19,783,079.81	57,178,729.12

30.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	36,835,973.55	1,400,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	89,582.40	69,239.31
一年内到期的长期应付款	113,796,658.44	33,621,693.00
一年内到期的租赁负债	10,887,317.75	5,848,954.50
合计	161,609,532.14	40,939,886.81

应付融资租赁款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	125,189,819.06	38,430,512.50
减：未确认融资费用	11,393,160.62	4,808,819.50
合计	113,796,658.44	33,621,693.00

31.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,095,235.77	246,176.33
未终止确认票据	1,398,529.87	
合计	2,493,765.64	246,176.33

32.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		13,520,489.00
抵押+保证借款	34,795,715.49	38,772,368.77
合计	34,795,715.49	52,292,857.77

33.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁租金	10,813,113.82	9,208,278.85

34.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	281,935,088.22	37,273,963.40

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	119,113,888.26	37,273,963.40
融资租赁	29,861,473.94	
股权回购款	132,959,726.02	
合计	281,935,088.22	37,273,963.40

应付融资租赁款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	126,560,815.94	39,212,087.18
减：未确认融资费用	7,446,927.69	1,938,123.78
合计	119,113,888.25	37,273,963.40

35.预计负债

项目	期末余额	期初余额
诉讼或仲裁	503,672.00	

36.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,786,666.68	2,930,000.00	2,010,916.65	50,705,750.03	政府补助
其他	138,182.03	1,331,515.89		1,469,697.92	注
合计	49,924,848.71	4,261,515.89	2,010,916.65	52,175,447.95	/

注：其他为本公司与联营企业淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司发生顺流交易产生的未实现内部交易损益，按享有比例予以抵销。在长期股权投资账面价值已减记至零的情况下，将长期股权投资账面价值不足以抵销的部分确认为递延收益，待后续相关损益实现时再结转至损益。

37.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	720,034,264.00						720,034,264.00

38.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	587,393,739.99			587,393,739.99
其他资本公积		2,514,600.00		2,514,600.00
合计	587,393,739.99	2,514,600.00		589,908,339.99

39.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,050,514.52	-821,706.18				-821,706.18	-1,872,220.70
其他权益工具投资公允价值变动	-1,050,514.52	-821,706.18				-821,706.18	-1,872,220.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,713,591.83	860,171.06				860,171.06	-6,853,420.77
外币财务报表折算差额	-7,713,591.83	860,171.06				860,171.06	-6,853,420.77

40.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	530,570.11	3,829,198.45	3,238,926.97	1,120,841.59

41.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,301,177.48			37,301,177.48

42.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-193,255,427.64	-207,456,616.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-158,798.17
调整后期初未分配利润	-193,255,427.64	-207,615,414.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-192,823,350.27	30,395,967.69
减：提取法定盈余公积		16,035,980.71
其他	-5,148,541.37	
期末未分配利润	-391,227,319.28	-193,255,427.64

注：本期子公司江苏宝馨智慧能源有限公司购买南京友智慧网电力科技有限公司少数股东股权，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益，影响调整未分配利润-5,148,541.37元。

43.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,334,317.88	460,498,998.08	645,145,840.94	500,072,281.49
其他业务	26,443,329.42	2,256,041.01	38,880,843.20	2,249,651.92
合计	580,777,647.30	462,755,039.09	684,026,684.14	502,321,933.41

（2）营业收入和营业成本按销售地区划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	466,495,816.96	369,412,938.33	545,232,659.56	392,835,058.45
国外	114,281,830.34	93,342,100.76	138,794,024.58	109,486,874.96
合计	580,777,647.30	462,755,039.09	684,026,684.14	502,321,933.41

（3）主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏电池、组件及配套产品	78,738,342.86	68,162,722.87	22,892,148.81	16,846,678.58
充换电桩及配套产品	80,938,960.19	55,648,878.88	31,929,227.65	5,242,615.72
工程项目服务收入	4,300,900.40			
设备配件	309,232,082.98	277,988,513.69	410,347,158.76	350,371,275.39
灵活性调峰技术服务	70,470,009.56	49,935,616.55	91,667,725.37	63,336,191.63
主营业务其他	10,654,021.89	8,763,266.09	88,309,580.35	64,275,520.17
合计	554,334,317.88	460,498,998.08	645,145,840.94	500,072,281.49

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占收入比例(%)
American Power Conversion (Phils)	49,185,410.85	8.47
中国电建集团江西省电力建设有限公司	47,787,610.50	8.23
阜新发电有限责任公司	45,954,180.47	7.91
万帮数字能源股份有限公司	41,177,973.49	7.09
浙江艾罗网络能源技术有限公司	21,409,384.29	3.69
合计	205,514,559.60	35.39

(5) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
按产品类型分类	580,777,647.30
其中：光伏电池、组件及配套产品	78,738,342.86
充换电桩及配套产品	80,938,960.19
工程项目服务收入	4,300,900.40
设备配件	309,232,082.98
灵活性调峰技术服务	70,470,009.56
主营业务其他	10,654,021.89
其他业务	26,443,329.42
按经营地区分类	580,777,647.30
其中：国内	466,495,816.96
国外	114,281,830.34
按商品转让的时间分类	580,777,647.30
其中：按履约时点确认	578,066,492.67

合同分类	金额
按履约时段确认	2,711,154.63

(6) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为16,393.41万元，其中15,723.22万元预计将于2024年度确认收入、670.19万元预计将于2025年度确认收入。

44.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,720,073.70	2,031,196.57
教育费附加	788,924.23	885,454.12
地方教育附加	525,948.94	590,302.59
房产税	3,468,998.89	2,020,522.02
土地使用税	2,124,982.46	754,616.28
印花税	853,828.45	489,555.54
其他	275,590.45	78,095.33
合计	9,758,347.12	6,849,742.45

45.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,679,448.63	8,659,703.22
办公费	315,941.17	314,382.65
运输、仓储、关务费	96,886.91	42,060.19
交际应酬费/业务招待费	3,468,897.81	2,157,240.12
技术服务费	3,159,998.24	2,914,032.29
售后维修费/售后服务费	140,048.29	1,344,736.63
折旧及摊销费	36,408.92	26,577.10
差旅费	1,961,128.27	1,209,031.59
业务推广费/广告展览费	2,688,090.05	33,103.54
市场服务费	4,281,494.33	2,976,178.51
其他费用	746,196.18	286,018.69
合计	31,574,538.80	19,963,064.53

46.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,149,311.84	35,556,291.79
股权激励费用	2,514,600.00	
办公费	3,915,092.00	2,776,564.84
交际应酬费	8,322,544.85	8,410,644.28

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务及咨询费	40,386,993.26	15,515,327.81
折旧及摊销费	12,064,100.47	11,123,346.79
租赁及物业费	6,257,971.41	7,054,031.50
消防环保支出	869,698.94	870,875.62
差旅费	1,857,767.59	1,346,752.61
水电燃气费	1,168,472.20	1,127,205.04
维修保养费	964,325.77	782,003.14
会务费	52,723.19	167,819.07
厂区服务费		1,107,822.38
低值易耗品摊销	983,295.33	854,212.80
其他费用	1,472,788.70	955,764.77
合计	120,979,685.55	87,648,662.44

47.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,349,410.50	14,573,058.41
材料费	10,568,071.06	10,233,158.96
研发设备折旧	696,797.16	592,325.50
研发技术服务费	10,399,061.17	3,707,616.44
研发其他费用	3,057,727.29	915,587.18
合计	42,071,067.18	30,021,746.49

48.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,965,144.56	23,524,293.90
其中：租赁负债利息费用	855,211.04	529,137.79
减：利息收入	1,052,404.66	915,548.50
财政贴息		27,839.00
加：汇兑损失（减收益）	-700,330.85	-5,378,954.76
加：手续费支出	668,786.09	737,417.53
加：票据贴现支出	231,444.44	1,988,148.10
合计	36,112,639.58	19,927,517.27

49.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	8,509,350.16	2,160,418.06	8,509,350.16

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	17,157.35	21,808.36	17,157.35
税费抵减	649,917.12	86,750.00	649,917.12
合计	9,176,424.63	2,268,976.42	9,176,424.63

50.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,133,975.48	-130,523.56
处置长期股权投资产生的投资收益	679,695.52	
应收款项融资贴现息	-101,165.98	
其他		6,343,737.76
合计	1,712,505.02	6,213,214.20

51.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-46,424.84	1,412,135.07
应收账款坏账损失	-13,470,393.10	-4,487,976.33
其他应收款坏账损失	-7,370,145.81	4,899,287.89
合计	-20,886,963.75	1,823,446.63

52.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,422,767.45	-3,655,423.17
固定资产减值损失	-69,248,243.28	
合计	-75,671,010.73	-3,655,423.17

53.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	289,603.13	-112,307.48	289,603.13
在建工程处置利得或损失	-123,008.85		-123,008.85
使用权资产处置利得或损失		198,916.43	
合计	166,594.28	86,608.95	166,594.28

54.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	1,373,500.00	-	1,373,500.00
(2)非同一控制下的企业合并收益		947,103.05	
(3)罚款净收入	472,292.77		472,292.77
(4)无需支付的款项	458,270.16		458,270.16
(5)其他	3.42	29,395.65	3.42

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,304,066.35	976,498.70	2,304,066.35

55.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	59,526.35	304,325.30	59,526.35
(2)捐赠支出	60,000.00	15,720.00	60,000.00
(3)盘亏损失	1,672,115.92		1,672,115.92
(4)罚款支出	611,495.65	514,959.98	611,495.65
(5)确认的未决诉讼	503,672.00		503,672.00
(6)其他	818,587.90	1,420,700.11	818,587.90
(7)无法收回的往来款	370,699.97		370,699.97
合计	4,096,097.79	2,255,705.39	4,096,097.79

56.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	308,414.33	17,940,593.27
递延所得税费用	-9,232,289.71	-22,411,726.74
合计	-8,923,875.38	-4,471,133.47

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-209,768,152.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-52,442,038.00
子公司适用不同税率的影响	8,616,475.99
调整以前期间所得税的影响	-426,860.98
非应税收入的影响	5,756,373.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,331,116.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,465,054.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,542,853.34
专项储备的变动对所得税费用的影响	221,425.61
研发加计扣除的影响	-7,362,670.49
残疾人工资加计扣除的影响	-33,718.36
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	3,408,112.66
所得税费用	-8,923,875.38

57.其他综合收益

详见附注五之39本期发生金额情况。

58.合并现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	13,667,352.15	317,660.71
利息收入	1,052,404.66	1,042,048.50
政府补助	10,801,933.51	51,974,923.74
收到保证金及押金	880,050.23	9,686,213.29
营业外收入	472,296.19	
冻结资金收回	858,793.41	
其他收到	18,186.79	23,116.86
合计	27,751,016.94	63,043,963.10

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	82,669,765.10	57,874,546.45
支付往来款	829,877.51	4,843,887.73
支付保证金及押金	3,365,083.32	568,509.33
营业外支出	189,319.34	1,951,380.09
冻结资金		4,827,288.21
久悬资金	4,135.28	1,547.82
合计	87,058,180.55	70,067,159.63

(2) 与投资活动有关的现金

①收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金收回	28,000,000.00	60,000,000.00

本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	10,000.00
其中：宝馨（海南）智能科技有限公司	10,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,128.73
其中：宝馨（海南）智能科技有限公司	2,128.73
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	7,871.27

②支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金借出	28,000,000.00	60,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	408,697,388.86

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定存质押解除		24,426,282.70
关联方资金借入	607,800,000.00	33,000,000.00
非关联方资金借入		6,000,000.00
融资租赁款借入	242,513,685.56	7,372,930.27
融资性票据贴现	65,668,555.56	
股权回购款	130,000,000.00	
合计	1,045,982,241.12	70,799,212.97

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资性保证金支付	14,836,375.00	671,202.41
关联方资金归还	657,800,000.00	4,405,555.52
融资租赁本息支付	117,652,665.78	
租赁负债付款额	8,945,125.97	7,792,847.54
非公开发行相关费用支付		2,890,287.28
购买少数股东权益	10,500,000.00	6,700,000.00
合计	809,734,166.75	22,459,892.75

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	321,842,768.36	700,112,364.30		515,160,000.00	1,140,599.06	505,654,533.60
长期借款(含一年内到期)	53,692,857.77	23,315,484.55		5,376,653.28		71,631,689.04
长期应付款(含一年内到期)	70,895,656.40	367,513,685.56	74,595,891.89	117,273,487.19		395,731,746.66
租赁负债(含一年内到期)	15,057,233.35		14,607,486.62	7,964,288.40		21,700,431.57
其他应付款	50,000,000.00	612,800,000.00	31,311.53	657,800,000.00		5,031,311.53

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合计	511,488,515.88	1,703,741,534.41	89,234,690.04	1,303,574,428.87	1,140,599.06	999,749,712.40

(4) 以净额列报现金流量的情况

净额列报项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到其他与筹资活动有关的现金	款项错付, 1 天后退回	款项错付, 1 天后退回	90,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	款项错付, 1 天后退回	款项错付, 1 天后退回	90,000,000.00
合计			180,000,000.00

59.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-200,844,276.63	27,222,767.36
加: 信用减值损失	20,886,963.75	-1,823,446.63
资产减值损失	75,671,010.73	3,655,423.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,334,876.16	71,434,345.76
使用权资产折旧	7,603,545.69	5,709,790.62
无形资产摊销	6,191,938.65	6,392,808.57
长期待摊费用摊销	2,966,683.37	1,850,074.93
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)	-166,594.28	-86,608.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	59,526.35	304,325.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	37,009,072.52	23,284,974.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,712,505.02	-6,213,214.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,694,563.67	-21,199,601.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,462,273.96	-1,212,125.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-191,456,825.09	38,300,944.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-168,011,407.59	-127,799,137.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	237,256,659.20	87,987,640.90
其他(注)	-248,167.89	-3,984,183.52
经营活动产生的现金流量净额	-118,691,789.79	103,824,777.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,929,219.13	206,100,268.29

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	206,100,268.29	29,012,390.95
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	-161,171,049.16	177,087,877.34

注：其他包括：存货跌价准备转销-3,353,039.37元，专项储备影响590,271.48元，股权激励影响2,514,600.00元。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为106,015,733.17元，商业承兑汇票背书转让的金额为11,747,479.64元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,929,219.13	206,100,268.29
其中：库存现金	38,971.80	28,582.05
可随时用于支付的银行存款	44,887,000.30	206,071,686.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,247.03	
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	44,929,219.13	206,100,268.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	23,784,377.07	21,892,155.94	使用受限
保函保证金	880,000.00	385,360.80	使用受限
信用证保证金	14,096.32	14,096.32	使用受限
其他保证金	36,661.43	38,095.25	使用受限
冻结资金	3,968,494.80	4,827,288.21	使用受限
久悬资金	5,683.10	1,547.82	使用受限
其他受限资金	15,000,000.00	671,202.41	使用受限
合计	43,689,312.72	27,829,746.75	

60.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,689,312.72	43,689,312.72	使用受限	质押定期存单、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、冻结、久悬账户资金、其他受限资金
应收款项融资	14,087,460.00	14,087,460.00	质押	资产池质押或票据池质押
固定资产	514,250,862.70	302,999,185.30	抵押	融资租赁、融资抵押、售后回租

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	10,397,745.00	9,150,015.24	抵押	抵押借款
在建工程	20,414,622.80	20,414,622.80	抵押	融资租赁
应收账款	56,051,270.47	54,369,732.36	质押	质押借款、融资租赁质押
合计	658,891,273.69	444,710,328.42		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,829,746.75	27,829,746.75	使用受限	质押定期存单、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、冻结、久悬账户资金、其他受限资金
固定资产	210,721,444.82	172,599,526.68	抵押	抵押借款
无形资产	10,397,745.00	9,357,970.20	抵押	抵押借款
在建工程	35,067,470.04	35,067,470.04	抵押	抵押借款
应收账款	2,415,323.74	2,362,376.66	质押	浙商银行资产池质押受限
合计	286,431,730.35	247,217,090.33		/

61.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			4,713,189.30
其中：美元	577,906.35	7.0827	4,093,137.31
菲律宾比索	4,829,065.36	0.1284	620,051.99
应收账款			35,185,948.20
其中：美元	4,958,222.73	7.0827	35,117,604.13
欧元	8,696.06	7.8592	68,344.07
应付账款			19,591,905.43
其中：美元	2,738,328.97	7.0827	19,394,762.60
欧元	11,206.61	7.8592	88,074.99
菲律宾比索	849,438.00	0.1284	109,067.84
其他应收款			1,058,175.94
其中：美元	557.39	7.0827	3,947.83
菲律宾比索	8,210,499.32	0.1284	1,054,228.11
其他应付款			92,219.03
其中：菲律宾比索	718,216.76	0.1284	92,219.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			1,338,028.41
其中：美元	188,915.02	7.0827	1,338,028.41

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Boamax Philippines Technologies Inc.	菲律宾	美元	经公司董事会批准

62.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	49,786,666.68	2,930,000.00		2,010,916.65		50,705,750.03
其中：与资产相关	49,786,666.68	2,930,000.00		2,010,916.65		50,705,750.03
与收益相关						

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用		27,839.00
其他收益	6,498,433.51	1,947,084.74
营业外收入	1,373,500.00	
递延收益转入	2,010,916.65	213,333.32
合计	9,882,850.16	2,188,257.06

63.租赁

(1) 出租情况

① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	2,711,154.63	

③未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,317,896.00	320,136.00
第二年	1,072,050.83	

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第三年	2,500.00	
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	3,392,446.83	

(2) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,437,609.04
低价值资产租赁费用	160,043.19
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	10,127,708.99
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

② 租赁活动的定性和定量信息

租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
上海办事处空气净化器	办公设备	5.00	2023/1/1-2023/3/1	否	低价值资产租赁
施乐文印设备	办公设备	1.00	设备接受回执单签收之日起12个月	否	低价值资产租赁
柯尼卡美能达黑白数码一体机	办公设备	1.00	2022/3/15至2023/3/15	否	低价值资产租赁
上海市静安区乌鲁木齐北路468弄80号地面车位	房屋及建筑物	2.00	2023/1/1-2023/12/31	否	短期租赁
东亚银行金融大厦固定地面停车位	房屋及建筑物	1.00	2023/7/16至2026/7/15	否	低价值资产租赁
苏州枫景颐庭219幢903室	房屋及建筑物	1.00	2023/1/1至2023/12/31	是	短期租赁
春风南岸花园9幢1001室	房屋及建筑物	1.00	2023/9/26至2024/9/25	是	短期租赁
东海国际公寓A座11D	房屋及建	1.00	2023/1/1至2023/6/30	否	短期租赁

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
	建筑物				
柯尼卡美能达黑白数码一体机	办公设备	1.00	2023/3/1至2024/2/29	否	低价值资产租赁
黑白打印机	办公设备	1.00	2021/05/01至2024/04/30	否	低价值资产租赁
彩色打印机	办公设备	1.00	2023/06/01至2026/05/31	否	低价值资产租赁
震旦彩色复印机	办公设备	1.00	2023/06/01至2026/05/31	否	低价值资产租赁
震旦A4高速激光打印机	办公设备	2.00	2021/10/01至2024/09/30	否	低价值资产租赁
同安区滨洲六里3号2802室	房屋及建筑物	1.00	2023/11/01至2024/10/31	否	短期租赁
出租车位坐落于同安区滨洲六里12号之379	房屋及建筑物	1.00	2023/11/01至2024/10/31	否	短期租赁
trucking and hauling services	其他	1.00	2022/3/1至2024/2/29	否	短期租赁
南京栖霞区省网路18号仓库	房屋及建筑物	1.00	2022/11/12至2023/11/11	否	短期租赁
南京栖霞区省网路18号仓库	房屋及建筑物	1.00	2023/11/12至2024/5/11	否	短期租赁
南京江宁区清水亭东路987号厂房	房屋及建筑物	1.00	2023/1/1至2023/12/31	否	短期租赁
雨花区梅香路5号双龙嘉园4幢二单元1808室	房屋及建筑物	1.00	2022/11/20至2023/11/20	否	短期租赁
江宁区东山街道竹翠路52号万科都荟天地城E1-1901	房屋及建筑物	1.00	2023/5/20至2024/5/19	否	短期租赁
淮北项目房租	房屋及建筑物	1.00	2023/1/1-2023/12/31	否	短期租赁
喜马拉雅三期地下车位	房屋及建筑物	1.00	2023/8/1至2024/2/28	否	短期租赁
喜马拉雅三期地下车位	房屋及建筑物	9.00	2023/4/25至2024/4/24	否	短期租赁
怀远新淮家园4号楼1单元906室	房屋及建筑物	1.00	2023/11/4至2024/11/4	否	短期租赁

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
慈溪市宗汉高新区新兴三路88号7楼726室	房屋及建筑物	1.00	2023/3/30至2023/6/29	否	短期租赁
华地崇园8号楼1单元302室	房屋及建筑物	1.00	2023/8/29至2024/8/29	否	短期租赁
佛山市顺德区北滘镇工业大道41号之一万科金色梦想11栋521	房屋及建筑物	1.00	2023/11/15至2024/05/14	否	短期租赁
蚌埠市怀远县文前组刘褚路南184号整租一至三层	房屋及建筑物	1.00	2023/9/16至2024/9/15	否	短期租赁
沛县翰林世家8号楼16层	房屋及建筑物	1.00	2023/3/1至至2023/12/31	否	短期租赁
蚌埠市怀远县新河杰座19-1-1603	房屋及建筑物	1.00	2022/9/15至2023/12/15	是	短期租赁
蚌埠市怀远县新河杰座18-2-1301	房屋及建筑物	1.00	2022/9/15至2023/12/15	是	短期租赁
南京市雨花台区民和路11号3栋1一单元602室	房屋及建筑物	1.00	2023/5/23至2023/10/31	否	短期租赁
连云港南县连云港艾瑞克新材料科技有限公司1号厂房	房屋及建筑物	1.00	2023/11/01至2024/10/31	否	短期租赁
棋盘井镇矿业小区9号楼2单元202 室	房屋及建筑物	1.00	2023/2/23至2024/2/22	否	短期租赁
棋盘井镇凯源小区7号楼4单元601室	房屋及建筑物	1.00	2023/4/7至2024/4/7	否	短期租赁
江铃汽车苏CB10V7	运输设备	1.00	2023/06/01至2024/5/31	否	短期租赁
龙门悦府D区2-1-1903	房屋及建筑物	1.00	2023/9/9至2024/9/3	否	短期租赁
龙门悦府B区11-2-701	房屋及建筑物	1.00	2023/9/3至2024/9/3	否	短期租赁
彩色黑白复印、打印一体机	办公设备	1.00	2023/07/01至2024/6/30	否	低价值资产租赁
绿植租赁	其他	4批	2022/5/11至2024/8/10 2022/11/28至2024/8/28 2023/4/18至2024/4/17 2023/1/1至2023/12/31	否	低价值资产租赁

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
气体储罐15立方	其他	1个	2023/1/1-2023/12/31	否	低价值资产租赁
上海市静安区乌鲁木齐北路468弄80号全幢	房屋及建筑物	1.00	2022/7/2-2025/7/1	否	使用权资产
东亚银行金融大厦	房屋及建筑物	1.00	2023/11/16-2026/11/15	否	使用权资产
东海国际公寓A座11D	房屋及建筑物	1.00	2023/1/1至2025/12/31	否	使用权资产
蓄电池平衡重式叉车	运输设备	1.00	2020/8/20-2025/8/19	否	使用权资产
A factory located at Panorama Compound 3(Driving Range) Lot Bphase 3,Cezia streer corner 7th streetRosnrio	房屋及建筑物	1.00	2022/11/1至2025/10/31	是	使用权资产
A factory building located at the Lot 1 Block 14 Phase 3	房屋及建筑物	1.00	2022/7/15至2025/7/14	是	使用权资产
淮南市田家庵区朝阳街道朝阳中路 1 号瑞金大厦（原胜发大厦综合楼）2112	房屋及建筑物	1.00	2023/7/25-2028/7/31	否	使用权资产
仁恒江心洲05幢16楼	房屋及建筑物	1.00	2023/2/1-2026/1/31	是	使用权资产
香祖航空港厂房和4楼办公楼	房屋及建筑物	1.00	2023/10/16-2025/10/15	是	使用权资产
证大喜马拉雅三期N座8楼	房屋及建筑物	1.00	2020/12/22-2025/12/21	是	使用权资产
蚌埠市蚌山区朝阳南路1311号2#厂房3300平方（第一层）	房屋及建筑物	1.00	2023/1/01-2024/12/31	否	使用权资产
蚌埠市蚌山区朝阳南路1311号办公楼第一层2500平方	房屋及建筑物	1.00	2023/1/01-2024/12/31	否	使用权资产
食堂622平方	房屋及建筑物	1.00	2023/06/01-2024/5/31	否	使用权资产

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
员工宿舍72间	房屋及建筑物	1.00	2023/06/01-2026/6/1	否	使用权资产
阜宁县阜城镇苏州路999号凤凰广场负二楼停车场12个停车位	房屋及建筑物	12个	2023/11/1-2028/10/31	是	使用权资产
东海国际公寓A座11D	房屋及建筑物	1.00	2023/7/1至2025/12/31	否	使用权资产
项目用地	土地	476m ²	2023/3/1-2031/12/31	是	使用权资产
项目用地	土地	3亩	2023-10-1-2026-9-1	是	使用权资产

64.研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,349,410.50	14,573,058.41
材料费	10,568,071.06	10,233,158.96
研发设备折旧	696,797.16	592,325.50
研发技术服务费	10,399,061.17	3,707,616.44
研发其他费用	3,057,727.29	915,587.18
合计	42,071,067.18	30,021,746.49
其中：费用化研发支出	42,071,067.18	30,021,746.49
资本化研发支出		

附注六、合并范围的变更

1.处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	宝馨（海南）智能科技有限公司	怀远德胜新能源有限公司（注）
股权处置价款	10,000.00	
股权处置比例（%）	100.00	100.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2023-10-17	2023-12-4
丧失控制权时点的确定依据	工商变更登记完成	工商变更登记完成
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	610,275.56	

项目	宝馨（海南）智能科技有限公司	怀远德胜新能源有限公司（注）
丧失控制权之日剩余股权的比例		
丧失控制权之日剩余股权的账面价值		
丧失控制权之日剩余股权的公允价值		
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失		
丧失控制权之日剩余股权公允价值的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或留存收益的金额		

注：2023年11月10日，本公司与安徽盛聚合新能源科技有限公司（以下简称“安徽盛聚合公司”）签订了《合作框架协议》，合作开发安徽省蚌埠市怀远县100MW户用屋顶光伏项目（以下简称“户用项目”）。由本公司负责项目立项到核准或备案的全部工作，电网接入批复等全部支撑性文件，并将项目核准（备案）到怀远德胜新能源有限公司（以下简称“怀远德胜公司”）公司名下。待完成项目前期备案等工作后，安徽盛聚合公司收购怀远德胜公司全部股权。双方约定，本公司应保证该项目最终可接入容量不低于100MW，若后期因本公司或地方政策调整等原因导致项目容量不足100MW，安徽盛聚合公司有权要求本公司收回项目公司股权。2023年12月4日，安徽盛聚合公司完成对怀远德胜公司全部股权的收购。

2024年3月，怀远县供电局表示户用项目可接入容量持续缩减，很可能导致该项可实施容量不足。基于上述情况，依照本公司与安徽盛聚合公司签订的《合作框架协议》的相关约定，安徽盛聚合公司要求本公司收回项目公司怀远德胜公司全部的股权，并由本公司承担户用项目已发生的全部项目成本。

2024年4月，本公司与安徽盛聚合公司股东、安徽盛聚合公司、怀远德胜公司股东、怀远德胜公司签订了《股权转让合同》，各方约定按照2024年3月30日为定价基准日，由安徽盛聚合公司股东将安徽盛聚合公司100%股权转让给本公司。由于安徽盛聚合公司持有怀远德胜公司100%股权，上述股权交易完成转让后，怀远德胜公司100%股权一并转让给本公司。截至报告日，该股权交易相关的事项正在办理，尚未完成。

2.其他原因的合并范围变动

本期公司新设全资子公司：深圳宝馨信息技术有限公司、江苏宝馨综合能源服务有限公司。

本期公司子公司江苏宝馨综合能源服务有限公司新设全资子公司南京馨阳新能源有限公司、全资子公司怀远怀能新能源有限公司、控股子公司佛山市格胜新能源有限公司；公司子公司江苏宝馨新能源科技有限公司新设全资子公司宝馨新能源（郑州）有限公司、宝馨新能源（宿州）有限公司、宝馨智慧（北京）新能源科技有限公司；公司子公司江苏宝馨智慧能源有限公司新设全资子公司南京宝馨

数字技术有限公司、郑州宝馨智慧科技有限公司、盐城纳川智慧能源有限公司、宿迁宝馨智慧能源有限公司；公司子公司安徽宝馨光能科技有限公司新设全资子公司安徽宝馨进出口有限公司；本期公司子公司南京馨阳新能源有限公司新设全资子公司成都馨华恒泰新能源有限公司、溧阳菱胜新能源有限公司、溧阳昱胜新能源有限公司、盐城士晟新能源有限公司、唐山市姿发新能源有限公司、重庆宝星新能源有限公司；本期公司子公司佛山市格胜新能源有限公司新设全资子公司佛山市昱胜新能源有限公司。

本期公司孙公司南京聪诺科技有限公司被全资子公司南京友智科技有限公司吸收合并，截至报告日尚未完成注销。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
苏州宝馨智能制造有限公司	15000 万元	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立
Boamax Philippines Technologies Inc.	16,277.6 万元菲律宾比索	菲律宾	菲律宾	制造业	100.00		设立
厦门宝麦克斯科技有限公司	5000 万元	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		设立
南京友智科技有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		收购
南京宝馨储能科技有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
江苏宝馨新能源科技有限公司	5010 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
南京友智慧网电力科技有限公司	3000 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
靖江宝馨智能制造有限公司	15000 万元	江苏靖江	江苏靖江	制造业	100.00		设立
安徽宝馨智能制造有限公司	10000 万元	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造业	100.00		设立
江苏宝馨技术研究院有限公司	3000 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
安徽宝馨新能源科技有限公司	3500 万元	安徽蚌埠	安徽蚌埠	科学研究和技术服务业		100.00	设立

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	
徐州彤佳建设工程有限公司	2000 万元	徐州沛县	徐州沛县	建筑业		70.00	收购
江苏冠翎电力工程有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏南京	建筑业		70.00	收购
安徽宝馨光能科技有限公司	100000 万元	安徽蚌埠	安徽蚌埠	电力、热力、燃气及水生产和供应业	70.00		设立
连云港宝馨光电科技有限公司	1500 万元	江苏连云港	江苏连云港	制造业	100.00		设立
江苏宝馨智慧能源有限公司	15000 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
江苏宝馨信息科技有限公司	1400 万元	江苏南京	江苏南京	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	设立
苏州铸梦绿色能源有限公司	500 万元	江苏苏州	江苏苏州	科学研究和技术服务业	100.00		收购
安徽明硕电力工程有限公司	3000 万元	安徽淮南	安徽淮南	建筑业	100.00		收购
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司	100000 万元	内蒙古	内蒙古	科学研究和技术服务业	80.00		设立
深圳宝馨信息技术有限公司	500 万元	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术、技术服务业	100.00		设立
江苏宝馨综合能源服务有限公司	5000 万元	江苏苏州	江苏苏州	科学研究和技术服务业	100.00		设立
南京宝馨数字技术有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
南京馨阳新能源有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
成都馨华恒泰新能源有限公司	100 万元	四川成都	四川成都	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
佛山市格胜新能源有限公司	600 万元	广东佛山	广东佛山	水利、环境和公共设施管理业		95.00	设立
安徽宝馨进出口有限公司	1000 万元	安徽蚌埠	安徽蚌埠	批发和零售业		70.00	设立
佛山市昱胜新能源有限公司	500 万元	广东佛山	广东佛山	科学研究和技术服务业		95.00	设立
郑州宝馨智慧科技有限公司	500 万元	河南郑州	河南郑州	科学研究和技术服务业		100.00	设立

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	
盐城纳川智慧能源有限公司	200 万元	江苏盐城	江苏盐城	科学研究和技术服务业		100.00	设立
宝馨新能源(郑州)有限公司	5000 万元	河南郑州	河南郑州	科学研究和技术服务业		100.00	设立
溧阳菱胜新能源有限公司	100 万元	江苏常州	江苏常州	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
南京友智慧网电力科技有限公司巴林右旗分公司	0	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
溧阳昱胜新能源有限公司	100 万元	江苏常州	江苏常州	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
怀远怀能新能源有限公司	300 万元	安徽蚌埠	安徽蚌埠	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
宿迁宝馨智慧能源有限公司	200 万元	江苏宿迁	江苏宿迁	批发和零售业		100.00	设立
盐城士晟新能源有限公司	100 万元	江苏盐城	江苏盐城	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
唐山市姿发新能源有限公司	100 万元	河北唐山	河北唐山	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
宝馨新能源(宿州)有限公司	200 万元	安徽宿州	安徽宿州	科学研究和技术服务业		100.00	设立
重庆宝星新能源有限公司	100 万元	重庆江津	重庆江津	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
宝馨智慧(北京)新能源科技有限公司	200 万元	北京平谷	北京平谷	科学研究和技术服务业		100.00	设立

注：安徽宝馨新能源科技有限公司、江苏冠诩电力工程有限公司、江苏宝馨信息科技有限公司、安徽明硕电力工程有限公司、南京宝馨数字技术有限公司、南京馨阳新能源有限公司、成都馨华恒泰新能源有限公司、佛山市格胜新能源有限公司、安徽宝馨进出口有限公司、佛山市昱胜新能源有限公司、郑州宝馨智慧科技有限公司、盐城纳川智慧能源有限公司、溧阳菱胜新能源有限公司、南京友智慧网电力科技有限公司巴林右旗分公司、溧阳昱胜新能源有限公司、怀远怀能新能源有限公司、宿迁宝馨智慧能源有限公司、盐城士晟新能源有限公司、唐山市姿发新能源有限公司、宝馨新能源(宿州)有限公司、重庆宝星新能源有限公司、宝馨智慧(北京)新能源科技有限公司未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
安徽宝馨光能科技有限公司	30%	-4,881,458.54		294,962,791.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
	安徽宝馨光能科技有限公司	安徽宝馨光能科技有限公司
流动资产	393,081,768.81	6,345,941.31
非流动资产	884,776,275.64	678,150,142.98
资产合计	1,277,858,044.45	684,496,084.29
流动负债	235,821,424.58	13,228,583.94
非流动负债	58,884,971.52	31,786,666.68
负债合计	294,706,396.10	45,015,250.62
营业收入	2,253,888.85	
净利润	-16,329,185.32	-519,166.33
综合收益总额	-16,329,185.32	-519,166.33
经营活动现金流量	-232,151,558.59	-4,445,347.42

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司全资子公司江苏宝馨智慧能源有限公司（以下简称“江苏宝馨智慧能源”）持有南京友智慧网电力科技有限公司（以下简称“友智慧网”）65%股权，长峡电能（广东）有限公司（曾用名：三峡电能（广东）有限公司，以下简称“长峡电能”）持有友智慧网35%股权。友智慧网现有的内蒙古大板电厂灵活性调峰项目是江苏宝馨智慧能源调峰业务的重要项目之一，为使江苏宝馨智慧能源的资源得以充分利用及提高友智慧网未来业务拓展的决策效率，经与友智慧网少数股东长峡电能协商，江苏宝馨智慧能源与友智慧网、长峡电能签署《股权转让协议》，收购长峡电能持有的慧网电力35%股权（以下简称“标的股权”）。股权转让款以北京正联资产评估有限公司出具的《长峡电能（广东）有限公司拟股权转让所涉及南京友智慧网电力科技有限公司的股东全部权益价值资产评估报告》（正联）评字[2022]第J1-455号）中评估价值2,960.32万元作为参考标准（标的股权对应评估价值为1,036.112万元），评估基准日为2022年8月31日。经协商，确认标的股权的股权转让价格为1,050万元。上述股权收购事项已经由公司2022年11月25日召开的第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过，股权收购协议已于2022年12月1日签订。

2023年4月与2023年6月，江苏宝馨智慧能源分4笔支付了该股权收购款，合计金额1,050万元。2023年7月，股权变更登记及交割手续已完成办理。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	10,500,000.00
--现金	10,500,000.00
购买成本/处置对价合计	10,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,351,458.63
差额	5,148,541.37
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	5,148,541.37

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	天津滨海	天津滨海	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；新兴能源技术研发；进出口代理；货物进出口；技术进出口；热力生产和供应；建筑材料销售；机械设备销售；非居住房地产租赁；土地使用权租赁。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：建设工程勘察。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)		30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司
流动资产	23,565,080.67	22,139,782.64
非流动资产	76,861,629.11	81,998,850.36
资产合计	100,426,709.78	104,138,633.00
流动负债	18,267,640.42	5,619,024.96
非流动负债	14,151,263.40	37,939,058.56
负债合计	32,418,903.82	43,558,083.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	68,007,805.96	60,580,549.48
按持股比例计算的净资产份额	20,402,341.79	18,174,164.84
调整事项		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	金茂宝馨（天津）能源科技有限公司
-商誉		
-内部交易未实现利润		-31,058.22
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	20,402,341.79	18,143,106.62
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	26,227,543.90	19,377,108.45
净利润	10,962,182.58	3,421,534.30
其他综合收益		
综合收益总额	10,962,182.58	3,421,534.30
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业合并披露

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	36,640,190.28	25,494,484.77
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,696,844.69	-1,050,825.22
其他综合收益		
综合收益总额		

附注八、与金融工具相关的风险

本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。公司经营管理层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，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本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。

本公司风险管理的总体目标是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。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除为子公司厦门宝麦克斯科技有限公司、苏州宝馨智能制造有限公司、江苏宝馨新能源科技有限公司、南京友智科技有限公司及南京友智慧网电力科技有限公司的借款提供担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）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，包括外汇风险、利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短期借款、长期借款及长期应付款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款及长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2023年12月31日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元等货币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额			
	美元	欧元	菲律宾比索	合计
外币金融资产				
货币资金	4,093,137.31		620,051.99	4,713,189.30
应收账款	35,117,604.13	68,344.07		35,185,948.20
其他应收款	3,947.83		1,054,228.11	1,058,175.94
小计	39,214,689.27	68,344.07	1,674,280.10	40,957,313.44
外币金融负债				
短期借款	1,338,028.41			1,338,028.41
应付账款	19,394,762.60	88,074.99	109,067.84	19,591,905.43
其他应付款			92,219.03	92,219.03
小计	20,732,791.01	88,074.99	201,286.87	21,022,152.87
净额	18,481,898.26	-19,730.92	1,472,993.23	19,935,160.57

截止2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润199.35万元。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
交易性金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
应收款项融资			25,286,180.46	25,286,180.46
其他权益工具投资			3,127,779.30	3,127,779.30

附注十、关联方及关联交易

1. 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	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(%)	本公司最终控制方
江苏捷登智能制造科技有限公司	靖江经济技术开发区新港大道99号港城大厦1号楼507室	研究和试验发展	5,000万元整	26.90	26.90	马伟

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽华菱新能源有限公司	实际控制人马伟控制的公司华菱精工控股的子公司
蚌埠捷登智能制造有限公司	实际控制人马伟控制的公司、上市公司董事长王思淇担任该公司执行董事兼总经理
江苏天佑能源实业有限公司	实际控制人马伟之姐姐马琳持有该公司 100%股权并担任该公司总经理
淮北康美绿筑混凝土有限公司	实际控制人马伟控制的公司
淮北峣崢建筑工程有限公司	实际控制人马伟之父亲马光辉曾通过控制徐州康得新国际贸易有限公司间接控制该公司，已于 2023 年 5 月 17 日办理股权转让
江宁区夕雅茶叶商行	上市公司职工代表监事张琛敏曾经经营的个体工商户，已于 2023 年 09 月 14 日注销
捷登零碳（江苏）新能源科技有限公司	实际控制人马伟通过控制捷登控股间接控制该公司、上市公司董事长王思淇担任该公司执行董事
苏州宝利来钣金股份有限公司（注）	原持有上市公司 5%以上股份的股东朱永福之姐姐朱永秀持有该公司 60%的股权并担任该公司董事长兼总经理
苏州文氏精密机械有限公司（注）	原持有上市公司 5%以上股份的股东朱永福之姐姐的配偶文诗林持有该公司 49%的股权
长峡电能（广东）有限公司	本公司全资子公司的控股子公司原参股股东
左越	上市公司副董事长兼总裁
朱婷	上市公司财务总监
张中良	上市公司董事兼副总裁
杨雯	上市公司股东代表监事
沈强	上市公司董事兼副总裁兼董事会秘书
生敏	上市公司原董事兼副总裁

注：苏州宝利来钣金股份有限公司、苏州文氏精密机械有限公司本期已不属于公司关联方。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州宝利来钣金股份有限公司	材料采购		7,586,546.90
苏州文氏精密机械有限公司	材料采购		5,838,633.73
江宁区夕雅茶叶商行	礼品类耗材采购	26,160.00	230,728.00
安徽华菱新能源有限公司	采购货物	5,729,562.56	
淮北崤崤建筑工程有限公司	劳务采购（施工费）	12,345.61	
淮北康美绿筑混凝土有限公司	材料采购	39,936.89	
蚌埠捷登智能制造有限公司	电费	5,816.56	
蚌埠捷登智能制造有限公司	餐饮服务	319,180.00	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	锅炉配套设备	100,636.53	234,818.56
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	充换电桩及配套产品销售	7,415,516.13	15,169,050.62
池州市绿能宝馨科技有限公司	充换电桩及配套产品销售	126,288.64	

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
苏州宝利来钣金股份有限公司	房屋租赁		18,977.53
苏州镁馨科技有限公司	房屋租赁		191,349.81

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
蚌埠捷登智能制造有限公司	房屋租赁	693,761.66	

(3) 关联担保情况

公司于2023年3月13日召开第五届董事会第三十次会议及第五届监事会第二十九次会议、2023年4月4日召开2022年度股东大会，审议通过了《关于公司及下属子公司2023年度授信及担保额度预计的议案》。

本公司及下属公司作为担保方，对关联方的担保情况：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淮北交控新能源科技有限公司、江苏宝馨科技股份有限公司、江苏宝馨新能源科技有限公司	淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	50,000,000.00	2023-6-8	2029-6-8	否

本公司的关联方作为担保方，对本公司及下属公司的担保情况：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	2,280,000.00	2022-12-1	2023-5-31	是
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	14,000,000.00	2023-6-29	2023-12-28	是
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	15,500,000.00	2023-7-27	2023-10-25	是
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	8,500,000.00	2023-6-29	2023-12-28	是
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	12,000,000.00	2022-11-24	2023-5-24	是
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	15,500,000.00	2023-10-26	2024-4-25	否
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	6,000,000.00	2023-12-6	2024-6-5	否
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	14,000,000.00	2023-11-29	2024-5-29	否
江苏捷登智能制造科技有限公司	江苏宝馨科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	40,000,000.00	2022-12-12	2023-12-8	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2022-4-28	2023-4-26	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	14,920,489.00	2022-11-29	2024-5-20	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000.00	2023-1-16	2023-7-16	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000.00	2023-1-16	2024-1-16	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	3,324,998.63	2023-1-16	2024-7-16	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	600,000.00	2023-1-4	2023-7-4	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	600,000.00	2023-1-4	2024-1-4	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	10,390,485.92	2023-1-4	2024-7-4	否
马伟、江苏捷登智能制造科技有限公司、江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022-5-20	2025-5-13	否
马伟、江苏捷登智能制造科技有限公司、江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	否
长峡电能（广东）有限公司	南京友智慧网电力科技有限公司	10,500,000.00	2019-12-20	2023-3-3	是
长峡电能（广东）有限公司	南京友智慧网电力科技有限公司	28,000,000 及相应手续费、利息	2019-12-20	2023-3-3	是
陈东、汪敏	南京友智慧网电力科技有限公司	52,000,000 及相应手续费、利息	2019-12-20	2023-3-3	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏捷登智能制造科 技有限公司	江苏宝馨科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	19,000,000.00	2023-6-5	2023-6-30	是
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	19,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	200,000.00	2023-4-11	2023-10-10	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	200,000.00	2023-4-11	2024-4-10	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	9,600,000.00	2023-4-11	2024-5-10	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	30,000,000.00	2023-1-19	2024-1-18	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023-1-20	2023-7-19	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023-8-16	2023-12-31	是
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	1,369,048.26	2023-11-14	2024-3-22	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	4,319,596.04	2023-11-8	2024-3-18	否
马伟	江苏宝馨新能源科技有限公 司	10,000,000.00	2023-1-9	2024-12-20	否
马伟	江苏宝馨智慧能源有限公司	10,000,000.00	2023-10-19	2024-4-19	否
马伟	江苏宝馨智慧能源有限公司	7,000,000.00	2023-9-18	2024-9-13	否
马伟	江苏宝馨智慧能源有限公司	5,000,000.00	2023-9-18	2024-9-15	否
马伟	江苏宝馨智慧能源有限公司	8,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-4-20	2025-4-20	否
马伟	苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2023-12-13	2024-12-3	否
西安宝馨光能科技有 限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2023-12-13	2024-12-3	否
马伟	安徽宝馨智能制造有限公司	17,000,000.00	2023-6-28	2025-6-27	否
马伟	安徽宝馨智能制造有限公司	30,000,000.00	2022-12-16	2024-12-15	否
马伟	连云港宝馨光电科技有限公 司	25,000,000.00	2023-3-15	2025-3-15	否
马伟	江苏宝馨智慧能源有限公司	80,000,000.00	2023-1-3	2025-12-20	否
马伟	安徽宝馨光能科技有限公司	50,000,000.00	2023-7-19	2026-7-19	否
马伟	厦门宝麦克斯科技有限公司	11,000,000.00	2023-7-7	2025-7-10	否
马伟	江苏宝馨科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-12-19	2024-12-19	否

本公司及下属公司间的担保情况：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏宝馨科技股份有限公 司	苏州宝馨智能制造有 限公司	100,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2022-9-9	2023-9-8	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2022-4-21	2023-4-20	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2023-1-1	2023-10-1	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2023-3-30	2023-10-1	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2022-1-19	2023-1-18	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2022-3-21	2023-3-20	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2022-4-28	2023-4-26	是
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	40,500,000.00	2022-11-16	2023-11-15	是
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	40,500,000.00	2022-11-30	2023-11-29	是
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	40,500,000.00	2023-11-15	2024-11-14	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	40,500,000.00	2023-11-15	2024-11-14	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2019-10-21	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2019-10-29	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2019-11-14	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2019-12-12	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-1-14	2029-10-20	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-3-25	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-4-28	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-5-19	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-6-17	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-7-23	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-8-20	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2020-11-12	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	厦门宝麦克斯科技有限公司	45,000,000.00	2021-2-3	2029-10-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2022-5-9	2023-5-8	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2022-6-21	2023-6-20	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2022-12-12	2023-12-8	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2022-11-29	2024-5-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2023-1-4	2023-7-4	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2023-1-4	2024-1-4	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2023-1-4	2024-7-4	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2023-1-16	2023-7-16	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2023-1-16	2024-1-16	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	80,000,000.00	2023-1-16	2024-7-16	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022-3-8	2023-3-8	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022-5-20	2025-5-13	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2022-12-29	2023-12-18	是
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2022-12-22	2023-12-21	是
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	3,000,000.00	2022-11-29	2023-11-28	是
江苏宝馨科技股份有限公司	南京友智慧网电力科技有限公司	40,800,000 及相应 手续费、利息	2019-12-20	2023-3-3	是
南京友智科技有限公司	南京友智慧网电力科技有限公司	40,800,000 及相应 手续费、利息	2019-12-20	2023-3-3	是
苏州宝馨智能制造有限公司	江苏宝馨科技股份有限公司	24,000,000.00	2023-6-5	2023-6-30	是
苏州宝馨智能制造有限公司	江苏宝馨科技股份有限公司	24,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	40,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2023-4-11	2023-10-10	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2023-4-11	2024-4-10	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2023-4-11	2024-5-10	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2023-6-5	2024-6-4	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2023-1-19	2024-1-18	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2023-1-20	2023-7-19	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2023-8-16	2023-12-31	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
安徽宝馨智能制造有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023-8-16	2023-12-31	是
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2023-9-20	2024-9-19	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	100,000,000.00	2023-9-28	2024-9-26	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-4-24	2024-4-24	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2023-11-14	2024-3-22	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	50,000,000.00	2023-11-8	2024-3-18	否
江苏宝馨科技股份有限公司	安徽宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2023-1-18	2024-1-17	否
江苏宝馨科技股份有限公司	安徽宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2023-7-12	2024-7-11	否
江苏宝馨科技股份有限公司	安徽宝馨智能制造有限公司	9,500,000.00	2023-9-30	2024-9-30	否
安徽明硕电力工程有限公司	安徽宝馨光能科技有限公司	15,000,000.00	2023-10-28	2024-4-28	否
江苏宝馨科技股份有限公司	安徽宝馨光能科技有限公司	15,000,000.00	2023-10-28	2024-4-28	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023-1-9	2024-12-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023-5-8	2024-5-7	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023-6-20	2023-12-18	是
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	10,000,000.00	2023-2-27	2024-2-19	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	10,000,000.00	2023-10-19	2024-4-19	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	10,000,000.00	2023-10-31	2024-10-30	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	24,000,000.00	2023-9-18	2024-9-13	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	24,000,000.00	2023-9-18	2024-9-15	否
江苏宝馨科技股份有限公司	江苏宝馨智慧能源有限公司	24,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否
连云港宝馨光电科技有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-4-20	2025-4-20	否
江苏宝馨科技股份有限公司	苏州宝馨智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-4-20	2025-4-20	否
苏州宝馨智能制造有限公司	江苏宝馨科技股份有限公司	24,000,000.00	2023-12-19	2024-12-19	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
江苏捷登智能制造科技有限公司	50,000,000.00	607,800,000.00	657,800,000.00		2022-12-30	2023-11-30	
捷登零碳(江苏)新能源科技有限公司		90,000,000.00	90,000,000.00		2023-5-30	2023-6-1	款项错付, 1天后退回
拆出资金							
江苏天佑能源实业有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00		2023-4-27	2023-9-19 2023-10-24 2023-10-31	
蚌埠捷登智能制造有限公司		25,000,000.00	25,000,000.00		2023-4-27	2023-9-19 2023-10-24 2023-10-31	

注：公司2022年度及2023年度存在被控股股东及关联公司蚌埠捷登智能制造有限公司、江苏铭扬新材料科技有限公司、江苏天佑能源实业有限公司非经营性占用资金8,800万元。其中2022年度6,000万元、2023年度2,800万元。截至2023年10月31日，公司已收回全部非经营性占用资金；截至报告日，公司已收到资金占用利息154.45万元。2022年度资金拆借情况具体如下：

关联方名称	2022 年度期初余额	2022 年度拆出	2022 年度偿还	2022 年度期末余额	起始日	到期日	说明
拆出资金							
江苏铭扬新材料科技有限公司		11,202,000.00	11,202,000.00		2022-9-29	2022-12-30 2022-12-31	
蚌埠捷登智能制造有限公司		48,798,000.00	48,798,000.00		2022-9-29 2022-10-31	2022-12-30 2022-12-31	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,982,449.01	5,178,618.66

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	41,074,292.66	11,068,323.64	48,814,100.38	1,843,383.93
应收账款	池州市绿能宝馨科技有限公司	640,417.50	10,494.85		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	293,092.65	
应付账款	苏州宝利来钣金股份有限公司		7,078,100.03
应付账款	苏州文氏精密机械有限公司		4,507,175.99
应付账款	江宁区夕雅茶叶商行		105,288.00
应付账款	蚌埠捷登智能制造有限公司	1,018,758.22	
应付账款	淮北峽崢建筑工程有限公司	403.71	
应付账款	淮北康美绿筑混凝土有限公司	41,135.00	
应付账款	安徽华菱新能源有限公司	5,789,692.34	
其他应付款	苏州宝利来钣金股份有限公司		1,420.00
其他应付款	江苏捷登智能制造科技有限公司		50,000,000.00
其他应付款	江宁区夕雅茶叶商行	5,000.00	28,000.00
其他应付款	沈强	16,683.60	
其他应付款	左越	3,218.00	
其他应付款	生敏		770.22
其他应付款	杨雯		8,648.50
其他应付款	朱婷		355.50
租赁负债	蚌埠捷登智能制造有限公司	425,652.74	
一年内到期的非流动负债	蚌埠捷登智能制造有限公司	451,466.58	

7. 关联方承诺

本公司为贯彻新能源发展战略，加快新能源产业布局，提升公司智能装备制造能力，基于公司战略需要及资金使用规划，为降低资金成本，支持上市公司发展，公司控股股东江苏捷登智能制造科技有限公司对公司提供不超过人民币10亿元的无息借款，借款额度有效期限至公司2022年度股东大会召开之日止，额度在有效期内可循环滚动使用。截至2023年11月30日，上述借款已还清。

附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量（万股）	金额（万元）	数量（万股）	金额（万元）	数量（万股）	金额（万元）	数量（万股）	金额（万元）
董事长	350.00	2,040.50					140.00	816.20
副董事长、总裁	360.00	2,098.80					144.00	839.52
董事、副总裁、董事会秘书	60.00	349.80					24.00	139.92
财务总监	20.00	116.60					8.00	46.64
核心骨干员工	510.00	2,973.30					204.00	1,189.32
合计	1,300.00	7,579.00					520.00	3,031.60

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型（B-S 模型）
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：10.13 元/股（2023 年 10 月 16 日收盘价） 2、有效期分别为：1 年、2 年、3 年（授权日至每期首个行权日的期限） 3、历史波动率：14.56%、18.41%、18.49%（深证综指对应期间的年化波动率） 4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期的人民币存款基准利率）
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2024 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
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	2,514,600.00

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
董事长	677,007.70	
副董事长、总裁	696,350.76	
董事、副总裁、董事会秘书	116,058.46	
财务总监	38,686.14	

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
核心骨干员工	986,496.94	
合计	2,514,600.00	

注：2023年度，公司营业收入未达到不低于10.00亿元业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年计划行权的股票期权均不得行权，由公司注销激励对象股票期权当期计划行权份额。

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

(1) 与蚌埠市蚌山区人民政府签订《蚌埠（苏州）智能制造产业园项目协议》

2021年，本公司（乙方）与蚌埠市蚌山区人民政府（甲方）签订《蚌埠（苏州）智能制造产业园项目协议》，项目建设内容为新能源换电站装备、储能配套及智能装备制造。项目投资金额40,000万元人民币。项目投产后项目公司在甲方经营期不少于15年。项目用地面积约93亩土地，自协议签订之日起12个月内，甲方国有公司蚌埠市中盛建设发展有限责任公司为乙方代建约100,000平方米厂房、宿舍及相关配套设施等，本公司提供规划设计方案并全程参与监管。建设完成竣工验收后，甲方依法依规转让给本公司，价格不低于土地价款（以实际缴纳的出让金为准）、厂房及园区相关配套设施建设成本、财务成本（按年化率6.5%计算）之和。本公司自受让之日起30日内进行厂房装修，4个月内装修完成并投产。

本公司承诺项目每会计年度可实现应税销售收入，2022年约10,000万元人民币，2023年约20,000万元人民币，2024年约30,000万元人民币，2025年约40,000万元人民币，以后逐年递增；每会计年度可实现产业入库税收，2022年不低于500万元人民币，2023年不低于1,000万元人民币，2024年不低于1,250万元人民币，2025年不低于1,750万元人民币，以后逐年递增。

2023年度，项目公司安徽宝馨智能制造有限公司实际实现应税销售收入5,531.23万元，产业入库税收675.32万元。

(2) 与靖江经济技术开发区管理委员会签署《项目投资框架协议》

2021年5月26日，本公司（乙方）与靖江经济技术开发区管理委员会（甲方）签署了《项目投资框架协议》，拟在靖江经济技术开发区投资建设智能制造项目，成立项目公司开展智能装备制造及配套钣金机加工等业务，项目拟分三期投入。甲方提供220亩左右的工业用地作为项目用地，并指定主体按项目公司需求建设项目厂房，确保在施工图完成后12个月内完成厂房建设。厂房建成并经相关部门及项目公司验收合格并符合项目投资的要求后，以租赁方式交付项目公司使用，租赁期限暂定六年，项目公司可随时购买项目厂房及土地，具体租赁及回购事宜以双方另行签署的协议为准。本协议仅为甲乙双方的意向性约定，具体相关事宜由项目公司及相关各方另行签署协议约定。

(3) 与怀远县人民政府签署的《新能源高端智能制造项目投资合同》

2022年，公司（乙方）与怀远县人民政府（甲方）签署《宝馨科技新能源高端智能制造项目投资合同》，项目建设内容为2GW光伏电池及2GW光伏组件、新能源高端装备相关产品的研发、生产及制造等，项目投资总额约168,000万元人民币。自项目建成投产后次年起，即自第一个完整会计年度开始计

算，经营期限内每年经济发展贡献额不少于10万元人民币/亩。

2022年6月27日，公司（乙方）与安徽大禹实业集团有限公司（甲方）签署《新能源高端智能制造项目股权投资协议》，双方共同出资设立项目公司安徽宝馨光能科技有限公司，项目公司认缴注册资本为100,000万元，甲方认缴30,000万元，占股30%，乙方认缴70,000万元，占股70%，均以货币出资。

自甲方足额实缴注册资本之日起3年后，甲方有权要求乙方（或乙方指定且甲方认可的受让人）收购甲方所持有项目公司的股权，收购股权比例由甲方确定。收购价格由双方协商确定但不得低于拟收购股权对应的甲方出资金额加计财务成本的总数。财务成本以出资金额为基数，按年利率6.5%（单利）自实缴之日计算至股权回购协议生效之日，并扣除持股期间累计的分红派息。

项目公司经营考核期为三年，自投产后第一个完整会计年度起算，考核期内出现下列情形之一的，包括三年累计完成销售收入低于30亿元的；三年累计实现净利润低于10,000万元的；考核期内任意连续两年亏损的；考核期内累计亏损超过实缴资本20%的，甲方有权要求乙方收购部分或全部股权并支付违约金，收购价格以出资金额为基数计算，按年利率10%（单利）自实缴之日计算至股权回购协议生效之日，且不扣除持股期间累计的分红派息，违约金参照合同相关规定执行。三年经营考核期结束后，经双方协商，甲方仍持有项目公司股权的，业绩考核另行约定。

（4）与怀远县人民政府签署的《宝馨科技6GW高效异质结电池及相关产品高端制造项目投资合同》

2023年5月29日，公司（乙方）与怀远县人民政府（甲方）签署《宝馨科技6GW高效异质结电池及相关产品高端制造项目投资合同》，项目建设内容为6GW高效异质结光伏电池及6GW光伏组件、新能源高端装备相关产品的研发、生产及制造等，项目投资总额约55亿元人民币。建设工期：项目须在合同生效且项目用地交付后3个月内开工建设，开工后12个月内竣工达到投产可使用状态。固定资产投资不低于每亩300万元人民币。公司保证项目投产后在怀远经营期不少于15年。

项目分两期实施，第一期2GW高效异质结光伏电池及2GW光伏组件由项目公司在自有房产土地上实施，第二期4GW高效异质结光伏电池及4GW光伏组件由项目公司在新增项目用地上实施。由甲方指定的平台公司怀远县新型城镇化建设有限公司和乙方对安徽宝馨光能科技有限公司进行增资，增资金额不低于12亿元，其中甲方或甲方指定的平台公司按30%持股比例进行增资不低于3.6亿元；甲方协调安徽大禹实业集团有限公司于本协议签署后30日内完成其持有的安徽宝馨光能科技有限公司30%的股权全部转让给怀远县新型城镇化建设有限公司。

公司承诺自项目投产后的第一个完整年度实现应税销售收入不低于300,000万元人民币；投产后第二个完整年度实现应税销售收入不低于700,000万元人民币；自投产后第三个完整年度起每年实现应税销售收入不低于1,000,000万元人民币；自项目投产后第一个完整会计年度入库税收不低于5万元/亩；投产后第二个完整会计年度入库税收不低于7万元/亩；自投产后第三个完整会计年度起每年入库税收不低于10万元/亩。

在协议约定的甲方增资资金按期足额到位的前提下，自2024年起，若乙方及项目公司9年内累计实现的地方经济发展贡献总额少于甲方给予乙方及项目公司政策奖励资金及资金占用费（按同期贷款市场报价利率测算）总额时，乙方及项目公司应在1个月内将不足部分以现金形式补足给甲方。

（5）与张春福、朱卫东、安徽大禹实业集团有限公司签署的《项目投资合作协议》

2022年9月21日，公司（甲方）与张春福（乙方1）、朱卫东（乙方2）、安徽大禹实业集团有限公司（丙方）签署《项目投资合作协议》，三方就“HJT-钙钛矿叠层、钙钛矿电池”产业化技术开发及产品推广达成合作意向，拟成立合资公司。其中乙方及其项目团队将以设立的有限合伙企业作为股东投资合资公司。项目公司注册资本5,500万元，其中宝馨科技认缴出资2,000万元，货币出资，占比36.3637%，乙方设立的合伙企业认缴出资2,500万元，非货币出资，占比45.4545%，丙方认缴出资1,000万元，货币出资，占比18.1818%。项目公司已于2023年2月2日完成设立登记，截至2023年12月31日，本公司已实际出资1,000万元，其他股东未实际出资。

大禹实业（丙方）向目标公司的实缴出资款项，由本公司提供保障，具体保障方式为：自目标公司注册登记并取得公司营业执照之日6年后，丙方可要求对其实缴出资额对应股权的市场价值进行审计评估，若评估的价值低于其投资成本（投资成本=全部实缴出资额+按照年化利率6.5%计算所得利息，计息期间为自目标公司收到丙方实缴出资款之日起至评估时点止），丙方有权要求本公司购买其所持有的全部或部分公司股权，回购价格为：丙方的实缴出资额以及按照年化利率6.5%计算所得利息。

协议约定：未经全体股东同意，任一方不得将持有的公司股权设置抵押、质押等权利限制，否则视为该方违约，该方应当自设置质押权等权利限制之日起至将股权恢复原状（即转回、解除质押等）之日止，每日按被质押/限制股权所对应公司注册资本金的万分之五向公司支付违约金，同时该方还须赔偿由此给公司造成的损失。

在公司注册登记并取得公司营业执照之日起6年内或合同约定的关键技术目标完成前（以二者先到达者为准），甲方和乙方（含乙方设立的合伙企业）不得转让其所持的公司股权（按本协议要求各股东方之间的回购情况除外），如转让股权，其他股东有权以每股1元的价格或每股经审计净资产价格中最低价格进行同比例收购。

（6）与鄂托克旗人民政府及鄂托克经济开发区签署的《新能源高端智能制造项目投资协议书》

2022年，公司与鄂托克旗人民政府及鄂托克经济开发区（以下统称“合作方”）签署《新能源高端智能制造项目投资协议书》（以下简称“项目投资协议”），共同推动公司及下属子公司以该项目为基础大力发展新能源光伏产业。

项目投资总额为18.60亿元人民币，拟建设2GW薄片化切片生产线、2GW光伏异质结电池、2GW光伏异质结组件项目，项目建设期限为2023年4月至2024年4月。

为支持项目尽快落地，由合作方指定主体按项目公司需求建设项目厂房、宿舍及配套设施等，并负责装饰装修，上述厂房建成并经相关部门及项目公司验收合格且符合项目投资的要求后，以租赁方式交付项目公司使用，租期3年内免收租金，第四年由项目公司回购项目厂房及土地，回购价格为土地成本（以回购时土地价格为准）加实际建设成本（以项目建成后最终审计结果为准）。租赁及回购所涉具体事宜各方可另行签署协议约定。

公司或公司指定主体与合作方指定平台公司在鄂托克经济开发区共同出资设立项目公司，项目公司注册资本为100,000万元人民币，公司或公司指定主体出资80,000万元，占该项目公司股份80%。项目公司完成设立登记后30日内，合作方指定平台公司实缴出资2亿元至项目公司，公司或公司指定主体应实缴出资6亿元至项目公司，用于前期设备采购预付，公司或公司指定主体后续出资按照项目进度，

在首期出资后3个月内完成全部股权实缴出资。项目公司内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司已于2022年12月15日设立。截至2023年12月31日，该项目公司注册资本金已实缴392,650,000.00元，其中公司实缴注册资本金262,650,000.00元。

自合作方或平台公司完成实缴出资之日起满三年后，合作方或平台公司可通过股权转让的方式退出项目公司持股，要求公司或公司指定主体回购合作方持有的项目公司20%的股权，回购金额为合作方注资本金加合作方或平台公司实缴出资额加上年化（单利）6%的利息。合作方或平台公司持有股权期间的现金红利或其他任何形式的利益分配（若有）应当从回购金额中扣除。

2.或有事项

本公司作为原告，1000万元以下的涉诉案件共4件，合计涉案金额15,027,912.98元。

本公司作为被告，1000万元以下的涉诉案件共22件，合计涉案金额27,821,765.79元；1000万元以上的涉诉案件共1件，具体如下：

原告	被告	涉案金额	案号	案由	案件状态
中国华电科工集团有限公司	南京友智科技有限公司	14,791,884.00	(2023)辽0204执6156号	买卖合同纠纷	执行

2023年12月8日，南京友智科技公司（以下简称“友智科技”）收到了大连市沙河口区人民法院《执行通知书、报告财产令》（（2023）辽0204执6156号）。2023年12月13日，友智科技向大连市沙河口区人民法院上报了公司财产。截至2023年12月31日，友智科技由于该诉讼事项有7个银行账户被冻结，涉及银行存款冻结金额3,472,252.48元。

附注十三、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

根据本公司2024年4月28日召开的第五届董事会第四十一次会议，决定本公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增。

2.其他资产负债表日后事项说明

（1）与瑞典阿帕尼的法律纠纷事宜

2016年9月11日，瑞典阿帕尼电能技术有限公司（以下简称“瑞典阿帕尼”）与本公司签署了《瑞典阿帕尼电能技术有限公司与苏州宝馨科技实业股份有限公司之间的唯一性合作协议》（以下简称“《合作协议》”），约定协议期限为3年，本公司保证每年最低30套高压电极锅炉核心组件的订购量及在协议期间不低于100台高压电极锅炉核心组件的订购量，同时约定包括商标在内的一切知识产权归瑞典阿帕尼所有。本公司由此成为瑞典阿帕尼在中国境内唯一的代理商，推广瑞典阿帕尼的产品和品牌，并负有不得侵犯瑞典阿帕尼知识产权等义务。

2020年12月17日，公司收到瑞典阿帕尼在香港国际仲裁中心对本公司和陈东先生提起仲裁程序通知，仲裁编号为HKIAC/A 20287，瑞典阿帕尼以公司复制瑞典阿帕尼锅炉软件侵犯了其软件著作权为由，要求

公司赔偿人民币2000万元及利息，以公司销售瑞典阿帕尼锅炉与其竞争违反了《合作协议》约定为由，要求公司赔偿人民币2000万元及利息，以陈东先生时任公司董事长为由，要求陈东先生对前述合计人民币4000万元及利息的赔偿承担连带责任。

2024年1月10日，本案件已经香港国际仲裁中心终局裁决，公司收到香港国际仲裁中心送达的《裁决书》（编号HKIAC/A20287），裁决主要结果如下：1、裁定申请人瑞典阿帕尼终止与被申请人宝馨科技《唯一性合作协议》的行为是错误的。2、裁定驳回申请人瑞典阿帕尼对被申请人宝馨科技的全部申请请求。3、裁定被申请人宝馨科技因申请人瑞典阿帕尼错误终止行为而赢得宣告性救济，被申请人宝馨科技其他请求因德国法律诉讼时效等规定不予支持。

（2）与北京京能国际控股有限公司签订合作协议的事项

公司与北京京能国际控股有限公司（以下简称“京能国际控股”）签订《合作协议》，双方拟在光伏风电项目投资开发领域每年合作500MW，三年拟合作总规模1.5GW；拟在充换电项目投资开发领域每年合作20MW，三年拟合作总规模60MW。投资开发方式包括但不限于双方共同出资设立项目公司进行项目申报、为彼此整合其它第三方项目资源等。具体合作项目的装机容量、总投资金额等以相关政府部门最终批复以及甲方内部投资决策机构最终确定为准。本次签订《合作协议》属双方开展合作的初步意向，具体以后续签署的正式协议约定及项目实际开展情况为准。

附注十四、其他重要事项

1.前期会计差错更正

（1）追溯重述法

前期差错更正事项对合并现金流量表的影响：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
收到其他与投资活动有关的现金	董事会决议	收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	董事会决议	支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00

前期差错更正事项对母公司现金流量表的影响：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
收到其他与投资活动有关的现金	董事会决议	收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	董事会决议	支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00

前期差错更正事项对公司关联交易披露的影响：

关联方资金拆借

关联方名称	2022 年度期 初余额	2022 年度拆出	2022 年度偿还	2022 年度 期末余额	起始日	到期日	说明
拆出资金							
江苏铭扬新材料 科技有限公司		11,202,000.00	11,202,000.00		2022-9-29	2022-12-30 2022-12-31	

关联方名称	2022 年度期初余额	2022 年度拆出	2022 年度偿还	2022 年度期末余额	起始日	到期日	说明
蚌埠捷登智能制造有限公司		48,798,000.00	48,798,000.00		2022-9-29 2022-10-31	2022-12-30 2022-12-31	

2.分部信息

本报告期内，公司进行业务转型，新业务的开展使得各分部之间产生交叉，难以区分各组成部分在日常活动中产生收入、发生费用，故不披露分部信息。

3.其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 控股股东股份质押事项

截至本报告报出日，本公司控股股东江苏捷登智能制造科技有限公司及其一致行动人共持有本公司股份19,632.0514万股，占本公司总股本比例为27.27%，累计质押所持有的本公司股份为12,107.88万股，占公司总股本的16.82%。

(2) 员工持股计划

公司于2021年10月15日召开第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第十次会议、2021年11月5日召开2021年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》（以下简称“员工持股计划”）、《关于公司第一期员工持股计划管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》。

截至2022年11月4日，员工持股计划已完成股票购买，根据相关规定，本次员工持股计划的存续期为18个月，自草案通过股东大会审议之日起计算，在存续期届满时如未展期则自行终止；锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票登记至本员工持股计划时起算。

公司于2023年3月13日召开的第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于延长公司第一期员工持股计划存续期的议案》，将员工持股计划存续期延长9个月，延长至2024年2月4日届满。

公司于2024年1月25日召开第五届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于延长公司第一期员工持股计划存续期的议案》，将员工持股计划存续期延长12个月至2025年2月4日届满。

(3) 股权激励

公司于2023年9月27日召开第五届董事会第三十四次会议及第五届监事会第三十二次会议、2023年10月16日召开2023年度第六次临时股东大会审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。根据公司2023年第六次临时股东大会的授权，董事会确定本激励计划的首次授权日为2023年10月16日，向符合授予条件的13名激励对象首次授予股票期权1,300万份，行权价格为5.83元/股。公司已于2023年11月9日完成激励计划首次授予部分股票期权的登记工作。

2023年度，公司营业收入未达到不低于10.00亿元业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年计划行权的股票期权均不得行权，由公司注销激励对象股票期权当期计划行权份额。

(4) 2023年度向特定对象发行股票事项

公司于2023年3月13日召开第五届董事会第二十九次会议及第五届监事会第二十八次会议、2023年3月29日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票预案的议案》及相关议案。公司决定向包含公司实际控制人马伟先生或其控制的主体在内的不超过35名特定对象发行股票，本次向特定对象发行股票募集资金不超过人民币300,000.00万元（含本数），在扣除发行费用后，拟全部用于宝馨科技怀远2GW高效异质结电池及组件制造项目，宝馨科技鄂托克旗2GW切片、2GW高效异质结电池及组件制造项目，补充流动资金及偿还银行贷款。

公司于2024年2月29日召开第五届董事会第四十次会议及第五届监事会第三十五次会议、2024年3月18日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜有效期的议案》。鉴于公司向特定对象发行股票股东大会决议和股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的有效期即将到期，为确保公司本次向特定对象发行股票工作的顺利推进，同意公司将本次向特定对象发行股票股东大会决议有效期和授权董事会全权办理向特定对象发行股票相关事宜的有效期自前次有效期到期之日起均延长12个月（即延长至2025年3月28日）。

（5）重大在建工程项目

①安徽宝馨光能新能源高端智能制造（一期）标准化厂房建设项目

2022年7月20日，本公司子公司安徽宝馨光能科技有限公司（以下简称“安徽光能”）与南京中核能源工程有限公司（以下简称“南京中核”）签订了《2GW电池+2GW组件的总承包合同》，合同暂定金额1,239,811,626.00元。截止2023年12月31日，安徽光能就该合同向南京中核累计支付工程设备款621,509,552.55元，累计收到发票金额353,975,452.00元。截止2023年12月31日，该项目工艺设备累计到货金额37,264,884.00元（含税），机电安装设备累计到货金额145,164,852.46元（含税），机电安装工程累计产值48,120,592.55元（含税），对应在建工程入账金额205,589,577.27元（不含税）。截止2023年12月31日，安徽光能预付南京中核工程设备款375,197,135.67元，列报其他非流动资产。上述产值已经安徽光能、南京中核双方确认，监理单位审核。

2022年7月，本公司子公司安徽光能与安徽中核宝原建设有限公司（以下简称“安徽中核”）签订了《建设工程施工合同》，合同金额暂定价608,746,898.00元。截止2023年12月31日，安徽光能就该合同向安徽中核能累计支付工程款149,735,278.07元，安徽光能累计收到发票金额168,261,396.27元。截止2023年12月31日，经安徽光能、安徽中核双方确认，监理单位审核的累计工程量产值为203,449,274.78元（含税），在建工程累计入账金额186,650,710.81元（不含税）。

②宝馨科技鄂托克旗2GW切片、2GW高效异质结电池及组件制造项目

2022年，根据鄂托克旗人民政府、鄂托克经济开发区与公司签订的《新能源高端智能制造项目投资协议书》，鄂托克旗人民政府、鄂托克经济开发区与公司共同出资设立项目公司内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司（以下简称“内蒙古绿能”）负责开展光伏异质结电池及光伏异质结组件等相关产品的研发、生产及制造等业务。

2023年8月6日内蒙古绿能与中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司（以下简称“甘肃能

源建设”)签订《内蒙鄂尔多斯鄂托克经济开发区2GW薄片化切片生产线、2GW光伏异质结电池、2GW光伏异质结组件项目设备采购及机电工程施工总承包合同》，合同总价(含税)1,457,652,600.00元，2023年8月11日、2023年8月17日内蒙古绿能根据合同约定分批向甘肃能源建设支付预付款共计325,000,000.00元。

2023年11月9日，内蒙古绿能与甘肃能源建设解除合同。解除协议约定，甘肃能源建设向内蒙古绿能返还12,498,480.00元，由下游供应商返还剩余款项。

2023年12月，本公司子公司内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司(以下简称“内蒙古绿能”)与上海风神环境设备工程有限公司(以下简称“上海风神”)签订《2GW异质结组件设备及配套附属机电工程承包合同》，合同暂定金额284,102,160.00元。

截止2023年12月31日，内蒙古绿能收到甘肃能源建设返还12,498,480.00元、上海风神环境设备工程有限公司(以下简称“上海风神”)返还177,000,500.00元，上海风神剩余未返还3,894,308.00元作为后期工程款冲抵。

截止2023年12月31日，内蒙古绿能就该合同向上海风神累计支付工程设备款135,501,020.00元。截止2023年12月31日，该项目组件设备累计到货金额3,660,000.00元(含税)，机电安装设备累计到货金额6,126,792.12元(含税)，机电安装部分累计产值6,945,732.46元(含税)，对应在建工程入账14,807,543.88元(不含税)。截止2023年12月31日，内蒙古绿能预付上海风神工程设备款120,693,476.12元，列报其他非流动资产。上述产值已经内蒙古绿能、上海风神双方确认，监理单位审核。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外，货币单位均为人民币元)

1.应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	69,790,738.78	39,127,097.77
1~2年	11,674,734.56	11,575,903.46
2~3年	5,533,227.00	915,723.82
3~4年	393,868.68	318,630.22
4~5年	229,714.29	478,662.07
5年以上	27,667,134.34	27,385,145.75
合计	115,289,417.65	79,801,163.09

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	22.25	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,637,614.24	77.75	10,354,852.17	11.55	79,282,762.07

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：应收账款组合 1	13,797,626.40	11.97	235,452.53	1.71	13,562,173.87
应收账款组合 4	4,982,185.01	4.32	2,672,897.73	53.65	2,309,287.28
应收账款组合 6	20,567,063.51	17.84	7,446,501.91	36.21	13,120,561.60
应收账款组合 7	50,290,739.32	43.62			50,290,739.32
合计	115,289,417.65	100.00	36,006,655.58	31.23	79,282,762.07

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	32.14	25,651,803.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,149,359.68	67.86	8,958,381.46	16.54	45,190,978.22
其中：应收账款组合 1	7,256,000.90	9.09	36,280.00	0.50	7,219,720.90
应收账款组合 4	16,122,447.44	20.20	3,289,421.59	20.40	12,833,025.85
应收账款组合 6	25,962,995.43	32.53	5,632,679.87	21.70	20,330,315.56
应收账款组合 7	4,807,915.91	6.02			4,807,915.91
合计	79,801,163.09	100.00	34,610,184.87	43.37	45,190,978.22

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	该公司被列为失信被执行人

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00	该公司被列为失信被执行人

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
光伏电池、组件及配套产品	13,797,626.40	235,452.53	1.71

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,700,000.00	13,500.00	0.50	7,256,000.90	36,280.00	0.50
逾期 1 年以内	11,097,626.40	221,952.53	2.00			
合计	13,797,626.40	235,452.53		7,256,000.90	36,280.00	

组合计提项目：应收账款组合 4

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
设备配件	4,982,185.01	2,672,897.73	53.65

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	23,226.47	116.13	0.50	1,501,707.44	7,508.54	0.50
逾期 1 年以内	275,981.83	5,519.64	2.00	8,853,136.93	177,062.74	2.00
逾期 1-2 年	2,695,141.75	808,542.53	30.00	3,688,643.25	1,106,592.98	30.00
逾期 2-3 年	516,462.13	387,346.60	75.00	322,809.97	242,107.48	75.00
逾期 3 年以上	1,471,372.83	1,471,372.83	100.00	1,756,149.85	1,756,149.85	100.00
合计	4,982,185.01	2,672,897.73		16,122,447.44	3,289,421.59	

组合计提项目：应收账款组合 6

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他	20,567,063.51	7,446,501.91	36.21

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,322,108.00	16,610.54	0.50	5,400,404.11	43,052.02	0.80
逾期 1 年以内	3,092,914.52	119,402.57	3.86	10,751,062.27	537,578.80	5.00
逾期 1-2 年	7,544,511.94	2,262,839.75	29.99	3,623,900.00	1,071,420.00	29.57
逾期 2-3 年	3,466,400.00	1,906,520.00	55.00	4,630,000.00	2,423,000.00	52.33
逾期 3 年以上	3,141,129.05	3,141,129.05	100.00	1,557,629.05	1,557,629.05	100.00
合计	20,567,063.51	7,446,501.91		25,962,995.43	5,632,679.87	

组合计提项目：应收账款组合 7

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	50,290,739.32		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25,651,803.41					25,651,803.41
组合计提	8,958,381.46	2,012,994.57	616,523.86			10,354,852.17
合计	34,610,184.87	2,012,994.57	616,523.86			36,006,655.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	应收账款坏账 准备期末余额
江苏宝馨智慧能源有限公司	38,160,000.00	33.10	
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	22.25	25,651,803.41
苏州瑞客特自动化设备有限公司	12,776,029.05	11.08	5,865,949.05
安徽风和电力建设有限公司	11,097,626.40	9.63	221,952.53
安徽明硕电力工程有限公司	7,200,000.00	6.25	
合计	94,885,458.86	82.31	31,739,704.99

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,588,332.31	214,352,565.46

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	71,053,878.88	213,698,984.36
1~2年	4,072,528.11	294,260.22
2~3年	288,086.24	4,318.68
3~4年		65,998.17
4~5年	33,998.17	
5年以上	144,365,632.83	144,365,632.83
合计	219,814,124.23	358,429,194.26
减: 坏账准备	144,225,791.92	144,076,628.80

账龄	期末账面余额	期初账面余额
净额	75,588,332.31	214,352,565.46

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	22,632.06	32,000.00
备用金	179,719.45	225,699.97
保证金及押金	1,418,873.45	892,088.44
关联方往来	73,811,915.75	212,821,005.33
非关联方往来	144,288,086.24	144,381,771.72
其他应收其他	92,897.28	76,628.80
合计	219,814,124.23	358,429,194.26
减：坏账准备	144,225,791.92	144,076,628.80
净额	75,588,332.31	214,352,565.46

③按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			144,076,628.80	144,076,628.80
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		149,163.12		149,163.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		149,163.12	144,076,628.80	144,225,791.92

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏	144,076,628.80	149,163.12				144,225,791.92

账准备					
-----	--	--	--	--	--

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	5年以上	65.51	144,000,000.00
江苏宝馨智慧能源有限公司	关联方往来	58,282,667.64	1年以内	26.51	
溧阳昱胜新能源有限公司	关联方往来	9,800,000.00	1年以内	4.46	
南京友智科技有限公司	关联方往来	4,070,248.11	注	1.85	
安徽宝馨进出口有限公司	关联方往来	1,200,000.00	1年以内	0.55	
合计	/	217,352,915.75	/	98.88	144,000,000.00

注：1年以内 304,320.00 元，1-2年 3,765,928.11 元

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,041,444,182.13	404,199,996.44	1,637,244,185.69	1,284,265,837.74		1,284,265,837.74
对联营、合营企业投资	24,428,176.60		24,428,176.60	15,016,216.34		15,016,216.34
合计	2,065,872,358.73	404,199,996.44	1,661,672,362.29	1,299,282,054.08		1,299,282,054.08

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州宝馨智能制造 有限公司	231,770,214.01		116,000.00				231,886,214.01	
Boamax Philippines Technologies Inc.	26,386,371.68						26,386,371.68	
厦门宝麦克斯科技 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
南京友智科技有限 公司	452,499,996.44				404,199,996.44		48,300,000.00	404,199,996.44
靖江宝馨智能制造 有限公司	1,600,000.00		400,000.00				2,000,000.00	
安徽宝馨智能制造 有限公司	67,195,000.00		32,805,000.00				100,000,000.00	
江苏宝馨技术研究 院有限公司	7,150,000.00		8,767,200.00				15,917,200.00	
江苏宝馨新能源科 技有限公司	51,491,255.61			51,491,255.61				
安徽宝馨光能科技 有限公司	365,000,000.00		335,000,000.00				700,000,000.00	
连云港宝馨光电科 技有限公司	13,500,000.00		1,500,000.00				15,000,000.00	
江苏宝馨智慧能源 有限公司	15,000,000.00		136,044,500.00				151,044,500.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州铸梦绿色能源 有限公司	2,673,000.00						2,673,000.00	
安徽明硕电力工程 有限公司			30,386,900.00				30,386,900.00	
内蒙古宝馨绿能新 能源科技有限公司			262,650,000.00				262,650,000.00	
深圳宝馨信息技 术有限公司			500,000.00				500,000.00	
江苏宝馨综合能源 服务有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	1,284,265,837.74		808,669,600.00	51,491,255.61	404,199,996.44		1,637,244,185.69	404,199,996.44

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
海胶(海南) 智能科技有限公司	4,544,328.16				-187,007.54						4,357,320.62	
安徽美馨自动 化设备制造有 限公司	10,471,888.18				-81,501.75						10,390,386.43	
西安宝馨光能 科技有限公司			10,000,000.00		-319,530.45						9,680,469.55	
合计	15,016,216.34		10,000,000.00		-588,039.74						24,428,176.60	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,638,077.80	55,004,815.04	136,817,902.25	115,988,334.77
其他业务	23,934,437.40	651,005.81	20,393,919.65	4,468,895.37
合计	96,572,515.20	55,655,820.85	157,211,821.90	120,457,230.14

(2) 营业收入与营业成本按销售地区划分

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	94,689,836.81	54,539,332.04	144,633,685.88	109,269,082.94
国外	1,882,678.39	1,116,488.81	12,578,136.02	11,188,147.20
合计	96,572,515.20	55,655,820.85	157,211,821.90	120,457,230.14

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏电池、组件及配套产品销售	65,100,067.29	47,345,004.73	22,887,980.35	19,073,316.30
设备配件	1,482,684.89	2,108,230.79	40,474,563.29	36,834,955.40
主营业务其他	6,055,325.62	5,551,579.52	73,455,358.61	60,080,063.07
合计	72,638,077.80	55,004,815.04	136,817,902.25	115,988,334.77

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 150.38 万元，其中：150.38 万元预计将于 2024 年度确认收入。

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,400,000.00	146,111,472.35
权益法核算的长期股权投资收益	-588,039.74	996,680.44
处置长期股权投资产生的投资收益	24,492,782.68	
应收款项融资贴现息	-16,811.11	
其他		6,343,737.76
合计	32,287,931.83	153,451,890.55

附注十六、补充资料

1.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	786,763.45	
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	9,882,850.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	-3,106,005.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	667,074.47	
非经常性损益合计（影响利润总额）	8,230,682.99	
减：所得税影响数	1,020,838.34	
非经常性损益净额（影响净利润）	7,209,844.65	
其中：影响少数股东损益	218,363.72	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	6,991,480.93	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	-18.43	-0.2678	-0.2678
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.10	-0.2775	-0.2775

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月28日经第五届董事会第四十一次会议批准。

江苏宝馨科技股份有限公司

二〇二四年四月二十八日