

公司代码：600241

公司简称：时代万恒

辽宁时代万恒股份有限公司

2023 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事长 | 李军 | 工作原因 | 曲运盛 |
| 董事 | 魏辉 | 工作原因 | 温云松 |

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李军、主管会计工作负责人李治斌及会计机构负责人（会计主管人员）姜道林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2023年度实现归属于母公司股东的净利润60,624,597.23元；母公司实现的净利润-66,246,255.45元，加上母公司年初未分配利润-300,485,966.60元，2023年末母公司可供股东分配的利润为-366,732,222.05元。

按照公司章程相关规定，公司合并报表归属于母公司股东的净利润为正数，但母公司报表期末可供分配利润余额为负数，本年度不进行现金股利分配。本年度也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 | 公司治理..... | 18 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 30 |
| 第六节 | 重要事项..... | 32 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 46 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 52 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 52 |
| 第十节 | 财务报告..... | 53 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和盖章的会计报表。 |
| | (二) 载有中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 |
| | (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------------------|---|---------------------------|
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 时代万恒、本公司、公司、本集团 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司 |
| 控股集团、控股股东、时代万恒控股集团 | 指 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司监事会 |
| 审计委员会 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设审计委员会 |
| 薪酬与考核委员会 | 指 | 辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设薪酬与考核委员会 |
| 九夷能源 | 指 | 辽宁九夷能源科技有限公司 |
| 九夷锂能 | 指 | 辽宁九夷锂能股份有限公司 |
| 辽控集团 | 指 | 辽宁控股（集团）有限责任公司 |
| 国资公司 | 指 | 辽宁省国有资产经营有限公司 |
| 时代大厦 | 指 | 辽宁时代大厦有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|--------------------------------|
| 公司的中文名称 | 辽宁时代万恒股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 时代万恒 |
| 公司的外文名称 | LiaoningShidaiWanhengCo., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | SDWH |
| 公司的法定代表人 | 李军 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 庄绍英 | 曹健 |
| 联系地址 | 大连市中山区港湾街7号 | 大连市中山区港湾街7号 |
| 电话 | 0411-82357777-666 | 0411-82357777-756 |
| 传真 | 0411-82790000 | 0411-82790000 |
| 电子信箱 | 600241@shidaiwanheng.com | 600241@shidaiwanheng.com |

三、基本情况简介

| | |
|---------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 大连市中山区港湾街7号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 大连市中山区港湾街7号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 116001 |
| 公司网址 | www.shidaiwanheng.com |
| 电子信箱 | 600241@shidaiwanheng.com |

四、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--------------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》、《中国证券报》 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 大连市中山区港湾街7号时代大厦12楼董事会办公室 |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 时代万恒 | 600241 | ST时万 |

六、其他相关资料

| | | |
|---------------------|---------|------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 辽宁省大连市中山区中山路88号29层06单元 |
| | 签字会计师姓名 | 李岩、燕楠 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期 增减(%) | 2021年 |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入 | 653,883,738.82 | 936,091,906.60 | -30.15 | 780,855,817.67 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 60,624,597.23 | 51,236,191.18 | 18.32 | -13,382,430.00 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 58,789,158.18 | 47,330,809.14 | 24.21 | -17,573,455.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,103,542.77 | 213,965,049.87 | 不适用 | 272,969,824.55 |
| | 2023年末 | 2022年末 | 本期末比上年同 期末增减(%) | 2021年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,147,368,118.84 | 1,072,130,264.46 | 7.02 | 993,995,610.80 |
| 总资产 | 1,245,749,607.59 | 1,458,640,140.46 | -14.60 | 1,368,349,122.92 |

关于“归属于上市公司股东的净利润-本期比上年同期增减(%)”的说明：本年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为6,062.46万元，上年同期数为5,123.62万元，其中确认联营企业投资损失1,386.01万元、按照单项计提应收账款坏账准备1,461.33万元、计提商誉减值

3,221.37 万元，上述三项因素致使上年同期归属于上市公司股东的净利润减少 6,068.71 万元，扣除上述影响后，本年度归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 45.83%。

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.21 | 0.17 | 23.53 | -0.05 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.21 | 0.17 | 23.53 | -0.05 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.20 | 0.16 | 25.00 | -0.06 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.50 | 5.02 | 增加0.48个百分点 | -1.35 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 5.33 | 4.64 | 增加0.69个百分点 | -1.77 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 181,969,849.57 | 163,084,009.93 | 168,922,796.23 | 139,907,083.09 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 12,529,191.92 | 13,041,977.94 | 18,852,848.86 | 16,200,578.51 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,700,903.78 | 12,741,228.39 | 18,261,960.47 | 15,085,065.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -63,004,431.25 | 11,962,378.35 | -7,405,403.32 | -11,656,086.55 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2023 年金额 | 附注(如适用) | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 | -37,890.64 | 七、42 七、44 | 156,443.36 | 10,273.12 |
| 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 | 288,235.36 | 十一、3 | 1,464,241.00 | 4,065,072.40 |
| 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 | 1,767,922.76 | 七、39 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | 1,371,467.14 |
| 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 | | | 3,010,112.00 | |
| 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 | 470,427.25 | 七、43 七、44 | 26,955.05 | 299,274.55 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 减:所得税影响额 | 133,312.55 | | 503,349.45 | 523,061.13 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 519,943.13 | | 249,019.92 | 1,032,000.80 |
| 合计 | 1,835,439.05 | | 3,905,382.04 | 4,191,025.28 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号

—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|--------------|--------------|-----------------------------|
| 先进制造业增值税加计抵减 | 1,070,366.89 | 与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。 |
| 个人所得税手续费返还 | 202,620.33 | 与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。 |

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分。

报告期内，全球经济放缓的趋势没有明显的好转，国内外需求不振，客户下单谨慎。加之锂电行业资金密集与技术密集的特点愈发明显，各细分领域及跨领域竞争愈发激烈，产能与市场需求的矛盾、技术迭代与资金实力的矛盾不断呈现。对此，公司针对自身产能规模偏小、技术研发能力较头部公司相对偏弱的现状，立足于电动工具细分市场争取做精做专，使主导产品能够满足国内外电动工具中高端客户的需求。同时，以保存量、促增量为目标，不断开发新的应用场景和新的客户，一定程度上缓解了主导产品工具类锂电池高毛利率客户订单减少所带来的影响，特别是镍氢电池产品在目前存量市场竞争中，取得了较为稳定的盈利预期。

2023 年度公司实现营业收入 65,388.37 万元，较上年同期 93,609.19 万元，下降 30.15 %；实现归属于上市公司股东的净利润为 6,062.46 万元，上年同期数为 5,123.62 万元，其中确认联营企业投资损失 1,386.01 万元、按照单项计提应收账款坏账准备 1,461.33 万元、计提商誉减值 3,221.37 万元，上述三项因素致使上年同期归属于上市公司股东的净利润减少 6,068.71 万元，扣除上述影响后，本年度归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 45.83%。

锂电池：公司秉承中高端产品战略，继续专注于中高端电动工具电池领域。报告期内，下游消费市场阶段性低迷、需求不振，终端客户库存压力较大；同业产能扩张、竞争加剧。上述情况对订单量、利润率均造成一定影响。为此，公司加强市场开发力度，坚持“保存量，促增量”的营销方式，拓宽销售区域和产品应用范围，同时完善销售制度流程、优化销售奖励政策；加强现有产品的改进研究以及前沿产品的探索研究；通过国产材料替代、优化工艺、加强生产管理等方式降本增效，并取得一定成效。报告期内，九夷锂能陆续取得“辽宁省瞪羚企业”、“辽宁省专精特新中小企业”荣誉称号。

镍氢电池：报告期内，公司主动优化客户结构、控制存货规模，提高产品利润率与资金周转效率，并持续在国产材料替代、工艺改进、产品研发、管理效率等方面不断深耕。通过上述努力，产品毛利率得到提升，整体业务利润水平基本稳定。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业-电气机械及器材制造业（代码 C38）。目前拥有九夷锂能和九夷能源两个经营主体，九夷锂能主营业务为锂离子电池的研发、生产和销售，九夷能源主营镍氢电池的研发、生产和销售。

1、锂电池。九夷锂能主营业务为锂电池的研发、生产和销售，目前拥有全自动圆柱形锂电池生产线，目标市场定位于中高端电动工具领域，产品稳定性、一致性高，综合性能良好。短期内受海内外宏观经济影响，下游终端市场景气度低迷，但随着电池成本的下降、锂电池在各领域渗透率的提升，行业总体需求依然向好。

2、镍氢电池。九夷能源产品主要应用于个人护理、民用消费品、电动工具等领域，在产品技术、生产管理、成本与质量等方面具备竞争优势。现阶段出于安全性、技术成熟度、综合成本、应用环境等多个角度考虑，下游客户在诸多领域依然选择使用镍氢电池。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，拥有九夷锂能和九夷能源两个经营主体，九夷锂能主营业务锂离子电池，九夷能源主营镍氢电池。

锂电池：公司秉承中高端产品战略，继续专注于中高端电动工具电池领域。报告期内，下游消费市场阶段性低迷、需求不振，终端客户库存压力较大；同业产能扩张、竞争加剧。上述情况对订单量、利润率均造成一定影响。为此，公司加强市场开发力度，坚持“保存量，促增量”的营销方式，拓宽销售区域和产品应用范围，同时完善销售制度流程、优化销售奖励政策；加强现有产品的改进研究以及前沿产品的探索研究；通过国产材料替代、优化工艺、加强生产管理等方式降本增效，并取得一定成效。报告期内，九夷锂能陆续取得“辽宁省瞪羚企业”、“辽宁省专精特新中小企业”荣誉称号。

镍氢电池：报告期内，公司主动优化客户结构、控制存货规模，提高产品利润率与资金周转效率，并持续在国产材料替代、工艺改进、产品研发、管理效率等方面不断深耕。通过上述努力，产品毛利率得到提升，整体业务利润水平基本稳定。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司对新能源电池行业理解认识较为深入，经过多年探索，形成了自身的“品控与工艺高度融合，技术与产品高度融合”的核心生产管理理念，保证了产品成本控制与客户对产品认可度的双向统一。报告期内良品率平均达到 98.43%。

公司客户粘性较高，九夷能源已连续多年为飞利浦、劲量、金霸王、宜家等国际知名企业供货，建立了稳定的客户关系。九夷锂能也借此开发了宝时得、斯蒂尔、松下等客户规模化的销售渠道，并争取实现稳定供货的目标。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 65,388.37 万元，营业成本 48,533.30 万元，毛利率为 25.78%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 653,883,738.82 | 936,091,906.60 | -30.15 |
| 营业成本 | 485,332,967.67 | 685,212,017.78 | -29.17 |
| 销售费用 | 6,498,983.07 | 5,271,739.51 | 23.28 |
| 管理费用 | 65,956,303.20 | 88,606,604.77 | -25.56 |
| 财务费用 | -11,437,319.80 | -23,286,873.63 | 不适用 |
| 研发费用 | 28,899,248.43 | 32,882,698.27 | -12.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,103,542.77 | 213,965,049.87 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,461,623.54 | -39,989,342.21 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 236,955,260.07 | -46,618,431.99 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要是由于全球经济放缓，需求不振，客户下单谨慎，订单减少所致。

营业成本变动原因说明：营业收入减少，营业成本随之减少。

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬、差旅费和业务招待费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是由于主要是上年同期汇兑收益较大所致。

研发费用变动原因说明：主要是子公司九夷能源镍氢电池投入的研发支出减少较大所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少，同时因上年采购商品开具的承兑汇票到期，报告期购买商品、接受劳务支付的现金较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期用于投资的银行定期存单收支净额较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期因票据到期承兑，收到解冻的票据保证金金额较大所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主营业务收入 64,689.54 万元，主营业务成本 48,523.74 万元，其中新能源电池制造业务实现营业收入 64,474.08 万元，营业成本 48,335.71 万元，毛利率为 25.03%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 新能源电池制造业务 | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 | 25.03 | -29.97 | -29.16 | 减少 0.86 个百分点 |
| 其他业务 | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | 12.73 | -34.27 | -33.26 | 减少 1.31 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 锂电池 | 501,173,418.54 | 376,171,360.41 | 24.94 | -23.19 | -16.15 | 减少 6.31 个百分点 |
| 镍氢电池 | 143,567,391.91 | 107,185,709.68 | 25.34 | -46.46 | -54.12 | 增加 12.47 个百分点 |
| 其他 | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | 12.73 | -34.27 | -33.26 | 减少 1.31 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 国际业务 | 300,194,304.34 | 222,632,467.20 | 25.84 | -49.02 | -47.54 | 减少 2.08 个百分点 |
| 国内业务 | 346,701,061.74 | 262,604,975.49 | 24.26 | 3.46 | 0.74 | 增加 2.05 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业、分产品情况的说明

新能源电池制造业务：因全球经济放缓，需求不振，客户下单谨慎，销售订单减少，营业收入较上年同期下降。九夷锂能锂电池业务，高毛利率的销售订单较上年同期减少，毛利率下降。九夷能源优化客户和产品结构，毛利率增加。

其他业务：物业发展公司因原出租房产转自用房产，营业收入减少。

分地区情况的说明：

因出口销售订单减少，国际业务营业收入较上年同期下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------|----|-------|-------|-----|--------------|--------------|--------------|
| 锂电池 | 万只 | 6,268 | 6,945 | 115 | -21.25 | -13.92 | -60.75 |
| 镍氢电池 | 万只 | 5,727 | 5,686 | 190 | -40.95 | -43.13 | 9.20 |

产销量情况说明

因销售订单减少，公司新能源电池制造业务生产量、销售量都较上年同期有较大幅度的下降。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-----------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 新能源电池制造业务 | 电池制造成本 | 483,357,070.09 | 99.61 | 682,275,682.15 | 99.59 | -29.16 | |
| 其他业务 | 租赁成本 | 1,880,372.60 | 0.39 | 2,817,574.55 | 0.41 | -33.26 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 新能源电池 | 材料成本 | 401,680,116.11 | 82.78 | 591,043,275.78 | 86.27 | -32.04 | |
| 新能源电池 | 人工成本 | 29,551,317.94 | 6.09 | 36,870,436.93 | 5.38 | -19.85 | |
| 新能源电池 | 制造成本 | 52,125,636.04 | 10.74 | 54,361,969.44 | 7.93 | -4.11 | |
| 其他 | 租赁成本 | 1,880,372.60 | 0.39 | 2,817,574.55 | 0.41 | -33.26 | |

成本分析其他情况说明

新能源电池营业成本中材料成本占比重较大。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 32,357.91 万元，占年度销售总额 49.49%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 17,961.27 万元，占年度采购总额 37.01%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3. 费用

□适用 √不适用

4. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 28,899,248.43 |
| 本期资本化研发投入 | |
| 研发投入合计 | 28,899,248.43 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 4.42 |
| 研发投入资本化的比重（%） | |

研发人员情况表

√适用 □不适用

| | |
|--------------------|--------|
| 公司研发人员的数量 | 94 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 12.86 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 1 |
| 硕士研究生 | 5 |
| 本科 | 48 |
| 专科 | 29 |
| 高中及以下 | 11 |

| 研发人员年龄结构 | |
|-------------------------|--------|
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下（不含 30 岁） | 11 |
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 39 |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 31 |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 8 |
| 60 岁及以上 | 5 |

情况说明

适用 不适用

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例（%） | 上期期末数 | 上期期末数 占总资产的 比例（%） | 本期期末金额 较上期期末变 动比例（%） | 情况 说明 |
|--------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------|----------|
| 货币资金 | 550,370,938.32 | 44.18 | 629,176,026.80 | 43.13 | -12.53 | |
| 应收账款 | 156,362,050.74 | 12.55 | 146,550,906.25 | 10.05 | 6.69 | |
| 存货 | 101,356,889.47 | 8.14 | 241,502,453.54 | 16.56 | -58.03 | |
| 长期股权投资 | 71,208,005.53 | 5.72 | 71,205,183.61 | 4.88 | | |
| 投资性房地产 | 31,174,432.53 | 2.50 | 48,398,547.59 | 3.32 | -35.59 | |
| 固定资产 | 283,099,409.45 | 22.73 | 281,619,630.72 | 19.31 | 0.53 | |
| 在建工程 | 1,019,237.72 | 0.08 | 2,090,190.31 | 0.14 | -51.24 | |
| 使用权资产 | 885,026.16 | 0.07 | | | 不适用 | |
| 应付票据 | 66,663,994.10 | 5.35 | 293,987,564.10 | 20.15 | -77.32 | |
| 应付账款 | 51,381,899.99 | 4.12 | 95,893,577.11 | 6.57 | -46.42 | |
| 合同负债 | 509,417.13 | 0.04 | 6,362,209.96 | 0.44 | -91.99 | |
| 应付职工薪酬 | 30,273,356.53 | 2.43 | 57,274,984.34 | 3.93 | -47.14 | |
| 租赁负债 | 203,266.22 | 0.02 | | | 不适用 | |

其他说明

- （1）货币资金减少主要是本报告期购买商品支付的金额较大所致。
- （2）应收账款增加主要是由于应收销货款尚未回款所致。
- （3）存货减少主要是由于营业收入下降，公司原材料采购量和产品的生产量、库存量也相应减少所致。
- （4）长期股权投资小幅增加主要是由于按照权益法核算确认对联营企业的投资收益所致。

- (5) 投资性房地产减少主要是原出租房产转自用房产所致。
- (6) 固定资产增加主要是原出租房产转自用房产所致。
- (7) 在建工程减少主要是工程专用材料减少所致。
- (8) 使用权资产增加主要是新增租赁业务所致。
- (9) 应付票据减少主要是上年末采购商品开具的银行承兑汇票已到期承兑所致。
- (10) 应付账款减少主要是材料采购成本减少所致。
- (11) 合同负债减少主要是预收客户的商品销售款减少所致。
- (12) 应付职工薪酬减少主要是计提的绩效薪酬较上年末减少所致。
- (13) 租赁负债增加主要是新增租赁业务所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|------|---------------|---------------|------|-------------------------|
| 货币资金 | 62,129,855.10 | 62,129,855.10 | 使用受限 | 银行承兑汇票保证金。 |
| 应收票据 | 11,590,721.99 | 11,590,721.99 | 使用受限 | 已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票。 |
| 应收票据 | 4,534,139.00 | 4,534,139.00 | 质押 | 用于质押以置换多笔小额应付票据的银行承兑汇票。 |
| 合计 | 78,254,716.09 | 78,254,716.09 | —— | —— |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止至报告期末，公司对外股权投资为对联营企业辽宁时代大厦有限公司的投资，持股比例45.76%，采用权益法核算。

报告期内，子公司九夷锂能和九夷能源为提高闲置资金收益，购买国债逆回购、券商理财产品、结构性存款低风险理财产品，所购产品均为短期产品，产品期限不超过（含）1个月。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司购买理财产品，各月投资情况如下表所示：

单位：元

| 月份 | 支付投资 | 收回投资 | 余额 |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 2023年4月 | 60,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 2023年5月 | 210,541,351.32 | 165,005,351.32 | 65,536,000.00 |
| 2023年6月 | 355,697,904.99 | 285,641,000.00 | 135,592,904.99 |
| 2023年7月 | 110,000,000.00 | 245,592,904.99 | |
| 2023年8月 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | |
| 2023年9月 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | |
| 2023年10月 | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 | |
| 2023年11月 | 190,000,000.00 | 190,000,000.00 | |
| 2023年12月 | 230,000,000.00 | 230,000,000.00 | |
| 合计 | 1,646,239,256.31 | 1,646,239,256.31 | |

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

| 子公司名称 | 业务性质 | 主要产品及服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|--------|---------|--------|-----------|------------|-----------|----------|
| 辽宁时代物业发展有限公司 | 服务业 | 房屋租赁 | 10,600 | 11,171.83 | 11,146.56 | 488.04 | 31.02 |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 电池制造销售 | 镍氢电池销售 | 3,100 | 32,574.85 | 25,556.05 | 14,357.08 | 1,033.83 |
| 辽宁九夷锂电股份有限公司 | 电池制造销售 | 锂电池销售 | 2,350 | 72,546.20 | -23,983.85 | 50,832.16 | 3,456.01 |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 服务业 | 房屋租赁 | 18,650 | 34,751.20 | 18,516.74 | 2,236.97 | 0.62 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

锂电池行业当下需求端景气度较低迷、供给端产能集中释放，致使行业出现阶段性的供过于求，竞争强度也随之加剧。但长期来看，随着全球经济的逐步好转、锂电池应用领域范围的逐渐扩大，未来锂电池行业仍具备成长空间。镍氢电池行业经过 20 年的发展，在传统应用领域已进入缓慢的衰退期，但由于镍氢电池具有技术成熟、安全性高、应用环境宽泛、成本相对较低等特点，下游客户在诸多应用场景仍有较为稳定的需求，同时在部分应用领域又产生新的需求。国内镍氢电池产能集中化明显，优质企业较少，公司镍氢电池业务具备一定的市场竞争力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以新能源产业为主导方向，以新能源电池制造为核心主业。通过“产业+资本”实现高质量扩张，形成以中高端产品定位和市场定位的鲜明特色，逐步提高细分市场份额。充分提升公司创新活力、增长潜力和核心竞争力，努力提高经营业绩，更好的回馈股东和社会。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

根据公司主营新能源电池制造业务的经营情况，充分考虑公司所面临的市场形势、主要业务经营情况及相关重大事项，公司较为审慎地制订了 2024 年经营预算。2024 年公司的经营目标是：营业收入 6.58 亿元，营业成本 4.76 亿元，预计期间费用 1.29 亿元。公司实现经营盈利。（该经营目标并不代表公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请广大投资者特别注意。）

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司可能面对的风险

同业产能扩张，导致竞争加剧、毛利率下滑的风险；国际与国内市场需求疲软，导致客户订单萎缩的风险。

公司拟采取的措施

继续做好产品开发、工艺改进、产线优化、运营管理等工作，提高产品竞争力与公司综合竞争力；以技术和质量为先导，加大高毛利产品的销售力度，聚焦细分市场，扩大核心能力的溢价效益，力争实现销量和效益的稳定。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，及时修订管理规章，规范公司运作。公司的治理符合中国证监会相关规定的要求。

2023年2月，公司顺利完成独立董事补选工作。年底前，完成内部控制管理制度的全面修订并修改修订《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等项规章制度。

公司组织信息披露工作相关人员持续学习、领会、掌握新规定、新要求，推动公司及时修订相关管理制度，切实做好信息披露工作，维护全体股东利益。同时，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，未发生利用内幕信息违规操控股票的情形。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 2 月 1 日 | www. sse. com. cn | 2023 年 2 月 2 日 | 会议通过了关于补选公司独立董事；关于修改公司章程的议案 |
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 6 月 28 日 | www. sse. com. cn | 2023 年 6 月 29 日 | 会议通过了 2022 年度董事会、监事会工作报告；2022 年度财务决算报告；2023 年度财务预算方案；2022 年度利润分配预案；2022 年年度报告及摘要；关于聘请会计师事务所及支付 2022 年度审计 |

| | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------------|
| | | | | 费用的议案 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023 年 12 月 21 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 12 月 22 日 | 会议通过了关于向金融机构申请综合授信议案 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内召开一次年度股东大会，两次临时股东大会，共三次股东大会。提交股东大会审议议案均获通过。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------|----|----|----------|-----------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 李军 | 董事长 | 男 | 51 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | | 是 |
| 温云松 | 董事 | 男 | 59 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | | 是 |
| 魏辉 | 董事 | 女 | 51 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | | 是 |
| 曲运盛 | 董事 | 男 | 40 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | | 是 |
| 耿玮 | 独立董事 | 男 | 48 | 2023-2-1 | 2025-6-30 | | | | | 4.17 | 否 |
| 单忠强 | 独立董事 | 男 | 66 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 10.00 | 否 |
| 陈弘基 | 独立董事 | 男 | 60 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 10.00 | 否 |
| 陆正海 | 监事会主席 | 男 | 52 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 45.57 | 否 |
| 王双华 | 职工代表监事 | 女 | 50 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 16.42 | 否 |
| 郝春光 | 监事 | 男 | 45 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | | 是 |
| 李治斌 | 总经理 | 男 | 41 | 2022-9-1 | 2025-8-31 | | | | | 62.62 | 否 |
| 王昕刚 | 副总经理 | 男 | 52 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 55.96 | 否 |
| 李星宇 | 副总经理 | 男 | 53 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 79.99 | 否 |
| 庄绍英 | 副总经理、董秘 | 男 | 56 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 50.68 | 否 |
| 彭博 | 副总经理 | 男 | 43 | 2022-7-1 | 2024-3-22 | | | | | 84.91 | 否 |
| 姜道林 | 财务总监 | 男 | 42 | 2022-7-1 | 2025-6-30 | | | | | 51.20 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | | | | / | 471.52 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 李军 | 曾任辽宁时代万恒控股集团有限公司企管部经理。现任辽宁时代万恒控股集团有限公司副总经理、沈阳煜盛时代房地产开发有限公司、沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司董事长、总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。2021年1月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事长。 |
| 温云松 | 曾任辽宁省国有资产经营有限公司党委委员、副总经理、党支部书记兼副总经理。现任辽宁时代万恒控股集团有限公司党委副书记、董事。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。 |
| 魏辉 | 曾任辽宁省国有资产经营有限公司财务总监。现任辽宁省国有资产经营有限公司副总经理。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。 |
| 曲运盛 | 曾任辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司人力资源部部长。现任辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司副总经理。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。 |
| 耿玮 | 2002年起任教于东北财经大学。现任东北财经大学国际商学院副院长。2023年2月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。 |
| 单忠强 | 1982年7月起任教于天津大学至2022年5月退休。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。 |
| 陈弘基 | 曾任齐鲁证券大连分公司总经理，中泰证券大连分公司总经理。现任大连市证券业协会代会长兼秘书长。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。 |
| 陆正海 | 2014年4月起至今任辽宁时代万恒股份有限公司监事会主席。 |
| 王双华 | 曾任辽宁时代万恒股份有限公司审计部副经理。2023年8月起任辽宁时代万恒股份有限公司审计部经理。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司职工监事。 |
| 郝春光 | 曾任辽宁时代万恒控股集团有限公司投资与运营管理部副经理、经理。2023年12月起任辽宁时代万恒控股集团有限公司总经理助理兼投资与运营管理部经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司监事。 |
| 李治斌 | 曾任中信证券股份有限公司大连星海广场营业部区域总监、市场总监、机构业务总监；杭州德远投资管理有限公司创始人、投资总监。2022年9月1日起任辽宁时代万恒股份有限公司总经理。 |
| 王昕刚 | 曾任辽宁时代万恒股份有限公司董事、副总经理。2022年7月因换届离任董事一职，现任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理。 |
| 李星宇 | 曾任辽宁时代万恒股份有限公司董事、副总经理。2022年7月因换届离任董事一职，现任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理。 |
| 庄绍英 | 曾任辽宁时代服装进出口股份有限公司监事、财务部副经理、审计部经理、辽宁时代万恒股份有限公司财务部经理，辽宁时代万恒股份有限公司财务总监。2019年4月至6月，兼任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书、副总经理。 |
| 彭博 | 曾任辽宁成大股份有限公司投资主管，辽宁时代万恒股份有限公司投资发展部副经理、经理、总经理助理。2015年，派驻至辽宁九夷锂电股份有限公司、辽宁九夷能源科技有限公司任董事、副总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理至2024年3月解聘。 |

| | |
|-----|---|
| 姜道林 | 曾任辽宁时代万恒股份有限公司财务管理部副经理、财务管理部经理、财务总监助理。2019 年 6 月起任辽宁时代万恒股份有限公司财务总监。 |
|-----|---|

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|----------------|------------------|----------|--------|
| 李军 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 副总经理 | 2014年1月 | |
| 温云松 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 党委副书记、董事 | 2022年10月 | |
| 郝春光 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 总经理助理兼投资与运营管理部经理 | 2023年12月 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|---------------------|------------|----------|--------|
| 魏辉 | 辽宁省国有资产经营有限公司 | 副总经理 | 2021年11月 | |
| 曲运盛 | 辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司 | 副总经理 | 2021年12月 | |
| 耿玮 | 东北财经大学国际商学院 | 副院长 | 2016年12月 | |
| 陈弘基 | 大连市证券业协会 | 代会长兼秘书长 | 2021年3月 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|--|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 薪酬与考核委员会制定高级管理人员报酬、独立董事津贴方案提请董事会审议（公司不存在非独立董事任职管理人员情况，且非独立董事、监事无单独薪酬、津贴情况，任职管理岗位的监事按公司薪酬制度领取相应的薪酬）。独立董事津贴方案，尚需报经股东大会审议批准后实施。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 薪酬与考核委员会 2024 年 4 月召开会议审议通过《关于公司高级管理人员 2023 年度及 2024 年度薪酬方案的议案》及《关于公司独立董事 2023 年度及 2024 年度津贴方案的议案》，并同意提请董事会审议。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 薪酬与考核委员会，结合同行业、本地区上市公司基本薪酬情况及高管人员分工情况，确定高管人员基本薪酬，根据高管人员经营业绩责任年终评价完成情况确定高管人员绩效薪酬，由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成高管人员年度总薪酬。同时，结合地区上市公司情况，确定本年度每位独立董事年度津贴为税前 10 万元/年，根据考评结果和实际任职月数实行年度发放，本方案需经股东大会审议批准后实施。 |

| | |
|-----------------------------|------------|
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 参见本节四、（一）。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 471.52 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2022 年 10 月，公司收到上交所纪律处分决定书（2022）144 号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》，当事人（包括：公司及控股股东、时任董事长李军、时任财务总监姜道林、时任董事会秘书庄绍英、时任独立董事兼审计委员会召集人杨英锦）因在信息披露、规范运作方面，职责履行方面存在违规情形（包括：2021 年年度业绩预告披露不准确且未及时更正、控股股东非经营性资金占用），上交所作出对其予以通报批评的纪律处分决定。

2022 年 12 月，公司和控股股东分别收到证监会大连证监局（2022）26 号《关于对李军、庄绍英、姜道林采取出具警示函措施的决定》、（2022）27 号《关于对辽宁时代万恒控股集团有限公司采取责令改正监管措施的决定》以及（2022）28 号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》，当事人（包括：公司及控股股东、时任董事长李军、时任董事会秘书庄绍英、时任财务总监姜道林）因存在违规行为（包括：控股股东及关联方非经营性占用上市公司资金、业绩预告及业绩修正不准确、未及时披露参股公司对外担保事项），大连证监局作出对其采取出具警示函、责令改正的监管措施决定。

公司方当事人对以上问题进行了认真整改，于 2022 年内已完成非经营性资金占用清欠工作，也多次与联营公司、联营公司控股股东沟通情况，商议联营公司对外担保问题解决方案，以维护公司合法权益。

2024 年 4 月，公司及相关责任人分别收到证监会大连证监局（2024）4 号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司采取责令改正措施的决定》及（2024）5 号《关于对李治斌等人采取监管谈话措施的决定》。因公司 2023 年度内存在违规理财情形，大连证监局作出对公司采取责令改正、对相关责任人采取监管谈话的行政监管措施决定。公司对理财事项引起的前期会计差错已经予以更正（公告编号：临 2024-004、临 2024-005、临 2024-006），相关责任人虚心接受监管谈话，表示将加强法律法规学习，完成自我整改、勤勉尽责、依法合规履职。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|-------------|-----------------|--|
| 第八届董事会第五次会议 | 2023 年 1 月 16 日 | 会议通过了关于向大连证监局报送整改情况报告的议案；关于补选公司独立董事的议案；关于注销仓储分公司的议案；关于修改公司章程的议案；关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案。 |
| 第八届董事会第六次会议 | 2023 年 4 月 7 日 | 会议通过了 2022 年度总经理工作报告；2022 年度董事会工作报告；2022 年度财务决算报告；2023 年度财务预算方案；2022 年度利润分配预案；关于计提资产减值准备的议案；2022 年年度报告及摘要；关于聘请会计师事务所及支付 2022 年度审计费用的议案；独立董事 2022 年度述职报告；公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告；辽宁时代万恒股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告；关于提请 |

| | | |
|--------------|------------------|---|
| | | 召开公司 2022 年年度股东大会的议案。 |
| 第八届董事会第七次会议 | 2023 年 4 月 20 日 | 会议通过了公司 2023 年第一季度报告。 |
| 第八届董事会第八次会议 | 2023 年 8 月 21 日 | 会议通过了公司 2023 年半年度报告及摘要。 |
| 第八届董事会第九次会议 | 2023 年 10 月 30 日 | 会议通过了公司 2023 年第三季度报告。 |
| 第八届董事会第十次会议 | 2023 年 12 月 5 日 | 会议通过了关于设立公司合规风控部的议案；关于撤销美洲事业部等部门的议案；关于修订公司内部控制管理制度的议案；关于向金融机构申请综合授信的议案；关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案。 |
| 第八届董事会第十一次会议 | 2023 年 12 月 29 日 | 会议通过了关于修订独立董事工作细则的议案；关于修订董事会议事规则的议案；关于修订董事会审计委员会实施细则的议案；关于修订董事会提名委员会实施细则的议案；关于修订董事会薪酬与考核委员会实施细则的议案；关于修订董事会战略委员会实施细则的议案；关于修改公司章程的议案；关于修订股东大会议事规则的议案；关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案。 |

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | |
| 李军 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 温云松 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 魏辉 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 曲运盛 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 耿玮 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 单忠强 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈弘基 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 7 |
| 其中：现场会议次数 | 0 |
| 通讯方式召开会议次数 | 6 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用□不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|----------|------------|
| 审计委员会 | 耿玮、魏辉、陈弘基 |
| 提名委员会 | 单忠强、曲运盛、耿玮 |
| 薪酬与考核委员会 | 陈弘基、李军、耿玮 |
| 战略委员会 | 李军、温云松、单忠强 |

(二) 报告期内审计委员会召开七次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|--|---|----------|
| 2023年1月3日 | 召开2022年度审计工作时间计划沟通会 | 与公司审计机构项目负责人协商确定了审计工作的内容及时间安排。 | |
| 2023年1月19日 | 召开2022年度财务报表的初审会议 | 提出年度审计工作重点关注事项,提请审计机构着重予以关注,并同意以公司编制的财务报表为基础展开年报审计工作。 | |
| 2023年3月7日 | 召开关于公司财务报告及内部控制评价报告的初审会议 | 与会委员在质询了2022年财务报告和内控管理等情况后,同意公司提供的财务报告及内部控制评价报告,并在此基础上完成2022年年报的审计工作。委员会特别着重关注了年度业绩预告异议事项的处理进展。 | |
| 2023年3月24日 | 召开会议,审议四项议案:1、公司2022年财务报告;2、对中审众环2022年年度审计工作的总结报告;3、关于继续聘任中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案;4、公司内部控制评价报告。 | 同意将议案1、3、4提交董事会审议。会议通报了公司对年度业绩预告异议事项的处理意见。 | |
| 2023年4月18日 | 召开审议公司审计部提报的《关于计划开展2023年度审计工作的方案》会议 | 审计委员会就《方案》提出补充意见,一致同意按照补充后的《方案》开展工作。 | |
| 2023年6月28日 | 召开会议听取公司审计部关于所属仓储分公司终止经营审计的情况 | 委员会望公司管理层重视本次审计建议,提高公司规范运作水平。 | |
| 2023年12月5日 | 召开会议听取公司审计部年内开展内审情况汇报等事项 | 与会委员认真听取公司审计部年内开展内审情况汇报后,就独董新规、审计委员会职责变化重点内容、后续相关制度的修订完善等进行工作研讨。 | |

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行 职责情况 |
|-----------------|---------------------------|--|--------------|
| 2023 年 3 月 10 日 | 对 2022 年度公司高级管理人员的薪酬进行了审核 | 同意按人力资源部提报的《关于预考核发放公司高管人员 2022 年度绩效年薪的提案》发放。 | |

(四) 报告期内提名委员会召开一次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行 职责情况 |
|-----------------|----------------|--|--------------|
| 2023 年 1 月 12 日 | 审议独立董事候选人的任职资格 | 认为：控股股东提名的独立董事候选人符合任职条件，同意本次提名，并提请董事会审议。 | |

(五) 报告期内战略委员会召开两次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行 职责情况 |
|------------------|-------------------------|---|--------------|
| 2023 年 6 月 15 日 | 议题为“锂电行业竞争趋势及公司发展定位的思考” | 认为：鉴于行业和公司状况，公司仍然要坚持以工具类锂电池为主导，向其他应用场景和客户渗透，规避产品单一的风险，尽量减少对大客户依赖，增强业务的弹性。 | |
| 2023 年 12 月 29 日 | 研讨国有控股上市公司科技改革政策 | 对公司利用科改优惠政策，促进主业发展方面，展开研究与分析。 | |

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 30 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 731 |
| 在职员工的数量合计 | 731 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 476 |
| 销售人员 | 17 |
| 技术人员 | 94 |
| 财务人员 | 18 |
| 行政人员 | 156 |
| 合计 | 761 |

| 教育程度 | |
|--------|-------|
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 2 |
| 硕士 | 18 |
| 本科 | 169 |
| 大专 | 141 |
| 中专 | 98 |
| 高中 | 43 |
| 中学及以下 | 290 |
| 合计 | 761 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司薪酬政策没有发生变化，仍根据《员工薪酬管理办法》及《员工绩效考核管理办法》考核发放员工薪酬。

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内，公司本部积极开展员工培训工作。根据公司年度培训计划，以内部员工和外聘讲师相结合的方式，从基础的专业知识讲解到国家最新政策内容解读等方面进行培训。此外，人力资源部积极组织本部及下属企业员工，开展了为期 4 个月的大型综合性人才培训班，旨在提升公司员工的综合素质和职业能力，为公司的可持续发展提供有力的人才支撑。综合培训班达成了不同团队间人员交流、团队融合、相互学习、相互促进的大目标。学员在培训期间得以开阔视野、延展学习的深度和广度，提升了学员的业务技能、管理沟通技能和领导力技能，进而提升时代万恒团队的整体战力。

公司根据培训计划编制学习课件，开展员工内部培训，共计培训 181 课时，累计培训人员 5569 次，增强了员工的沟通协作和团结精神，个人素养和业务能力也得到提升，助推公司管理水平的进一步提高。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和公司《内部控制手册》要求，结合公司实际实施内部控制管理工作，对内部控制持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境以及内部管理的要求。2023 年内，对公司内部控制管理制度进行全面修订并修改修订《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等项规章制度。

公司的内部控制能够涵盖经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

详见公司于 2024 年 4 月 19 日刊登在上交所网站 www.sse.com.cn 上的《辽宁时代万恒股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据公司法等法律法规、规范性文件及公司章程，制定了《子公司管理办法》，从子公司的设立、治理结构、监督管理以及信息披露和报告制度等方面对子公司的管理加以规范。公司通过推荐董事、监事和高级管理人员等办法实现对控股子公司的治理监控，通过参与子公司股东会、董事会和监事会对其行使管理、协调、监督、考核等职能。

控股子公司执行公司统一会计政策和财务管理制度。公司有权对控股子公司的经营及财务实施审计

和核查，并提出整改意见。控股子公司总经理负责及时组织编制有关营运报告及财务报表，并向公司财务部和董事会秘书提交相关文件。公司董事会和各职能部门根据公司内部控制制度，对控股子公司的经营、财务、重大投资、信息披露、法律事务及人力资源等方面进行监督、管理和指导。

公司建立了控股子公司重大事项报告制度和审议程序，子公司按规定及时向公司报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会或股东大会审议。

报告期内，公司对子公司实施了有效的管理和控制。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司年审机构中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度的内部控制进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，提醒报告使用者关注的强调事项段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

就强调事项段述及的公司联营企业对外担保尚未解决事项，公司将继续履行对联营企业的投资管理职能，密切关注事项进展，督促相关方早日解决担保事项。

《内部控制审计报告》于 2024 年 4 月 19 日刊登在上交所网站 www.sse.com.cn 上。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》，中国证监会自 2020 年 11 月启动上市公司治理专项行动。公司严格按照专项行动部署开展自查，于 2021 年 4 月底前向中国证监会提交了《上市公司治理专项自查清单》：公司法人治理结构健全、内部控制制度伴随企业发展不断完善并有效运行、严格遵守信息披露要求开展信披工作、与控股股东保持在机构、人员、财务、业务、资产等方面的独立性、注重对中小投资者利益的保护，公司的治理工作符合监管部门相关规定的要求。

报告期内，公司治理情况与中国证监会关于上市公司治理的相关规定不存在重大差异。公司将按照法律法规的规定及监管部门的要求，进一步提升公司治理水平、完善公司治理架构，不断提高上市公司质量。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

本公司及各子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----------------------------|--|-------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团 | 1、本人/本公司及其关联方不得以任何形式直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；2、如本人/本公司及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本公司及其关联方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。 | 承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期 | 否 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易 | 黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团 | 本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易，保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；承诺不损害上市公司及其他股东的合法利益。 | 承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期 | 否 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 九夷能源的核心人员（黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬 | 关于竞业禁止的承诺：本人、本人关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下统称为“本人及其关联方”）负有竞业禁止义务。负有竞业禁止义务的本人及其关联方不得：（1）自营或参与经营与九夷能源有竞争的业务，直接或间接生产、经营与九夷能源有竞争关系的同类产品或服务； | 承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------|-------------------------|--|------------------------|---|---|--|--|
| | | 毅、李全胜、张建海、马香春、那芳、刘巍、陈秋) | (2)到与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职,或者在这种企业或组织拥有利益;(3)为与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务,透露或帮助其了解九夷能源的核心技术等商业机密,通过利诱、游说等方式干扰九夷能源与其在职员工的劳动合同关系,聘用九夷能源的在职员工,或者其他损害九夷能源利益的行为;(4)与九夷能源的客户或供应商发生商业接触,该等商业接触包括但不限于:为其提供服务、收取订单、直接或间接转移九夷能源的业务。 | 期 | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易 | 控股集团 | 【2018 重大重组事项】关于规范及减少关联交易的承诺:本次交易完成后,本公司将根据相关法律、法规和规范性文件的规定,保证自身并将促使本公司直接或间接控制的除时代万恒及其下属子公司外其他企业规范并减少与时代万恒及其下属子公司之间的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与时代万恒之间无法避免或者确有合理原因而发生的关联交易,本公司、本公司控制的其他企业保证按照有关法律法规、上市公司的治理要求、时代万恒公司章程及关联交易管理制度等履行相应程序,按照与独立第三方进行交易的交易价格与交易条件与时代万恒及其下属子公司进行交易,保证不利用关联交易损害时代万恒及其他股东的利益。不利用自身对时代万恒的股东地位谋求时代万恒及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;不利用自身对时代万恒的股东地位谋求与时代万恒及其子公司达成交易的优先权利。 | 承诺时间:2018年5月7日;承诺期限:长期 | 否 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 控股集团 | 【2018 重大重组事项】关于避免同业竞争的承诺:本次交易完成后,本公司不会利用作为时代万恒控股股东的地位,作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断;亦不会利用这种地位所获得的信息,作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断。本公司目前与时代万恒无实质性同业竞争,并承诺在今后的生产经营中避免与时代万恒发生同业竞争等利益冲突、保持时代万恒经营独立性。 | 承诺时间:2018年5月7日;承诺期限:长期 | 否 | 是 | | |
| 与重大资产重组相 | 其他 | 控股集团 | 【2018 重大重组事项】关于保持上市公司独立性的承诺:承诺保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立和业 | 承诺时间:2018 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|----|------------------|--|-------------------------------|---|---|--|--|
| 关的承诺 | | | 务独立。 | 年 5 月 7 日；承诺期限：长期 | | | | |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 公司控股股东、董事及高级管理人员 | 关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定，公司控股股东控股集团为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，控股集团将依法承担相应责任。公司董事、高级管理人员，为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的相关承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担相应责任。 | 承诺时间：2016 年 6 月 16 日；承诺期限：长期。 | 否 | 是 | | |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会【2022】31 号)(以下简称“解释 16 号”),规定了“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”,要求“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;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会【2023】21 号)(以下简称“解释 17 号”),其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”,要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。

根据上述规定,公司对原会计政策进行了相应变更。

根据解释 16 号问题一:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下:

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额(增加“+”,减少“-”) | |
|---------|-------------------------|------------|
| | 合并报表 | 公司报表 |
| 递延所得税资产 | | 256,966.76 |
| 递延所得税负债 | | 244,908.34 |

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | |
|-----------|-------------------------|-----------|
| | 合并报表 | 公司报表 |
| 所得税费用 | | 730.58 |
| 未分配利润（期初） | | 12,789.00 |

公司报表方面：本公司经营租赁子公司办公房产，依据使用权资产及租赁负债（一年内到期的非流动负债）进行会计政策调整；合并报表方面：集团内部交易进行合并抵销，会计政策变更未对合并报表产生影响。

本年度本公司除执行《企业会计准则解释第 16 号》会计政策变更事项外，无其他会计政策变更事项。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）审批程序及其他说明

适用 不适用

本次会计政策变更于 2024 年 4 月 17 日公司第八届董事会第十四次会议及第八届监事会第十次会议审议通过。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 47 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 5 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 李岩、燕楠 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 李岩 5 年、燕楠 4 年 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） | 13 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司继续聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2024 年 4 月，公司及相关责任人分别收到证监会大连证监局（2024）4 号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司采取责令改正措施的决定》及（2024）5 号《关于对李治斌等人采取监管谈话措施的决定》。因公司 2023 年度内存在违规理财情形，大连证监局作出对公司采取责令改正、对相关责任人（包括：总经理李治斌、副总经理王昕刚、副总经理李星宇、时任副总经理彭博、董事长李军、财务总监姜道林、董事会秘书庄绍英）采取监管谈话的行政监管措施决定。公司对理财事项引起的前期会计差错已经予以更正（公告编号：临 2024-004、临 2024-005、临 2024-006），相关责任人虚心接受监管谈话，表示将加强法律法规学习，完成自我整改、勤勉尽责、依法合规履职。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司控股股东控股集团持有公司 143,133,473 股股份，占公司总股本 294,302,115 股的 48.63%。

自上一报告期末以来，控股集团所持公司股份被冻结情况未发生变化。至本报告披露日，控股集团所持公司股份累计被司法冻结 143,133,473 股，占公司总股本的 48.63%；累计被司法轮候冻结 280,368,516 股，占公司总股本的 95.27%。

为了解决控股集团债务危机，其母公司国资公司于 2023 年内继续受让各项债权，至报告期末，下表中涉诉债权均由国资公司和混改参与方长城资产持有。2023 年内，控股集团完成了部分子公司的股权及债权转让工作，取得的资金用于偿还部分债务。通过种种努力，控股集团的债务危机正逐步得以化解。

控股集团所持公司股份被冻结事项暂未对公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理、业绩补偿义务履行等产生影响。未来，会否产生影响存在不确定性，提请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

至本报告披露日，控股集团涉及的债务违约及诉讼仲裁事项列于下表：

| 序号 | 公司名称 | 立案时间 | 当事人 | 案由 | 标的额 | 诉讼阶段 | 案情简介案件目前进展 |
|----|----------|-------------|------------------|--|--|----------------|---|
| 1 | 时代万恒控股集团 | 2020年11月9日 | 辽宁忠旺企业管理中心(有限合伙) | 申请人: 辽宁忠旺, 要求被申请人: 时代万恒控股集团、万恒集团、莱茵海岸归还已经逾期的借款本金及利息。 | 标的额: 421,834,769.04元, 其中本金 225700000元, 逾期利息 79725698.63, 滞纳金 64729127.94元, 违约金 51679942.47 (以上款项暂计至 2020年10月23日) | 仲裁败诉 | 2021年5月7日收到大连中院执行通知书【(2021)辽02执880号】已按执行要求上报中院财产申报, 2021年11月15日收到大连市中院执行裁定书, 忠旺案由沈阳中院执行。2022年1月, 该笔债权由国资公司受让。 |
| 2 | 时代万恒控股集团 | 2020年11月26日 | 中国银行大连市分行 | 原告: 中国银行大连市分行; 要求被告: 时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。其中1600万元为到期款项。 | 标的额: 39315335.29元, 其中本金 3900万元及至最终还清日止的利息、复息、罚息 315335.29元(暂计至 2020年11月13日) | 一审败诉 | 2021年5月21日收到大连中院执行通知书【(2021)辽02执924号】已按执行要求上报中院财产申报。2021年11月3日收到大连市中院执行裁定书, 终结本次执行。 2023年12月31日, 国资公司受让中行债权。 |
| 3 | 时代万恒控股集团 | 2021年2月4日 | 建设银行大连甘井子新区支行 | 原告: 建设银行大连甘井子新区支行; 要求被告时代万恒控股集团、万恒集团共同履行股权收益权收购价款及违约金。款项到期日为 2022年12月1日, 属于要求提前还款。 | 标的额: 507820122.92元人民币其中: 基本价款: 5亿元, 收购溢价款: 7804513.89元, 违约金: 15609.03元 | 一审败诉, 二审维持一审判决 | 2021年6月11日收到一审判决。2021年6.24提起上诉。2021年9月27日收到最终裁定结果。2021年11月10日收到大连中院轮候冻结裁定。2022年1月, 该笔债权由长城资产管理公司大连分公司受让。 |
| 4 | 时代万恒控股集团 | 2020年12月4日 | 中国银行大连市分行 | 原告: 中国银行大连市分行; 要求被告: 时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。款项未到期, 属于提前还款。 | 标的额: 91756991.66元人其中本金 9100万元, 及至最终还清日止的利息、复息、罚息 756991.66元 (暂计至 2020年11月13日) | 一审败诉 | 2021年5月21日收到大连中院执行通知书【(2021)辽02执925号】已按执行要求上报中院财产申报。2021年11月3日收到大连市中院执行裁定书, 终结本次执行。 2023年12月31日, 国资公司受让中行债权。 |

| | | | | | | | |
|---|--------------------|------------|--------------|---|---|---------------|---|
| 5 | 时代万恒控股集团 | 2021年2月9日 | 兴业银行大连分行 | 原告：兴业银行大连分行；要求被告：辽宁时代万恒控股集团偿还逾期的3000万元款项。 | 标的额：时代万恒控股集团：30167687.50元；其中本金3000万元，应还利息157687.50元，律师费1万元。 | 一审败诉，二审维持一审判决 | 2021年7月7日收到大连市中院一审判决。2021年7月19日提起上诉；2022年11月22日收到二审判决。2023年1月大连国新资产管理有限责任公司收购兴业银行持有的控股集团债权。 2023年12月31日国资公司受让国新债权。 |
| 6 | 万恒集团（时代万恒控股集团为保证人） | 2021年1月7日 | 大连装备融资租赁有限公司 | 原告：大连装备融资租赁有限公司；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。8000万元借款已经逾期。 | 标的额：100121155.00元人民币其中本金8000万元，逾期利息384万元（暂计算至2021年1月30日），留购款1000.00元，违约金1600万元，财产保险65155.00元，律师费21万元，保全费5000.00元。 | 一审败诉，二审维持一审判决 | 一审败诉，二审将于2021年11月15日开庭。2021年11月29日收到省高院终审判决。2021年12月17日收到大连市中院执行通知书【(2021)辽02执2501号】已按执行要求上报中院财产申报。 2023年5月国资公司通过大连产权交易所受让大装备债权。 |
| 7 | 时代万恒控股集团 | 2022年7月19日 | 辽宁交通投资有限责任公司 | 原告辽宁交通投资有限责任公司；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团共同履行还款义务。5000万元借款已经逾期。 | 截止2019年12月19日标的额：56110799.50元，其中本金5000万元，应还利息5624267.50元，案件受理费481532元，保全费5000元。 | 一审败诉 | 2023年2月20日收到一审判决。2023年6月29日与辽宁交投签订《执行和解协议》。 2023年12月31日，国资公司受让交投债权。 |

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------|-----------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|----------|------|--------------------|
| 辽宁时代大厦有限公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 物业费 | 市场价 | | 111.18 | 1.69 | 现金支付 | | 无较大差异 |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 母公司 | 租入租出 | 房屋租赁租出 | 市场价 | | 86.45 | 0.13 | 现金支付 | | 无较大差异 |
| 合计 | | | | / | / | 197.63 | | / | | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | 无 | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | | 无 | | | | | |

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|--------|------------|-------|---------|
| 银行理财产品 | 闲置自有资金 | 125,500.00 | | |
| 其他： | | | | |
| 国债逆回购 | 闲置自有资金 | 36,120.30 | | |
| 券商理财产品 | 闲置自有资金 | 3,003.63 | | |
| 合计 | | 164,623.93 | | |

其他情况

适用 不适用

报告期内，公司两家子公司九夷锂能、九夷能源多次购买国债逆回购、券商理财产品、结构性存款低风险理财产品（未经公司董事会审议），滚动累计购买额 164,623.93 万元，各次理财产品已于报告期末前全部按期收回，取得投资收益（含税）188.15 万元（公告编号：临 2024-004）。于报告期末，不存在“未到期余额”和“逾期未收回金额”，不涉及减值准备计提，参见下方“单项委托理财情况”。

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 是否存在受限情形 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 未到期金额 | 逾期未收回金额 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|------|--------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|--------|-------|----------|---------|-------|---------|----------|-------------|--------------|
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/4/14 | 2023/5/15 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 4.60 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/4/21 | 2023/4/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 1.96 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/5/17 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 2.00 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 1,500.00 | 2023/5/17 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.61 | | 1.50 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/6/6 | 2023/6/27 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 2.95 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/6/6 | 2023/6/27 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 2.95 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/6/9 | 2023/6/30 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 2.95 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 1,000.00 | 2023/6/9 | 2023/6/30 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 1.47 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/6/21 | 2023/6/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.46 | | 0.94 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/6/28 | 2023/7/24 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 2.95 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 3,000.00 | 2023/6/28 | 2023/7/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.71 | | 6.68 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/7/3 | 2023/7/24 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 5.89 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/7/3 | 2023/7/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 4.45 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 3,000.00 | 2023/7/7 | 2023/7/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 4.41 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 1,000.00 | 2023/7/7 | 2023/7/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 1.47 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 1,000.00 | 2023/7/7 | 2023/7/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.56 | | 1.47 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/2 | 2023/8/23 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.50 | | 2.88 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/2 | 2023/8/23 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.50 | | 2.88 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/8/15 | 2023/8/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 3.75 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/15 | 2023/8/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.45 | | 1.88 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/15 | 2023/8/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.45 | | 1.88 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/15 | 2023/8/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.45 | | 1.88 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 6,000.00 | 2023/9/7 | 2023/9/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 8.11 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 6,000.00 | 2023/9/7 | 2023/9/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 8.11 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/9/7 | 2023/9/28 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 5.41 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/10/10 | 2023/10/31 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 6.76 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/10/10 | 2023/10/31 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 6.76 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/10/10 | 2023/10/31 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 5.41 | | | | 否 | |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 3,000.00 | 2023/10/10 | 2023/10/31 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 4.06 | | | | 否 | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--------|----------|-----------|------------|--------|-----------|---|--|------|--|-------|--|--|---|
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/11/8 | 2023/11/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 6.76 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/11/8 | 2023/11/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 6.76 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/11/8 | 2023/11/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.35 | | 6.76 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/11/8 | 2023/11/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 5.41 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 8,000.00 | 2023/12/8 | 2023/12/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | | | 10.58 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/12/8 | 2023/12/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.30 | | 6.62 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/12/8 | 2023/12/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.30 | | 6.62 | | | 否 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/12/8 | 2023/12/29 | 闲置自有资金 | 汇率挂钩结构性存款 | 否 | | 2.30 | | 6.62 | | | 否 |
| | 其他 | 50.00 | 2023/5/15 | 2023/6/12 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.15 | | 0.08 | | | 否 |
| | 其他 | 100.00 | 2023/5/16 | 2023/5/17 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.88 | | 0.01 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/16 | 2023/5/17 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.88 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/16 | 2023/5/17 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.88 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/16 | 2023/5/17 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.88 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/16 | 2023/5/17 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.88 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 400.00 | 2023/5/16 | 2023/5/17 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.88 | | 0.02 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/17 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.18 | | 0.85 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/17 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.18 | | 0.85 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/17 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.18 | | 0.85 | | | 否 |
| | 其他 | 500.20 | 2023/5/17 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.18 | | 0.42 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/17 | 2023/5/24 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.03 | | 0.39 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.40 | 2023/5/25 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.24 | | 0.43 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/25 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.24 | | 0.44 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/30 | 2023/5/31 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.28 | | 0.06 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/31 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.10 | | 0.06 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/31 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.10 | | 0.06 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/31 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.10 | | 0.06 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/5/31 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.10 | | 0.06 | | | 否 |
| | 其他 | 503.20 | 2023/5/31 | 2023/6/1 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.10 | | 0.03 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.16 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.16 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.16 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.16 | | | 否 |
| | 其他 | 504.70 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.08 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.16 | | | 否 |
| | 其他 | 500.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.08 | | | 否 |
| | 其他 | 500.00 | 2023/6/1 | 2023/6/2 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.96 | | 0.08 | | | 否 |
| | 其他 | 500.00 | 2023/6/2 | 2023/6/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.98 | | 0.03 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/2 | 2023/6/5 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.91 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/2 | 2023/6/5 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.91 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 1,000.00 | 2023/6/2 | 2023/6/5 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.91 | | 0.05 | | | 否 |
| | 其他 | 500.00 | 2023/6/2 | 2023/6/5 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.91 | | 0.03 | | | 否 |
| | 其他 | 5.80 | 2023/6/2 | 2023/6/5 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.91 | | | | | 否 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------------|-----------|-----------|--------|------------------|---|--|------|--|--------|--|--|--|---|
| 其他 | 500.00 | 2023/6/2 | 2023/6/5 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 1.91 | | 0.03 | | | | 否 |
| 其他 | 1,000.00 | 2023/6/2 | 2023/6/30 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.16 | | 1.63 | | | | 否 |
| 其他 | 444.10 | 2023/6/2 | 2023/6/30 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.16 | | 0.75 | | | | 否 |
| 其他 | 555.90 | 2023/6/2 | 2023/6/30 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.16 | | 0.94 | | | | 否 |
| 其他 | 1,000.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 1.69 | | | | 否 |
| 其他 | 1,000.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 1.69 | | | | 否 |
| 其他 | 505.90 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 0.86 | | | | 否 |
| 其他 | 1,000.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 1.70 | | | | 否 |
| 其他 | 1,000.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 1.70 | | | | 否 |
| 其他 | 500.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 0.86 | | | | 否 |
| 其他 | 500.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 0.86 | | | | 否 |
| 其他 | 500.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 0.86 | | | | 否 |
| 其他 | 500.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 0.86 | | | | 否 |
| 其他 | 500.00 | 2023/6/5 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.20 | | 0.85 | | | | 否 |
| 其他 | 50.10 | 2023/6/12 | 2023/7/10 | 闲置自有资金 | 国债逆回购 | 否 | | 2.23 | | 0.09 | | | | 否 |
| 券商理财产品 | 1,000.34 | 2023/5/24 | 2023/5/25 | 闲置自有资金 | 兴证资管金麒麟现金添利货币型集合 | 否 | | | | | | | | 否 |
| 券商理财产品 | 2,003.29 | 2023/6/30 | 2023/7/3 | 闲置自有资金 | 兴证资管金麒麟现金添利货币型集合 | 否 | | | | 0.10 | | | | 否 |
| 合计 | 164,623.93 | | | | | | | | | 188.15 | | | | |

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 20,797 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 22,589 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|------------------------|--------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|------|
| 股东名称（全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例（%） | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 0 | 143,133,473 | 48.63 | 0 | 冻结 | 142,633,473 | 国有法人 |
| | | | | | 质押 | 137,735,043 | |
| | | | | | 冻结 | 20,000,000 | |
| | | | | | 冻结 | 117,735,043 | |
| | | | | | 冻结 | 143,133,473 | |

| 辽宁交通投资有限责任公司 | -1,000,000 | 13,163,076 | 4.47 | 0 | 无 | | 国有法人 |
|--------------------------|--|------------|-------------|---|---|--|------|
| 辽宁润中供水有限责任公司 | 0 | 5,920,181 | 2.01 | 0 | 无 | | 国有法人 |
| 吕志伟 | -590,000 | 2,531,500 | 0.86 | 0 | 无 | | 未知 |
| 谭丽 | 209,300 | 2,086,388 | 0.71 | 0 | 无 | | 未知 |
| 陈惜如 | -1,458,800 | 1,520,000 | 0.52 | 0 | 无 | | 未知 |
| 韩茹 | 6,431 | 1,340,400 | 0.46 | 0 | 无 | | 未知 |
| 许昌兵 | 800,600 | 1,298,400 | 0.44 | 0 | 无 | | 未知 |
| 房茂文 | -255,000 | 1,255,000 | 0.43 | 0 | 无 | | 未知 |
| 郭旭 | 0 | 1,200,000 | 0.41 | 0 | 无 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 143,133,473 | 人民币普通股 | 143,133,473 | | | | |
| 辽宁交通投资有限责任公司 | 13,163,076 | 人民币普通股 | 13,163,076 | | | | |
| 辽宁润中供水有限责任公司 | 5,920,181 | 人民币普通股 | 5,920,181 | | | | |
| 吕志伟 | 2,531,500 | 人民币普通股 | 2,531,500 | | | | |
| 谭丽 | 2,086,388 | 人民币普通股 | 2,086,388 | | | | |
| 陈惜如 | 1,520,000 | 人民币普通股 | 1,520,000 | | | | |
| 韩茹 | 1,340,400 | 人民币普通股 | 1,340,400 | | | | |
| 许昌兵 | 1,298,400 | 人民币普通股 | 1,298,400 | | | | |
| 房茂文 | 1,255,000 | 人民币普通股 | 1,255,000 | | | | |
| 郭旭 | 1,200,000 | 人民币普通股 | 1,200,000 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与上表所列其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除以上所述，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

| 前十名股东较上期末变化情况 | | | | | |
|---------------|---------------|------------------|-------|---------------------------------|-------|
| 股东名称(全称) | 本报告期 新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 比例(%) | 数量合计 | 比例(%) |
| 许昌兵 | 新增 | | | 1,298,400 | 0.44 |
| 郭旭 | 新增 | | | 1,200,000 | 0.41 |
| 章兆利 | 退出 | | | 未知 | 未知 |
| 舒俊 | 退出 | | | 未知 | 未知 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|--|
| 名称 | 辽宁时代万恒控股集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 杨晓华 |
| 成立日期 | 1999年3月5日 |
| 主要经营业务 | 国有资产经营管理及资本运作，项目投资及投资项目管理，自营和代理货物及技术的进出口，服装设计、制作、销售，物业管理及服务，汽车租赁服务。（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。） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

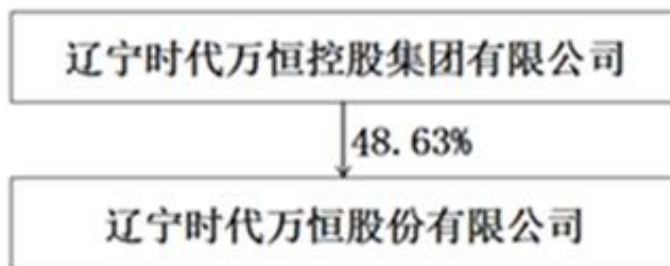
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|--------------------|
| 名称 | 辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

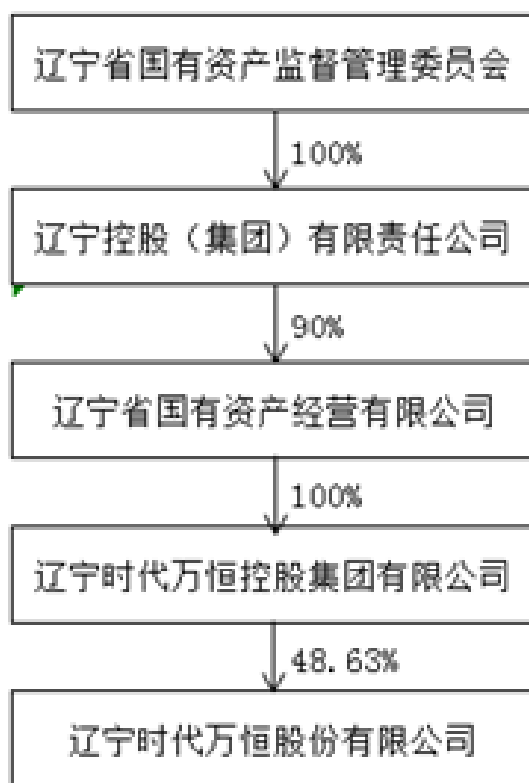
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 股东名称 | 股票质押融资总额 | 具体用途 | 偿还期限 | 还款资金来源 | 是否存在偿债或平仓风险 | 是否影响公司控制权稳定 |
|----------------|----------|--------|---|---|-------------|-------------|
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 50,000 | 参与公司定增 | 控股集团质押股份117,735,043股自建设银行取得的该笔融资原定于2022年12月1日到期,因2020年11月始陷入债务危机,未能按银行要求提前归还,2021年11月,质押股份被建设 | 2022年1月,长城资产管理公司大连分公司取得建设银行该笔债权,质押权同步由其享有。长城资产拟通过债转股参与控股集团的混合所有制改制工作,双方尚未签署协议;也不排除其处置部分债权的可能。 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|----------------|-------|--------|---|---|---|---|
| | | | 银行申请司法冻结。 | | | |
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 3,000 | 补充流动资金 | 控股集团质押股份 20,000,000 股自兴业银行取得的该笔融资原定 2020 年 12 月 12 日到期,后展期至 2021 年 6 月 11 日,然因陷入债务危机未能如期偿还,质押股份被兴业银行申请司法冻结。 | 2023 年 1 月,大连国新资产管理有限责任公司收购兴业银行持有的控股集团债权。2023 年 12 月 31 日,国资公司受让国新债权。控股集团正在化解债务危机中。 | 否 | 否 |

公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司持有本公司股权总数为 143,133,473 股,占公司总股本的 48.63%。报告期内直至本年度报告披露日,控股股东没有新增质押或解除质押业务发生。截至本年度报告披露日,控股集团累计质押本公司股权 137,735,043 股,占其持股总数的 96.23%,取得融资 5.3 亿元。因控股集团陷入债务危机未能偿还质押股份取得的融资款项,已办理质押的 137,735,043 股股权现处于冻结状态。

控股股东通过股权质押取得建设银行、兴业银行借款的债权人分别变更为长城资产管理公司大连分公司、控股股东之母公司-国资公司后,目前不存在被债权人强制偿债或平仓的风险,不会影响公司控制权的稳定。

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2024)3200066 号

辽宁时代万恒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“时代万恒公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了时代万恒公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于时代万恒公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认：

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>2023 年度，时代万恒公司合并营业收入为人民币 653,883,738.82 元。由于收入确认存在较高的重大错报风险，其真实性、完整性、截止性及准确性对财务报表有重大影响。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>收入相关信息披露，详见财务报表附注四、23“收入”、附注六、32“营业收入和营业成本”。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制设计及运行的有效性。</p> <p>(2) 选取主要合同或订单，检查销售合同主要条款，结合实务识别与商品控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 分析产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势变化、企业业务发展模式等因素，以评价收入及相关数据指标变动的合理性。</p> <p>(4) 选取收入样本以检查销售合同及订单、产品出库单、产品运输物流单、销售发票、购货方签收单、出口业务的报关单、箱单及提单等收入确认支持性证据，以评价收入确认的真实性及准确性。</p> <p>(5) 向主要客户发函询证 2023 年度销售额及 2023 年年末应收账款余额，以自第三方直接获取收入验证证据。</p> <p>(6) 结合存货监盘、库存商品出库信息及产品销售台账记录，对 2023 年度收入进行检查，以评价收入确认的完整性。</p> <p>(7) 资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、产品出入账记录及客户签收单，以评价收入记录的截止性。</p> <p>(8) 检查财务报表及附注中披露的与收入相关信息，以评价信息披露的充分性和准确性。</p> |

四、其他信息

时代万恒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

时代万恒公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估时代万恒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代万恒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代万恒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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对时代万恒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时代万恒公司不能持续经营。

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

（六）就时代万恒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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：

（项目合伙人）：李岩

中国注册会计师：燕楠

2024 年 4 月 17 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 550,370,938.32 | 629,176,026.80 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 16,409,260.99 | 5,302,362.73 |
| 应收账款 | 七、3 | 156,362,050.74 | 146,550,906.25 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、4 | 6,414,067.10 | 7,178,816.60 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、5 | 849,598.05 | 764,557.01 |
| 其中：应收利息 | | 350,444.44 | 578,999.99 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、6 | 101,356,889.47 | 241,502,453.54 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、7 | 330,878.25 | 1,399,012.93 |
| 流动资产合计 | | 832,093,682.92 | 1,031,874,135.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、8 | 71,208,005.53 | 71,205,183.61 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | 七、9 | 31,174,432.53 | 48,398,547.59 |
| 固定资产 | 七、10 | 283,099,409.45 | 281,619,630.72 |
| 在建工程 | 七、11 | 1,019,237.72 | 2,090,190.31 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、12 | 885,026.16 | |
| 无形资产 | 七、13 | 22,066,541.73 | 22,714,995.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、14 | | |
| 长期待摊费用 | 七、15 | 3,615,406.61 | 63,266.38 |
| 递延所得税资产 | 七、16 | 587,864.94 | 674,190.47 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 413,655,924.67 | 426,766,004.60 |
| 资产总计 | | 1,245,749,607.59 | 1,458,640,140.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、18 | 66,663,994.10 | 293,987,564.10 |
| 应付账款 | 七、19 | 51,381,899.99 | 95,893,577.11 |
| 预收款项 | 七、20 | 21,949.20 | 47,400.60 |
| 合同负债 | 七、21 | 509,417.13 | 6,362,209.96 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、22 | 30,273,356.53 | 57,274,984.34 |
| 应交税费 | 七、23 | 2,469,485.20 | 2,306,709.34 |
| 其他应付款 | 七、24 | 1,174,564.85 | 1,627,645.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 七、25 | 564,465.18 | |
| 其他流动负债 | 七、26 | 11,594,853.92 | 6,050,545.95 |
| 流动负债合计 | | 164,653,986.10 | 463,550,636.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、27 | 203,266.22 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、16 | 4,951,887.11 | 4,756,373.16 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,155,153.33 | 4,756,373.16 |
| 负债合计 | | 169,809,139.43 | 468,307,009.60 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、28 | 294,302,115.00 | 294,302,115.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、29 | 1,185,038,904.38 | 1,170,425,647.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、30 | 41,669,437.62 | 41,669,437.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、31 | -373,642,338.16 | -434,266,935.39 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,147,368,118.84 | 1,072,130,264.46 |
| 少数股东权益 | | -71,427,650.68 | -81,797,133.60 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,075,940,468.16 | 990,333,130.86 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,245,749,607.59 | 1,458,640,140.46 |

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 65,356,382.63 | 30,929,202.37 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | 80,383.06 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 94,859.26 | 41,800.00 |
| 其他应收款 | 十七、1 | 594,125,583.28 | 691,075,246.80 |
| 其中:应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 659,576,825.17 | 722,126,632.23 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、2 | 527,845,110.77 | 527,842,288.85 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 353,856.28 | 190,495.00 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 10,543,986.16 | 979,633.34 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,615,406.61 | 63,266.38 |
| 递延所得税资产 | | 2,662,095.19 | 256,966.76 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 545,020,455.01 | 529,332,650.33 |
| 资产总计 | | 1,204,597,280.18 | 1,251,459,282.56 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,005,089.83 | 1,830,920.00 |
| 应交税费 | | 613,166.77 | 626,539.14 |
| 其他应付款 | | 42,871,796.81 | 51,259,864.51 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,863,147.01 | 1,027,867.04 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 49,353,200.42 | 54,745,190.69 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 7,785,233.77 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 2,622,660.76 | 244,908.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,407,894.53 | 244,908.34 |
| 负债合计 | | 59,761,094.95 | 54,990,099.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 294,302,115.00 | 294,302,115.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,174,973,180.83 | 1,160,359,923.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 42,293,111.45 | 42,293,111.45 |
| 未分配利润 | | -366,732,222.05 | -300,485,966.60 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,144,836,185.23 | 1,196,469,183.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,204,597,280.18 | 1,251,459,282.56 |

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

合并利润表

2023 年 1—12 月

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 653,883,738.82 | 936,091,906.60 |
| 其中:营业收入 | 七、32 | 653,883,738.82 | 936,091,906.60 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 580,695,081.74 | 793,631,741.49 |
| 其中:营业成本 | 七、32 | 485,332,967.67 | 685,212,017.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、33 | 5,444,899.17 | 4,945,554.79 |
| 销售费用 | 七、34 | 6,498,983.07 | 5,271,739.51 |
| 管理费用 | 七、35 | 65,956,303.20 | 88,606,604.77 |
| 研发费用 | 七、36 | 28,899,248.43 | 32,882,698.27 |
| 财务费用 | 七、37 | -11,437,319.80 | -23,286,873.63 |
| 其中:利息费用 | | 77,699.97 | 1,522.11 |
| 利息收入 | | 7,924,862.60 | 6,056,174.97 |
| 加:其他收益 | 七、38 | 1,561,222.58 | 1,559,382.17 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 七、39 | 1,770,744.68 | -13,860,131.41 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,821.92 | -13,860,131.41 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七、40 | -3,017,748.58 | -10,702,566.54 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 七、41 | -2,221,836.69 | -38,429,057.08 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 七、42 | -10,135.18 | 185,840.50 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 71,270,903.89 | 81,213,632.75 |
| 加:营业外收入 | 七、43 | 470,558.74 | 122,477.43 |
| 减:营业外支出 | 七、44 | 27,886.95 | 124,919.52 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 71,713,575.68 | 81,211,190.66 |
| 减：所得税费用 | 七、45 | 719,495.53 | -611,986.37 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,994,080.15 | 81,823,177.03 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,994,080.15 | 81,823,177.03 |
| 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） | | 60,624,597.23 | 51,236,191.18 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 10,369,482.92 | 30,586,985.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 70,994,080.15 | 81,823,177.03 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.21 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.21 | 0.17 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

母公司利润表

2023 年 1—12 月

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 十七、3 | | 868,016.65 |
| 减：营业成本 | 十七、3 | | 64,350.00 |
| 税金及附加 | | 258,595.47 | 304,320.22 |
| 销售费用 | | 106,627.40 | 626,428.98 |
| 管理费用 | | 16,003,796.33 | 12,807,616.29 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -41,549,544.47 | -42,203,435.72 |
| 其中：利息费用 | | 714,250.74 | 398,419.05 |
| 利息收入 | | 42,264,396.49 | 41,983,149.37 |
| 加：其他收益 | | 10,252.11 | 2,487.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、4 | 2,821.92 | -13,860,131.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,821.92 | -13,860,131.41 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -91,532,623.95 | -106,805,815.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -40,501.12 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 65,393.19 | 185,840.50 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -66,273,631.46 | -91,249,383.50 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 29,248.52 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -66,273,631.46 | -91,278,632.02 |
| 减：所得税费用 | | -27,376.01 | 730.58 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -66,246,255.45 | -91,279,362.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -66,246,255.45 | -91,279,362.60 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -66,246,255.45 | -91,279,362.60 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 602,553,297.89 | 942,552,617.18 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 11,069,286.88 | 72,617,353.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、46 | 3,391,556.72 | 29,648,302.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 617,014,141.49 | 1,044,818,273.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 534,416,872.94 | 689,601,743.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 116,322,725.44 | 119,228,217.40 |
| 支付的各项税费 | | 17,939,357.48 | 7,832,379.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、46 | 18,438,728.40 | 14,190,882.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 687,117,684.26 | 830,853,223.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、47 | -70,103,542.77 | 213,965,049.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | 七、46 | 1,646,239,256.31 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,841,429.44 | |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 156,612.80 | 245,741.35 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、46 | 22,270,996.52 | 909,951.57 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,670,508,295.07 | 1,155,692.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,730,662.30 | 21,145,035.13 |
| 投资支付的现金 | 七、46 | 1,646,239,256.31 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、46 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,692,969,918.61 | 41,145,035.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,461,623.54 | -39,989,342.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、46 | 257,530,665.32 | 33,908,306.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 257,530,665.32 | 33,908,306.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | 七、46 | 20,575,405.25 | 80,526,738.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,575,405.25 | 80,526,738.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 236,955,260.07 | -46,618,431.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 821,995.76 | 4,877,777.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、47 | 145,212,089.52 | 132,235,053.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、47 | 313,028,993.70 | 180,793,940.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、47 | 458,241,083.22 | 313,028,993.70 |

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,694,044.15 | 931,293.59 |
| 收到的税费返还 | | 108.75 | 879.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 399,643.23 | 30,019,696.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,093,796.13 | 30,951,868.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 7,573,816.26 | 8,825,663.34 |
| 支付的各项税费 | | 18,051.65 | 47,903.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,580,193.81 | 4,909,561.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,172,061.72 | 13,783,128.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,921,734.41 | 17,168,740.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 58,000.00 | 245,541.35 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,058,000.00 | 10,245,541.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,956,709.59 | 36,711.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,329,124.81 | 2,363,751.84 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,285,834.40 | 2,400,463.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 43,772,165.60 | 7,845,078.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,708,062.50 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 8,563,141.58 | 1,613,114.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,271,204.08 | 1,613,114.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,271,204.08 | -1,613,114.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,484.33 | 10,496.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 34,427,180.26 | 23,411,201.14 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 30,929,202.37 | 7,518,001.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 65,356,382.63 | 30,929,202.37 |

公司负责人:李军主管会计工作负责人:李治斌会计机构负责人:姜道林

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,170,425,647.23 | | | | 41,669,437.62 | | -434,266,935.39 | | 1,072,130,264.46 | -81,797,133.60 | 990,333,130.86 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,170,425,647.23 | | | | 41,669,437.62 | | -434,266,935.39 | | 1,072,130,264.46 | -81,797,133.60 | 990,333,130.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 14,613,257.15 | | | | | | 60,624,597.23 | | 75,237,854.38 | 10,369,482.92 | 85,607,337.30 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 60,624,597.23 | | 60,624,597.23 | 10,369,482.92 | 70,994,080.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | 14,613,257.15 | | | | | | | 14,613,257.15 | | 14,613,257.15 | |
| 四、本期末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,185,038,904.38 | | | 41,669,437.62 | | -373,642,338.16 | | 1,147,368,118.84 | -71,427,650.68 | 1,075,940,468.16 | |

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | 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 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,143,527,184.75 | | | 41,669,437.62 | | -485,503,126.57 | | 993,995,610.80 | -112,386,557.12 | 881,609,053.68 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,143,527,184.75 | | | 41,669,437.62 | | -485,503,126.57 | | 993,995,610.80 | -112,386,557.12 | 881,609,053.68 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 26,898,462.48 | | | | | 51,236,191.18 | | 78,134,653.66 | 30,589,423.52 | 108,724,077.18 | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 51,236,191.18 | | 51,236,191.18 | 30,586,985.85 | 81,823,177.03 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 26,898,462.48 | | | | | | | | 26,898,462.48 | 2,437.67 | 26,900,900.15 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 26,898,462.48 | | | | | | | | 26,898,462.48 | 2,437.67 | 26,900,900.15 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 294,302,115.00 | | | 1,170,425,647.23 | | | | 41,669,437.62 | -434,266,935.39 | | 1,072,130,264.46 | -81,797,133.60 | 990,333,130.86 | |

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

编制单位:辽宁时代万恒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,160,359,923.68 | | | | 42,293,111.45 | -300,498,025.02 | 1,196,457,125.11 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | 12,058.42 | 12,058.42 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,160,359,923.68 | | | | 42,293,111.45 | -300,485,966.60 | 1,196,469,183.53 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 14,613,257.15 | | | | | -66,246,255.45 | -51,632,998.30 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -66,246,255.45 | -66,246,255.45 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | 14,613,257.15 | | | | | | 14,613,257.15 |
| 四、本期期末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,174,973,180.83 | | | | 42,293,111.45 | -366,732,222.05 | 1,144,836,185.23 |

2023 年年度报告

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,133,977,675.61 | | | | 42,293,111.45 | -209,219,393.00 | 1,261,353,509.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 12,789.00 | 12,789.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,133,977,675.61 | | | | 42,293,111.45 | -209,206,604.00 | 1,261,366,298.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 26,382,248.07 | | | | | -91,279,362.60 | -64,897,114.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -91,279,362.60 | -91,279,362.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 26,382,248.07 | | | | | | 26,382,248.07 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 26,382,248.07 | | | | | | 26,382,248.07 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 294,302,115.00 | | | | 1,160,359,923.68 | | | | 42,293,111.45 | -300,485,966.60 | 1,196,469,183.53 |

公司负责人：李军主管会计工作负责人：李治斌会计机构负责人：姜道林

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1999年3月29日在大连注册成立，现总部位于辽宁省大连市中山区港湾街7号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：新能源电池及新能源电池材料等高新技术产业项目的投资与经营；写字间出租与仓储业务项目；投资及投资项目管理。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月17日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告五、26“收入”、财务报告五、21“无形资产”（2）各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅财务报告五、32“其他-重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------------------------|--|
| 重要的应收账款 | 单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款。 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的工程项目认定为重要的在建工程。 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司的营业收入或净利润超过合并报表相应项目 10%认定为重要的非全资子公司。 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 来自于合营或联营企业的投资损益占合并财务报表税前利润的 5%以上，或对合营、联营企业的长期股权投资账面价值超过集团总资产 0.5%的合营企业、联营企业确定为重要合营企业、联营企业。 |
| 其他重要的资产项目 | 单项资产金额超过资产总额 0.5%的资产项目认定为重要的资产项目 |
| 账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款 | 单项金额占各类应付账项总额的 2%以上且金额大于 200 万元的负债项目认定为重要负债项目。 |
| 收到的重要的投资活动有关的现金、支付的重要的投资活动有关的现金 | 单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量。 |
| 重要的或有事项 | 单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本财务报告五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准

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

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、16“长期股权投资”或财务报告五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告五、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或即期汇率

的近似汇率。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

11. 应收票据√适用 不适用**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

12. 应收账款√适用 不适用**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 非电池业务应收款项 | 电池业务应收款项 |
|---------------------|--------------|--------------|
| | 应收账款计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月, 下同) | 0.5 | 0 |
| 6 个月 1 年 | 0.5 | 10 |
| 1-2 年 | 5 | 30 |
| 2-3 年 | 10 | 50 |
| 3-4 年 | 20 | 100 |
| 4-5 年 | 50 | 100 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

13. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|---|
| 关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方款项。 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的,账龄连续计算。 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 非电池业务应收款项 | 电池业务应收款项 |
|--------------------|---------------|---------------|
| | 其他应收款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月,下同) | 0.5 | 0 |
| 6 个月 1 年 | 0.5 | 5 |
| 1-2 年 | 5 | 10 |
| 2-3 年 | 10 | 30 |
| 3-4 年 | 20 | 50 |
| 4-5 年 | 50 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

14. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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

15. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本财务报告五、10（8）“金融资产减值”。

16. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本财务报告五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的

公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告五、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计

入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确

认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

①固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

②固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下。

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

③固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、22“长期资产减值”。

④其他说明

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 6~30 | 0~5 | 3.17~16.67 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3~15 | 0~5 | 6.33~33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3~12 | 0~5 | 7.92~33.33 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3~5 | 0~5 | 19.00~33.33 |

19. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中：机器设备类在建工程，在机器设备试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业时结转为固定资产；房屋等其他类在建工程，在实体建造（包括安装）工作已经全部完成（或实质上已经完成）、或所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、22“长期资产减值”。

20. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

21. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利技术及商标使用权、软件等无形资产项目，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命，各类无形资产的摊销年限、摊销方法如下：

| 项 目 | 摊销年限 | 摊销方法 |
|-------|------|-----------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法分期平均摊销 |
| 商标权 | 5 | 直线法分期平均摊销 |
| 专利技术 | 5 | 直线法分期平均摊销 |
| 软件及其他 | 5~10 | 直线法分期平均摊销 |

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、22“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支

出计入当期损益：

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

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

25. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

26. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部

分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，其中：

①国内销售商品业务，根据销售合同条款将商品运输至约定交货地点，并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；

②国际销售商品业务：FOB 结算方式，在完成商品报关出口手续，并取得提单、商品离港时，商品控制权转移给客户，在该时点确认收入实现；FCA 结算方式，将商品交于客户指定的承运人，客户承担从承运人接管货物时点起的商品损坏或灭失的一切风险，即：商品控制权转移给客户，在该时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

27. 合同成本

适用 不适用

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建设物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本财务报告五、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外

的其他租赁。

本集团出租资产的类别主要为经营租赁。

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

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号）（以下简称“解释16号”），规定了“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。规定要求“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；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。 | 见说明。 | |

其他说明

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定，本集团决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整2022年1月1日的留存收益。

该变更对2022年12月31日及2022年度财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | |
|-----------|-------------------------|------------|
| | 合并报表 | 公司报表 |
| 递延所得税资产 | | 256,966.76 |
| 递延所得税负债 | | 244,908.34 |
| 所得税费用 | | 730.58 |
| 未分配利润（期初） | | 12,789.00 |

注：公司报表方面：本公司经营租赁子公司办公房产，依据使用权资产及租赁负债（一年内到期的非流动负债）进行会计政策调整；合并报表方面：集团内部交易进行合并抵销，会计政策变更未对合并报表产生影响。

本年度本集团除执行《企业会计准则解释第16号》会计政策变更事项外，无其他会计政策变更事项。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

32. 其他

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本财务报告五、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

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

(2) 租赁**① 租赁的识别**

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

② 租赁负债

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

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方

法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 商品销售业务：应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 提供租赁服务：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。 利息收入：一般纳税人取得的拆出资金利息收入，按照 6% 税率计算应纳税额。 | 13%、5%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税。 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额。 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------------|-----------|
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 15 |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 15 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，子公司辽宁九夷能源科技有限公司（以下简称“九夷能源公司”）符合高新技术企业标准（高新技术企业资格认定证书有效期至2025年12月）、子公司辽宁九夷锂能股份有限公司（以下简称“九夷锂能公司”）符合高新技术企业标准（高新技术企业资格认定证书有效期至2025年12月）两家子公司本年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》相关文件规定，九夷能源公司、九夷锂能公司在开展研发活动中实际发生的研发费用，按照100%比率在企业所得税计算时加计扣除。

(3) 根据《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》相关文件规定，九夷锂能公司具备高新技术企业资格，其亏损结转弥补最长结转年限为10年。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 137,355.20 | 101,088.82 |
| 银行存款 | 458,103,728.02 | 312,927,904.88 |
| 其他货币资金 | 92,129,855.10 | 316,147,033.10 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 550,370,938.32 | 629,176,026.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

本集团年末其他货币资金 92,129,855.10 元，其中：用于投资的定期存单 30,000,000.00 元、所有权受到限制的货币资金 62,129,855.10 元。年末货币资金受到限制原因详见本财务报告七、17“所有权或使用权受限制的资产”披露。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 16,409,260.99 | 5,302,362.73 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 16,409,260.99 | 5,302,362.73 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,534,139.00 |
| 商业承兑票据 | |
| 合计 | 4,534,139.00 |

(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票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 38,960,759.23 | 11,590,721.99 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 38,960,759.23 | 11,590,721.99 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

年末质押应收票据，系集团以持有应收票据质押置换多笔小额应付票据（银行承兑票据）用于对外结算，已质押的银行承兑汇票尚未到期、未终止确认。

本集团本年无向银行贴现商业承兑汇票。

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 6 个月以内 | 128,562,323.10 | 145,225,560.98 |
| 7-12 个月 | 30,888,586.27 | 1,331,674.00 |
| 1 年以内小计 | 159,450,909.37 | 146,557,234.98 |
| 1 至 2 年 | | 347.00 |
| 2 至 3 年 | | 14,613,257.15 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 159,450,909.37 | 161,170,839.13 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 14,613,257.15 | 9.07 | 14,613,257.15 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 159,450,909.37 | 100.00 | 3,088,858.63 | 1.94 | 156,362,050.74 | 146,557,581.98 | 90.93 | 6,675.73 | 0.01 | 146,550,906.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 159,450,909.37 | 100.00 | 3,088,858.63 | 1.94 | 156,362,050.74 | 146,557,581.98 | 90.93 | 6,675.73 | 0.01 | 146,550,906.25 |
| 合计 | 159,450,909.37 | / | 3,088,858.63 | / | 156,362,050.74 | 161,170,839.13 | / | 14,619,932.88 | / | 146,550,906.25 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 | 128,562,323.10 | | |
| 7-12 个月 | 30,888,586.27 | 3,088,858.63 | 10.00 |
| 合计 | 159,450,909.37 | 3,088,858.63 | 1.94 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 14,613,257.15 | | 14,613,257.15 | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,675.73 | 3,082,182.90 | | | | 3,088,858.63 |
| 合计 | 14,619,932.88 | 3,082,182.90 | 14,613,257.15 | | | 3,088,858.63 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|----------------|---------------|------|--------------------------|---------------------------------|
| 张家港宏森创展进出口有限公司 | 6,144,336.09 | 款项收回 | 债务人偿还货币资金。 | 多次催收未回款、未能取得对方还款计划、无法确定款项可收回时间。 |
| 湖州南浔琥珀地板厂 | 1,904,755.71 | 款项收回 | 债务人实质控制的公司代偿还货币资金。 | 多次催收未回款、未能取得对方还款计划、无法确定款项可收回时间。 |
| 厦门天玥进出口有限公司 | 6,564,165.35 | 款项收回 | 与本公司母公司进行股权债权交易方代偿还货币资金。 | 多次催收未回款、未能取得对方还款计划、无法确定款项可收回时间。 |
| 合计 | 14,613,257.15 | / | / | / |

其他说明：

本年度收回原全额计提坏账准备的应收账款 14,613,257.15 元，系借助了母公司转让其原下属林业子公司股权债权的交易谈判，含有一揽子交易成份。基于谨慎性原则，应收账款坏账准备转回计入资本公积。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 宝时得机械(张家港)有限公司 | 76,598,475.95 | | 76,598,475.95 | 48.04 | 3,088,858.63 |
| 上海器外文化科技有限公司 | 15,069,814.30 | | 15,069,814.30 | 9.45 | |
| STIHL Inc. | 14,260,874.80 | | 14,260,874.80 | 8.94 | |
| SIIX EMS Philippines. Inc | 7,055,020.10 | | 7,055,020.10 | 4.42 | |
| 博科能源系统(深圳)有限公司 | 6,356,054.27 | | 6,356,054.27 | 3.99 | |
| 合计 | 119,340,239.42 | | 119,340,239.42 | 74.84 | 3,088,858.63 |

其他说明：

适用 不适用

截止 2023 年 12 月 31 日宝时得机械(张家港)有限公司应收账款 76,598,475.95 元,其中超过正常合同信用期金额为 54,993,184.94 元。截止 2024 年 3 月 31 日应收账款余额 69,961,398.27 元,其中超过正常合同信用期金额为 59,098,475.95 元。鉴于上述情况公司于 4 月 11 日聘请两家企业信用调查机构出具了其企业信用报告,两份报告结论互相印证,显示能够获取的其 2022 年的财务状况和目前的信用状况尚无明显异常。由于属首次出现逾期情况,期后至今已还款 17,500,000.00 元超过年末应收账款余额的 20%,在坏账准备计提方面公司对其采取了按账龄计提的方式处理。截止审计报告日应收账款余额 71,532,427.54 元,其中超过正常合同信用期金额为 64,690,308.19 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 6,179,610.12 | 96.34 | 6,867,111.86 | 95.66 |
| 1 至 2 年 | 234,456.98 | 3.66 | 311,704.74 | 4.34 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 6,414,067.10 | 100.00 | 7,178,816.60 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------------|--------------|---------------------|
| 上海杉杉新材料有限公司 | 995,784.72 | 15.53 |
| 辽宁宏成供电有限公司 | 975,583.56 | 15.21 |
| 科德宝无纺布公司 | 730,775.22 | 11.39 |
| BESTEC CO, LTD | 392,735.71 | 6.12 |
| 中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司 | 291,478.00 | 4.54 |
| 合计 | 3,386,357.21 | 52.79 |

其他说明

适用 不适用

5、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | 350,444.44 | 578,999.99 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 499,153.61 | 185,557.02 |
| 合计 | 849,598.05 | 764,557.01 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 350,444.44 | 578,999.99 |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 合计 | 350,444.44 | 578,999.99 |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 418,957.00 | 104,289.73 |
| 1 年以内小计 | 418,957.00 | 104,289.73 |
| 1 至 2 年 | 73,644.00 | 12,900.00 |
| 2 至 3 年 | 12,900.00 | 3,500.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 3,500.00 | 137,149.00 |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 62,160.00 | 64,160.00 |
| 合计 | 571,161.00 | 321,998.73 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 544,841.96 | 173,596.81 |
| 员工备用金 | 3,319.04 | |
| 非关联方往来款 | 23,000.00 | 148,401.92 |
| 合计 | 571,161.00 | 321,998.73 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | | 136,441.71 | | 136,441.71 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 64,434.32 | | 64,434.32 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | | 72,007.39 | | 72,007.39 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 136,441.71 | | 64,434.32 | | | 72,007.39 |
| 合计 | 136,441.71 | | 64,434.32 | | | 72,007.39 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的 性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|------------|-----------------------------|-----------|--------------------|--------------|
| 广东新宝电器股份有限公司 | 300,000.00 | 52.52 | 保证金 | 1年以内、2-3 年、3-4年 | 5,620.00 |
| 鞍山市建设工程质量监督站 保证金专户 | 57,870.00 | 10.13 | 保证金 | 5年以上 | 57,870.00 |
| 中海海隆商业管理(苏州) 有限公司 | 95,258.16 | 16.68 | 保证金 | 1年以内 | 476.29 |
| 杭州旭兆房产管理咨询公司 | 82,144.00 | 14.38 | 押金 | 1年以内;1-2 年 | 3,724.70 |
| 沈阳合智创赢科技有限公司 | 23,000.00 | 4.03 | 往来款 | 0-6个月 | |
| 合计 | 558,272.16 | 97.74 | / | / | 67,690.99 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 46,566,615.39 | 1,753,745.06 | 44,812,870.33 | 91,519,968.83 | 1,028,295.24 | 90,491,673.59 |
| 在产品 | 46,164,574.91 | 2,227,567.62 | 43,937,007.29 | 135,020,459.44 | 5,413,445.62 | 129,607,013.82 |
| 库存商品 | 2,095,459.40 | 75,328.86 | 2,020,130.54 | 12,902,350.89 | 218,826.98 | 12,683,523.91 |
| 周转材料 | 3,802,388.27 | | 3,802,388.27 | 3,172,124.58 | | 3,172,124.58 |
| 发出商品 | 6,784,493.04 | | 6,784,493.04 | 5,548,117.64 | | 5,548,117.64 |
| 合计 | 105,413,531.01 | 4,056,641.54 | 101,356,889.47 | 248,163,021.38 | 6,660,567.84 | 241,502,453.54 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,028,295.24 | 1,150,295.45 | | 424,845.63 | | 1,753,745.06 |
| 在产品 | 5,413,445.62 | 1,051,134.68 | | 4,237,012.68 | | 2,227,567.62 |
| 库存商品 | 218,826.98 | 20,406.56 | | 163,904.68 | | 75,328.86 |
| 合计 | 6,660,567.84 | 2,221,836.69 | | 4,825,762.99 | | 4,056,641.54 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|---|-------------------------|
| 原材料 | 根据历史售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计得销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。 | 本期将已计提存货跌价准备的原材料、在产品耗用。 |
| 在产品 | 根据历史售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计得销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。 | 本期将已计提存货跌价准备的原材料、在产品耗用。 |
| 库存商品 | 根据历史售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计得销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出。 |

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

√适用 □不适用

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

7. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣增值税进项税 | 66,915.86 | 1,149,480.25 |
| 预缴企业所得税 | 263,857.79 | 249,532.68 |
| 预缴附加税 | 104.60 | |
| 合计 | 330,878.25 | 1,399,012.93 |

8、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 71,205,183.61 | | | 2,821.92 | | | | | | | 71,208,005.53 |
| 小计 | 71,205,183.61 | | | 2,821.92 | | | | | | | 71,208,005.53 |
| 合计 | 71,205,183.61 | | | 2,821.92 | | | | | | | 71,208,005.53 |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 86,939,074.71 | 86,939,074.71 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | 27,562,206.66 | 27,562,206.66 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | 27,562,206.66 | 27,562,206.66 |
| 4. 期末余额 | 59,376,868.05 | 59,376,868.05 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 38,540,527.12 | 38,540,527.12 |
| 2. 本期增加金额 | 1,880,372.60 | 1,880,372.60 |
| (1) 计提或摊销 | 1,880,372.60 | 1,880,372.60 |
| 3. 本期减少金额 | 12,218,464.20 | 12,218,464.20 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | 12,218,464.20 | 12,218,464.20 |
| 4. 期末余额 | 28,202,435.52 | 28,202,435.52 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 31,174,432.53 | 31,174,432.53 |
| 2. 期初账面价值 | 48,398,547.59 | 48,398,547.59 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

投资性房地产本年减少系子公司辽宁时代物业发展有限公司的部分出租房产转为自用的固定资产。

10、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 283,099,409.45 | 281,619,630.72 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 283,099,409.45 | 281,619,630.72 |

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 215,642,104.06 | 459,497,895.23 | 5,000,488.14 | 5,736,167.11 | 685,876,654.54 |
| 2. 本期增加金额 | 31,091,107.85 | 2,841,775.55 | 484,359.33 | 611,338.59 | 35,028,581.32 |
| (1) 购置 | | 1,746,227.44 | 484,359.33 | 611,338.59 | 2,841,925.36 |
| (2) 在建工程转入 | 3,528,901.19 | 1,095,548.11 | | | 4,624,449.30 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 投资性房地产转自用 | 27,562,206.66 | | | | 27,562,206.66 |
| 3. 本期减少金额 | 212,374.00 | 442,607.43 | 820,893.33 | 333,989.18 | 1,809,863.94 |
| (1) 处置或报废 | 212,374.00 | 113,386.50 | 820,893.33 | 333,989.18 | 1,480,643.01 |
| (2) 原值暂估调整 | | 329,220.93 | | | 329,220.93 |
| 4. 期末余额 | 246,520,837.91 | 461,897,063.35 | 4,663,954.14 | 6,013,516.52 | 719,095,371.92 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,826,182.10 | 99,496,846.19 | 3,663,719.24 | 3,914,538.19 | 151,901,285.72 |
| 2. 本期增加金额 | 19,723,201.00 | 12,737,546.53 | 110,380.38 | 454,174.57 | 33,025,302.48 |
| (1) 计提 | 7,504,736.80 | 12,737,546.53 | 110,380.38 | 454,174.57 | 20,806,838.28 |
| (2) 投资性房地产转自用 | 12,218,464.20 | | | | 12,218,464.20 |
| 3. 本期减少金额 | 179,142.40 | 42,687.10 | 716,176.91 | 307,856.30 | 1,245,862.71 |
| (1) 处置或报废 | 179,142.40 | 42,687.10 | 716,176.91 | 307,856.30 | 1,245,862.71 |
| 4. 期末余额 | 64,370,240.70 | 112,191,705.62 | 3,057,922.71 | 4,060,856.46 | 183,680,725.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 251,229,318.78 | 345,401.79 | 781,017.53 | 252,355,738.10 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 163.30 | 25,899.32 | 14,438.50 | 40,501.12 |
| (1) 处置或报废 | | 163.30 | 25,899.32 | 14,438.50 | 40,501.12 |
| 4. 期末余额 | | 251,229,155.48 | 319,502.47 | 766,579.03 | 252,315,236.98 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 182,150,597.21 | 98,476,202.25 | 1,286,528.96 | 1,186,081.03 | 283,099,409.45 |
| 2. 期初账面价值 | 170,815,921.96 | 108,771,730.26 | 991,367.11 | 1,040,611.39 | 281,619,630.72 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

11、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,019,237.72 | 459,976.34 |
| 工程物资 | | 1,630,213.97 |
| 合计 | 1,019,237.72 | 2,090,190.31 |

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 电池生产线设备 | 133,566.37 | | 133,566.37 | 459,976.34 | | 459,976.34 |
| 组合业务车间 | 131,781.29 | | 131,781.29 | | | |
| 组合事业部生产线 | 753,890.06 | | 753,890.06 | | | |
| 合计 | 1,019,237.72 | | 1,019,237.72 | 459,976.34 | | 459,976.34 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------------|------|
| 电池厂区建设等工程项目 | 459,976.34 | 5,183,710.68 | 4,624,449.30 | | 1,019,237.72 | | | 自筹 |
| 合计 | 459,976.34 | 5,183,710.68 | 4,624,449.30 | | 1,019,237.72 | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 专用材料 | | | | 1,630,213.97 | | 1,630,213.97 |
| 合计 | | | | 1,630,213.97 | | 1,630,213.97 |

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 1,383,773.24 | 1,383,773.24 |
| 新增租赁房产 | 1,383,773.24 | 1,383,773.24 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,383,773.24 | 1,383,773.24 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 498,747.08 | 498,747.08 |
| (1) 计提 | 498,747.08 | 498,747.08 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 498,747.08 | 498,747.08 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 885,026.16 | 885,026.16 |
| 2. 期初账面价值 | | |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 商标使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 27,480,941.27 | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 1,164,970.34 | 52,406,911.61 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 27,480,941.27 | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 1,164,970.34 | 52,406,911.61 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,913,122.89 | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 1,017,793.20 | 29,691,916.09 |
| 2. 本期增加金额 | 626,027.59 | | | 22,426.20 | 648,453.79 |
| (1) 计提 | 626,027.59 | | | 22,426.20 | 648,453.79 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,539,150.48 | 1,070,000.00 | 22,691,000.00 | 1,040,219.40 | 30,340,369.88 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 21,941,790.79 | | | 124,750.94 | 22,066,541.73 |
| 2. 期初账面价值 | 22,567,818.38 | | | 147,177.14 | 22,714,995.52 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

重要的单项无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末账面价值 | 剩余摊销期限（月） |
|--------------------|---------------|-----------|
| 土地使用权—立山区鞍千路 751 号 | 5,589,984.69 | 376 |
| 土地使用权—立山区光通路 13 号 | 16,351,806.10 | 461 |
| 合计 | 21,932,138.81 | — |

14、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | |
| 收购辽宁九夷能源科技有限公司 | 155,765,594.90 | | | | | 155,765,594.90 |
| 合计 | 155,765,594.90 | | | | | 155,765,594.90 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 收购辽宁九夷能源科技有限公司 | 155,765,594.90 | | | | | 155,765,594.90 |
| 合计 | 155,765,594.90 | | | | | 155,765,594.90 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本集团 2015 年度非同一控制下企业合并收购二级子公司九夷能源公司，合并成本 350,000,000.00 元与合并报表层面确认的递延所得税负债 9,974,069.41 元之和大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值 204,208,474.51 元的差额 155,765,594.90 元计入商誉，2022 年 12 月 31 日已全额计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-----------|--------------|------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | 63,266.38 | 3,753,514.85 | 201,374.62 | | 3,615,406.61 |
| 合计 | 63,266.38 | 3,753,514.85 | 201,374.62 | | 3,615,406.61 |

16、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,538,577.30 | 380,786.59 | 4,230,003.14 | 634,500.47 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 职工薪酬 | 100,970.00 | 15,145.50 | 264,600.00 | 39,690.00 |
| 租赁负债(含一年内到期租赁负债) | 767,731.40 | 191,932.85 | | |
| 合计 | 3,407,278.70 | 587,864.94 | 4,494,603.14 | 674,190.47 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 31,626,442.42 | 4,743,966.35 | 31,709,154.46 | 4,756,373.16 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 使用权资产(含预付租赁款) | 831,683.04 | 207,920.76 | | |
| 合计 | 32,458,125.46 | 4,951,887.11 | 31,709,154.46 | 4,756,373.16 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,678,930.26 | 17,186,939.29 |
| 可抵扣亏损 | 402,960,431.67 | 442,596,356.13 |
| 合计 | 407,639,361.93 | 459,783,295.42 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | 288,953,856.34 | 312,845,907.80 | |
| 2026 年 | | | |
| 2027 年 | 983,773.43 | 1,287,666.41 | |
| 2028 年 | | | |
| 2029 年 | 33,881,325.01 | 49,321,305.03 | |
| 2030 年 | 77,550,197.04 | 77,550,197.04 | |
| 2031 年 | 1,591,279.85 | 1,591,279.85 | |
| 合计 | 402,960,431.67 | 442,596,356.13 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

如本财务报告六、2、“税收优惠及批文”所述，子公司辽宁九夷锂能股份有限公司具备高新技术企业资格，其亏损结转弥补年限为 10 年。

17、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|-------------------------|----------------|----------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 62,129,855.10 | 62,129,855.10 | 其他 | 银行承兑汇票保证金。 | 296,147,033.10 | 296,147,033.10 | 其他 | 银行承兑汇票保证金。 |
| 应收票据 | 11,590,721.99 | 11,590,721.99 | 其他 | 已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票。 | 5,302,362.73 | 5,302,362.73 | 其他 | 已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票。 |
| 应收票据 | 4,534,139.00 | 4,534,139.00 | 质押 | 用于质押以置换多笔小额应付票据的银行承兑汇票。 | | | | |
| 存货 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | | | |
| 合计 | 78,254,716.09 | 78,254,716.09 | / | / | 301,449,395.83 | 301,449,395.83 | / | / |

18、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 66,663,994.10 | 293,987,564.10 |
| 合计 | 66,663,994.10 | 293,987,564.10 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无。

19、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 50,527,414.48 | 90,216,419.23 |
| 应付工程款及设备款等 | 854,485.51 | 5,677,157.88 |
| 合计 | 51,381,899.99 | 95,893,577.11 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 预收出租房产租金 | 21,949.20 | 47,400.60 |
| 合计 | 21,949.20 | 47,400.60 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 预收商品销售货款 | 509,417.13 | 6,362,209.96 |
| 合计 | 509,417.13 | 6,362,209.96 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

22、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 55,674,420.39 | 77,227,387.34 | 104,603,009.98 | 28,298,797.75 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,600,563.95 | 10,614,330.10 | 10,240,335.27 | 1,974,558.78 |
| 三、辞退福利 | | 394,345.79 | 394,345.79 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 57,274,984.34 | 88,236,063.23 | 115,237,691.04 | 30,273,356.53 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 50,793,430.21 | 66,665,171.23 | 91,708,843.18 | 25,749,758.26 |
| 二、职工福利费 | | 1,616,367.59 | 1,616,367.59 | |
| 三、社会保险费 | 3,805,547.93 | 5,632,528.96 | 7,536,537.12 | 1,901,539.77 |
| 其中：医疗保险费 | 3,332,584.43 | 4,823,515.38 | 6,908,820.12 | 1,247,279.69 |
| 工伤保险费 | 94,360.16 | 554,062.61 | 533,037.14 | 115,385.63 |
| 生育保险费等 | 378,603.34 | 254,950.97 | 94,679.86 | 538,874.45 |
| 四、住房公积金 | 75,258.00 | 1,519,321.80 | 1,510,954.80 | 83,625.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,000,184.25 | 1,449,083.48 | 1,920,425.01 | 528,842.72 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 344,914.28 | 309,882.28 | 35,032.00 |
| 合计 | 55,674,420.39 | 77,227,387.34 | 104,603,009.98 | 28,298,797.75 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 1,549,304.04 | 10,256,768.29 | 9,894,455.00 | 1,911,617.33 |
| 2、失业保险费 | 51,259.91 | 320,527.81 | 308,846.27 | 62,941.45 |
| 3、企业年金缴费 | | 37,034.00 | 37,034.00 | |
| 合计 | 1,600,563.95 | 10,614,330.10 | 10,240,335.27 | 1,974,558.78 |

其他说明：

□适用 √不适用

23、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,019,323.71 | 569,063.32 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | | |
| 个人所得税 | 635,409.84 | 1,086,582.34 |
| 城市维护建设税 | 233,740.76 | 114,499.07 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 166,957.77 | 81,785.12 |
| 房产税 | 293,523.84 | 312,382.30 |
| 土地使用税 | 49,988.48 | 49,988.48 |
| 印花税 | 70,540.80 | 92,408.71 |
| 合计 | 2,469,485.20 | 2,306,709.34 |

24、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,174,564.85 | 1,627,645.04 |
| 合计 | 1,174,564.85 | 1,627,645.04 |

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 非关联方往来款 | 543,829.85 | 1,372,648.07 |
| 关联方往来款 | | 5,552.70 |
| 保证金、押金 | 630,735.00 | 249,444.27 |
| 合计 | 1,174,564.85 | 1,627,645.04 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

25、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------|
| 1年内到期的长期借款 | | |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 1年内到期的租赁负债 | 564,465.18 | |
| 合计 | 564,465.18 | |

其他说明：

1年内到期的租赁负债可见财务报告七、27。

26、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 4,131.93 | 748,183.22 |
| 短期债务（已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票对应的债务） | 11,590,721.99 | 5,302,362.73 |
| 合计 | 11,594,853.92 | 6,050,545.95 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------|------|
| 杭州、苏州办公室 | 767,731.40 | |
| 减：一年内到期的租赁负债（财务报告七、25） | -564,465.18 | |
| 合计 | 203,266.22 | |

其他说明：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|-----------|----|------------|------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 杭州、苏州办公室 | | 1,017,562.28 | 27,082.56 | | 276,913.44 | 767,731.40 |

28、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 294,302,115.00 | | | | | | 294,302,115.00 |

29、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,095,252,162.90 | 14,613,257.15 | | 1,109,865,420.05 |
| 其他资本公积 | 75,173,484.33 | | | 75,173,484.33 |
| 合计 | 1,170,425,647.23 | 14,613,257.15 | | 1,185,038,904.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度资本公积增加：本公司收回原全额计提坏账准备的非关联方应收账款 14,613,257.15 元，系借助了母公司转让其林业子公司股权债权的交易谈判，含有一揽子交易成份。基于谨慎性原则，应收账款坏账准备转回计入资本公积。

30、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 41,669,437.62 | | | 41,669,437.62 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 41,669,437.62 | | | 41,669,437.62 |

31、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -434,266,935.39 | -485,503,126.57 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -434,266,935.39 | -485,503,126.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 60,624,597.23 | 51,236,191.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -373,642,338.16 | -434,266,935.39 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

32、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 646,895,366.08 | 485,237,442.69 | 923,944,990.15 | 685,093,256.70 |
| 其他业务 | 6,988,372.74 | 95,524.98 | 12,146,916.45 | 118,761.08 |
| 合计 | 653,883,738.82 | 485,332,967.67 | 936,091,906.60 | 685,212,017.78 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 写字间出租 | | 电池制造销售 | | 合计 | |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | | | | | |
| 商品销售 | | | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 |
| 房产租赁 | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | | | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 |
| 其他业务 | | | 6,988,372.74 | 95,524.98 | 6,988,372.74 | 95,524.98 |
| 合计 | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | 651,729,183.19 | 483,452,595.07 | 653,883,738.82 | 485,332,967.67 |

其他说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 写字间出租 | | 电池制造销售 | | 合计 | |
|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务： | | | | | | |
| 按经营地区分类： | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 | 646,895,366.08 | 485,237,442.69 |
| 其中：国内业务 | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | 344,546,506.11 | 260,724,602.89 | 346,701,061.74 | 262,604,975.49 |
| 国际业务 | | | 300,194,304.34 | 222,632,467.20 | 300,194,304.34 | 222,632,467.20 |
| 按商品转让的时间分类： | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 | 646,895,366.08 | 485,237,442.69 |
| 其中：时点法 | | | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 | 644,740,810.45 | 483,357,070.09 |
| 时段法 | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 | | | 2,154,555.63 | 1,880,372.60 |
| 其他业务： | | | | | | |
| 电池副产品及电池废液等 | | | 6,988,372.74 | 95,524.98 | 6,988,372.74 | 95,524.98 |

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

履约义务的说明详见财务报告五、26“收入”。

33、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,014,388.70 | 577,096.92 |
| 教育费附加 | 434,698.81 | 247,092.00 |
| 资源税 | | |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 2,374,895.00 | 2,452,753.68 |
| 土地使用税 | 1,021,536.96 | 1,021,536.96 |
| 车船使用税 | 480.00 | 5,460.00 |
| 印花税 | 309,100.48 | 476,791.51 |
| 地方教育费附加 | 289,799.22 | 164,823.72 |
| 合计 | 5,444,899.17 | 4,945,554.79 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见财务报告六、税项。

34、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,879,019.57 | 3,067,680.05 |
| 仓储租赁等服务费 | 1,347,162.24 | 1,933,509.78 |
| 差旅费 | 703,662.95 | 36,287.60 |
| 业务招待费 | 436,052.86 | 30,767.75 |
| 交通、通讯费 | 36,120.22 | 45,436.00 |
| 媒体推广费 | 21,583.87 | 7,105.19 |
| 办公费等其他 | 75,381.36 | 150,953.14 |
| 合计 | 6,498,983.07 | 5,271,739.51 |

35、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 42,032,265.72 | 71,272,225.21 |
| 折旧费、摊销费 | 6,012,292.46 | 4,975,875.50 |
| 合并企业间的借款利息税费（增值税） | 2,526,777.86 | 2,676,711.62 |
| 中介机构费 | 2,379,362.55 | 1,854,966.89 |
| 修理费 | 2,776,525.12 | 1,158,471.88 |
| 办公费 | 1,727,683.26 | 1,047,196.34 |
| 保险费 | 1,146,714.90 | 1,010,313.37 |
| 保管及质量保障费 | 1,791,121.44 | 814,618.20 |
| 交通及差旅费、通讯费 | 1,615,421.68 | 1,532,108.58 |
| 房租及物业管理费 | 1,335,930.24 | 443,966.03 |
| 业务招待费 | 518,499.89 | 234,031.22 |
| 信息披露费 | 242,075.48 | 232,075.48 |
| 其他 | 1,851,632.60 | 1,354,044.45 |
| 合计 | 65,956,303.20 | 88,606,604.77 |

36、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 2022 高性能低成本 AA 系列产品开发项目 | | 1,453,624.93 |
| 2022 高性能低成本 AAA 系列产品开发项目 | | 2,651,476.70 |
| 2022 低温长寿命系列产品研发项目 | | 2,647,630.75 |
| 2022 高安全性能 AA 高容产品开发 | | 2,841,088.83 |
| 2022 高倍率高温型电池开发项目 | | 3,181,738.35 |
| 2022 大容量锂电池电芯负极结构工艺研究 | | 2,215,290.51 |
| 2022 大容量锂电池电芯正极结构工艺研究 | | 3,698,115.26 |
| 2022 高镍活性材料锂电池研发 | | 2,016,046.15 |
| 2022 天然石墨材料基础性能研究 | | 10,169,766.95 |
| 2022 天然石墨电解液的研究 | | 2,007,919.84 |
| 2023 废旧电池材料 26.1%回收与再生系列产品研发 | 273,464.20 | |
| 2023 可拆式 AAA 个人护理系列产品研发 | 1,765,533.11 | |
| 2023 低成本宽温型耐浮充镍氢电池研发 | 1,695,531.71 | |
| 2023 低成本长寿命型耐浮充镍氢电池研发 | 1,722,398.17 | |
| 2023T-BOX 电池研发 | 1,966,114.61 | |
| 2023 三元加锰酸锂电池研发 | 7,033,585.60 | |
| 2023 钠电池研发 | 3,189,346.85 | |
| 2023 封口系统改进 | 3,039,280.60 | |
| 2023 具备外接性能的低阻值锂电池研发 | 2,676,557.64 | |
| 2023 卷绕装盘系统改进 | 5,537,435.94 | |
| 合计 | 28,899,248.43 | 32,882,698.27 |

37、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 77,699.97 | 1,522.11 |
| 减：利息收入 | -7,924,862.60 | -6,056,174.97 |
| 汇兑损益 | -3,769,031.68 | -17,615,019.82 |
| 银行手续费 | 178,874.51 | 382,799.05 |
| 合计 | -11,437,319.80 | -23,286,873.63 |

其他说明：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|----------|
| 利息费用 | 77,699.97 | 1,522.11 |
| 其中：票据贴现利息 | 50,617.41 | |
| 租赁负债利息费用 | 27,082.56 | 1,522.11 |

38、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 288,235.36 | 1,464,241.00 |
| 个税手续费返还等 | 202,620.33 | 95,141.17 |
| 先进制造业增值税加计抵减 | 1,070,366.89 | |
| 合计 | 1,561,222.58 | 1,559,382.17 |

其他说明：

政府补助本年明细项目详见财务报告十一、“政府补助”披露。

39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 2,821.92 | -13,860,131.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 短期理财收益 | 1,767,922.76 | |
| 合计 | 1,770,744.68 | -13,860,131.41 |

其他说明：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 短期理财收益 | 1,767,922.76 | |
| 其中：结构性存款 | 1,572,450.47 | |
| 国债逆回购、固定收益类理财产品 | 195,472.29 | |

本集团九夷锂能、九夷能源子公司本年度购买结构性存款、开展国债逆回购业务、购买固定收益类理财产品，产品期限不超过（含）1个月，各月投资情况如下表所示：

单位：元 币种：人民币

| 月份 | 支付投资 | 收回投资 | 余额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 2023年4月 | 60,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 2023年5月 | 210,541,351.32 | 165,005,351.32 | 65,536,000.00 |
| 2023年6月 | 355,697,904.99 | 285,641,000.00 | 135,592,904.99 |
| 2023年7月 | 110,000,000.00 | 245,592,904.99 | |
| 2023年8月 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | |
| 2023年9月 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 2023 年 10 月 | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 | |
| 2023 年 11 月 | 190,000,000.00 | 190,000,000.00 | |
| 2023 年 12 月 | 230,000,000.00 | 230,000,000.00 | |
| 合计 | 1,646,239,256.31 | 1,646,239,256.31 | |

40、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -3,082,182.90 | -10,805,901.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 64,434.32 | 62,748.29 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 预付账款减值损失 | | 40,586.39 |
| 合计 | -3,017,748.58 | -10,702,566.54 |

41、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,221,836.69 | -6,174,882.64 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | -40,501.12 |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | -32,213,673.32 |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -2,221,836.69 | -38,429,057.08 |

42、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 处置固定资产 | -10,135.18 | 185,840.50 |
| 合计 | -10,135.18 | 185,840.50 |

43、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 不需要支付的应付款项 | 340,306.10 | 303.78 | 340,306.10 |
| 违约赔偿收入 | 65,082.77 | 118,913.69 | 65,082.77 |
| 废品处置等其他利得 | 65,169.87 | 3,259.96 | 65,169.87 |
| 合计 | 470,558.74 | 122,477.43 | 470,558.74 |

其他说明：

□适用 √不适用

44、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 27,755.46 | 29,397.14 | 27,755.46 |
| 其中：固定资产处置损失 | 27,755.46 | 29,397.14 | 27,755.46 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 罚款支出 | 50.00 | 95,501.50 | 50.00 |
| 滞纳金等支出 | 81.49 | 20.88 | 81.49 |
| 合计 | 27,886.95 | 124,919.52 | 27,886.95 |

45、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 437,656.05 | 417,693.87 |
| 递延所得税费用 | 281,839.48 | -1,029,680.24 |
| 合计 | 719,495.53 | -611,986.37 |

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 71,713,575.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,928,393.92 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,560,192.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -705.48 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 182,935.55 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -8,364,983.11 |
| 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 | -131,065.29 |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -4,334,887.25 |
| 所得税费用 | 719,495.53 |

其他说明：

□适用 √不适用

46、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 实际收到的赔偿等营业外收入项目 | 94,752.64 | 122,173.65 |
| 财务费用-利息收入 | 2,243,333.99 | 823,778.36 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 288,235.36 | 1,464,241.00 |
| 收到关联方往来款 | | 26,988,961.85 |
| 收到与其他单位往来款项 | 765,234.73 | 249,147.88 |
| 合计 | 3,391,556.72 | 29,648,302.74 |

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 银行手续费等银行费用支出现金 | 178,874.51 | 382,799.05 |
| 业务招待费 | 954,552.75 | 264,798.97 |
| 成品运杂费、海关费、保险费及检验费 | 852,451.18 | 1,933,509.78 |
| 差旅费、通讯费、办公费等管理费用 | 16,166,381.90 | 10,243,528.65 |
| 支付与其他单位往来款项 | 286,468.06 | 1,366,245.97 |
| 合计 | 18,438,728.40 | 14,190,882.42 |

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|-------|
| 理财产品到期收回的现金 | 1,646,239,256.31 | |
| 合计 | 1,646,239,256.31 | |

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|-------|
| 购买理财产品支付的现金 | 1,646,239,256.31 | |
| 合计 | 1,646,239,256.31 | |

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|------------|
| 收回用于投资的银行定期存单 | 20,000,000.00 | |
| 定期存单利息 | 2,270,996.52 | 909,951.57 |
| 合计 | 22,270,996.52 | 909,951.57 |

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付用于投资的银行定期存单 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 收到解冻票据保证金及用于票据保证金的银行定期存单 | 253,891,577.68 | 30,000,000.00 |
| 存入票据保证金期间收到的利息收入 | 3,639,087.64 | 3,908,306.50 |
| 合计 | 257,530,665.32 | 33,908,306.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 支付票据保证金冻结款及用于票据保证金的银行定期存单 | 19,874,399.68 | 80,046,738.49 |
| 支付租赁负债（经营承租-房租）本金及利息 | 701,005.57 | 480,000.00 |
| 合计 | 20,575,405.25 | 80,526,738.49 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

47、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 70,994,080.15 | 81,823,177.03 |
| 加：资产减值准备 | 2,221,836.69 | 38,429,057.08 |
| 信用减值损失 | 3,017,748.58 | 10,702,566.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,687,210.88 | 25,470,354.18 |
| 使用权资产摊销 | 498,747.08 | 147,125.00 |
| 无形资产摊销 | 648,453.79 | 723,037.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 201,374.62 | 153,127.06 |
| 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） | 10,135.18 | -185,840.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 27,755.46 | 29,397.14 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -6,425,824.40 | -10,110,174.56 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,770,744.68 | 13,860,131.41 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 86,325.53 | -610,899.92 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 195,513.95 | -418,780.32 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 137,923,727.38 | -17,497,751.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -7,803,246.59 | 70,417,146.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -292,616,636.39 | 1,033,377.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,103,542.77 | 213,965,049.87 |
| 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 | 458,241,083.22 | 313,028,993.70 |
| 减：现金的期初余额 | 313,028,993.70 | 180,793,940.08 |
| 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 | 145,212,089.52 | 132,235,053.62 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 458,241,083.22 | 313,028,993.70 |
| 其中：库存现金 | 137,355.20 | 101,088.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 458,103,728.02 | 312,927,904.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 458,241,083.22 | 313,028,993.70 |
| 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 | | |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 62,129,855.10 | 296,147,033.10 | 提供保证，所有权受到限制。 |
| 用于投资的定期存单 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 | 持有目的期间超过3个月。 |
| 合计 | 92,129,855.10 | 316,147,033.10 | / |

其他说明：

适用 不适用

48. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 4,114,804.50 | 7.0827 | 29,143,925.85 |
| 欧元 | 3,399.82 | 7.8592 | 26,719.87 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 3,812,449.08 | 7.0827 | 27,002,433.10 |

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

适用 不适用

49、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 701,005.57(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------|--------------|--------------------------|
| 写字间出租业务 | 2,154,555.63 | |
| 合计 | 2,154,555.63 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 研发材料耗用 | 10,980,491.44 | 12,557,873.60 |
| 研发动力费耗用 | 684,371.69 | 696,399.49 |
| 研发工资薪金及奖励 | 15,590,113.86 | 18,046,874.04 |
| 研发设备折旧费 | 1,438,720.10 | 1,521,993.69 |
| 研发人员差旅费 | 205,551.34 | 59,557.45 |
| 合计 | 28,899,248.43 | 32,882,698.27 |
| 其中：费用化研发支出 | 28,899,248.43 | 32,882,698.27 |
| 资本化研发支出 | | |

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|--------|-----|--------|---------|----|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 辽宁时代物业发展有限公司 | 大连 | 10,600 | 大连 | 房产租赁业 | 99.53 | | 同一控制下企业合并 |
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 鞍山 | 2,350 | 鞍山 | 电池制造销售 | 70.00 | | 投资设立 |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 鞍山 | 3,100 | 鞍山 | 电池制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 30.00 | 10,368,025.16 | | -71,951,538.77 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 492,212,624.55 | 233,249,385.29 | 725,462,009.84 | 965,300,472.43 | | 965,300,472.43 | 641,865,400.16 | 247,066,833.49 | 888,932,233.65 | 1,163,330,780.10 | | 1,163,330,780.10 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 辽宁九夷锂电股份有限公司 | 508,321,594.11 | 34,560,083.86 | 34,560,083.86 | -40,442,806.35 | 664,647,678.54 | 101,928,293.94 | 101,928,293.94 | 171,228,153.06 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

| 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 | |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 大连 | 大连 | 房产租赁 | 45.76 | | 权益法 |

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| | 辽宁时代大厦有限公司 | 辽宁时代大厦有限公司 |
| 流动资产 | 37,534,211.65 | 44,860,966.89 |
| 非流动资产 | 309,977,785.84 | 311,789,535.31 |
| 资产合计 | 347,511,997.49 | 356,650,502.20 |
| 流动负债 | 7,860,534.13 | 17,301,689.13 |
| 非流动负债 | 154,484,063.60 | 154,187,580.09 |
| 负债合计 | 162,344,597.73 | 171,489,269.22 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 185,167,399.76 | 185,161,232.98 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 按持股比例计算的净资产份额 | 84,732,602.13 | 84,729,780.21 |
| 调整事项 | -13,524,596.60 | -13,524,596.60 |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | -13,524,596.60 | -13,524,596.60 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 71,208,005.53 | 71,205,183.61 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 22,369,711.67 | 21,597,853.15 |
| 净利润 | 6,166.78 | -30,288,748.70 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 6,166.78 | -30,288,748.70 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

2019年，本公司的联营企业辽宁时代大厦有限公司（以下简称“时代大厦”）以其重要资产：投资性房地产及固定资产—房屋、无形资产—土地使用权为本公司母公司时代万恒控股集团及关联方金融机构借款提供连带保证；2020年末，时代万恒控股集团出现债务违约，导致时代大厦被债权人连带起诉；2021年度，法院进行判决，时代大厦需承担连带保证责任；2023年，关联方原应付金融机构借款由本公司的上级母公司收购。

虽然，为了保证自身权益，时代大厦取得了期后保证措施，但是，截至2023年12月31日，时代大厦的连带保证责任仍存在，为关联方提供借款抵押的资产仍属于所有权受到限制资产。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 与收益相关 | 288,235.36 | 1,464,241.00 |
| 合计 | 288,235.36 | 1,464,241.00 |

其他说明：

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|--------------|
| 研发经费补贴 | 100,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 188,235.36 | 549,401.00 |
| 企业开拓国际市场项目补贴 | | 552,000.00 |
| 企业奖补资金/失业保险以工代训补贴 | | 52,800.00 |
| 重新认定高新技术企业/高新技术企业补贴款 | | 278,340.00 |
| “小升规、规升巨”企业培育奖 | | 31,700.00 |
| 合计 | 288,235.36 | 1,464,241.00 |

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

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

(1) 市场风险

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

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

情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本财务报告七、48“外币货币性项目”。

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

| 项目 | 本年度 | | 上年度 | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 人民币对美元汇率升值 1% | -525,879.16 | -525,879.16 | -884,880.89 | -884,880.89 |
| 人民币对美元汇率贬值 1% | 525,879.16 | 525,879.16 | 884,880.89 | 884,880.89 |
| 人民币对欧元汇率升值 1% | -245.46 | -245.46 | -128.97 | -128.97 |
| 人民币对欧元汇率贬值 1% | 245.46 | 245.46 | 128.97 | 128.97 |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于货币资金-银行存款及短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2023年12月31日，本集团持有的活期、而非固定利率的银行存款，公司的政策是保持这些存款的浮动利率，存在利率变动风险。

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

| 项目 | 本年 | | 上年 | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 人民币基准利率增加 5 个基准点 | 251,766.03 | 251,766.03 | 291,701.24 | 291,701.24 |
| 人民币基准利率降低 5 个基准点 | -251,766.03 | -251,766.03 | -291,701.24 | -291,701.24 |

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将生产经营获取资金作为主要资金来源。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|----------------------|---------------|--|---------------------------------|
| 背书 | 一般商业银行承兑的银行承兑汇票 | 18,960,068.79 | 截至资产负债表日已背书未到期且未终止的金额为11,590,721.99元，其余到期兑付，故终止确认。 | 承兑到期兑付后终止确认 |
| 背书 | 具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票 | 69,598,483.30 | 已全部终止确认 | 兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，于背书时终止确认。 |
| 贴现 | 具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票 | 10,887,898.86 | 已全部终止确认 | 兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，于贴现时终止确认。 |
| 合计 | / | 99,446,450.95 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 背书 | 76,967,830.10 | |
| 应收票据 | 贴现 | 10,887,898.86 | 50,617.41 |
| 合计 | / | 87,855,728.96 | |

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------------|----------------|----------|-----------|-----------------|------------------|
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 辽宁省大连市中山区港湾街7号 | 国有资产经营管理 | 10,800.00 | 48.63 | 48.63 |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

截至2023年12月31日，控股股东-时代万恒控股集团持有本公司股份143,133,473股，时代万恒控股集团为取得建设银行长期借款以本公司股份作质押。由于控股股东出现借款逾期偿还事项，建设银行申请了冻结控股股东持有本公司股数117,735,043股。2022年1月，建设银行债权已转让给中国长城资产管理股份有限公司大连分公司（以下简称“长城资产管理公司”），质押权同步由其享有。长城资产管理公司拟通过债转股参与时代万恒控股集团的混合所有制改制工作，双方尚未签署协议。控股股东股权质押事项未对公司经营产生不利影响。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见财务报告十、1、“在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见财务报告十、3、“在联营企业中的权益”。

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

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------|--------|
| 辽宁时代大厦有限公司 | 联营企业 |

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 辽宁时代万恒国际贸易有限公司 | 同一母公司 |

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 辽宁时代大厦有限公司 | 接受劳务 | 1,111,818.84 | | | 440,166.03 |

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 辽宁时代万恒控股集团有限公司 | 房屋租赁 | 864,486.67 | 864,486.67 |

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 447.35 | 458.86 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|--------|----------|
| 其他应付款 | 辽宁时代万恒国际贸易有限公司 | | 5,552.70 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

与联营企业投资相关的或有事项，参见财务报告十、3、“在联营企业中的权益”。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司按照内部组织结构、管理要求及内部报告制度作为划分分部信息标准。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

公司管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩，2023 年度公司的经营分部信息如下：

| 分部名称 | 提供的主要产品及劳务 |
|---------|------------|
| 写字间出租 | 写字间出租 |
| 电池制造与销售 | 镍氢及锂电电池 |

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 集团本部 | 写字间出租 | 电池制造销售 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 对外营业收入 | | 2,154,555.63 | 651,729,183.19 | | 653,883,738.82 |
| 分部间交易收入 | | 2,725,843.80 | 163,165.66 | 2,889,009.46 | |
| 销售费用 | 106,627.40 | 874.22 | 6,391,481.45 | | 6,498,983.07 |
| 利息收入 | 42,264,396.49 | 101,305.09 | 7,669,134.06 | 42,109,973.04 | 7,924,862.60 |
| 利息费用 | 714,250.74 | | 44,532,813.84 | 45,169,364.61 | 77,699.97 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,821.92 | | | | 2,821.92 |
| 信用减值损失 | -91,532,623.95 | 6,271.79 | -3,022,594.49 | -91,531,198.07 | -3,017,748.58 |
| 资产减值损失 | | | -2,221,836.69 | | -2,221,836.69 |
| 利润总额 | -66,273,631.46 | 310,164.77 | 45,601,928.02 | -92,075,114.35 | 71,713,575.68 |
| 资产总额 | 1,204,597,280.18 | 111,718,327.19 | 1,051,210,549.06 | 1,121,776,548.84 | 1,245,749,607.59 |
| 负债总额 | 59,761,094.95 | 252,773.20 | 1,035,488,555.74 | 925,693,284.46 | 169,809,139.43 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 594,125,583.28 | 691,075,246.80 |
| 合计 | 594,125,583.28 | 691,075,246.80 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 44,591,234.39 | 44,561,710.45 |
| 1 年以内小计 | 44,591,234.39 | 44,561,710.45 |
| 1 至 2 年 | 44,555,840.43 | 52,466,596.43 |
| 2 至 3 年 | 40,076,951.83 | 560,493,944.31 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 539,200,000.00 | 88,736,145.18 |
| 4 至 5 年 | 80,000,000.00 | 42,919,224.55 |
| 5 年以上 | 122,767,560.43 | 87,430,601.79 |
| 合计 | 871,191,587.08 | 876,608,222.71 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 871,004,615.12 | 876,522,418.69 |
| 押金、非关联方往来款 | 186,971.96 | 85,804.02 |
| 合计 | 871,191,587.08 | 876,608,222.71 |

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | | 185,532,975.91 | | 185,532,975.91 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 91,533,027.89 | | 91,533,027.89 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | | 277,066,003.80 | | 277,066,003.80 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|-----------|-----------|----------|----------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他 变动 | |
| 其他应收款计提 的坏账准备 | 185,532,975.91 | 91,533,027.89 | | | | 277,066,003.80 |
| 合计 | 185,532,975.91 | 91,533,027.89 | | | | 277,066,003.80 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------------|---------------------|-----------|-----------|----------------|
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 871,004,615.12 | 99.9785 | 与子公司借款及利息 | 1年以内至5年 | 277,057,486.41 |
| 中海海隆商业管理(苏州)有限公司 | 95,258.16 | 0.0109 | 应收租房押金 | 1年以内 | 476.29 |
| 杭州旭兆房产管理咨询公司 | 82,144.00 | 0.0094 | 应收租房押金 | 1年以内；1-2年 | 3,724.70 |
| 中海物业管理有限公司苏州商业服务分公司 | 5,279.80 | 0.0006 | 应收租房押金 | 1年以内 | 26.40 |
| 中国证券登记结算公司上海分公司 | 4,290.00 | 0.0005 | 保证金 | 5年以上 | 4,290.00 |
| 合计 | 871,191,587.08 | 100.00 | / | / | 277,066,003.80 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 473,087,105.24 | 16,450,000.00 | 456,637,105.24 | 473,087,105.24 | 16,450,000.00 | 456,637,105.24 |
| 对联营、合营企业投资 | 71,208,005.53 | | 71,208,005.53 | 71,205,183.61 | | 71,205,183.61 |
| 合计 | 544,295,110.77 | 16,450,000.00 | 527,845,110.77 | 544,292,288.85 | 16,450,000.00 | 527,842,288.85 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|---------------|
| 辽宁时代物业发展有限公司 | 106,637,105.24 | | | 106,637,105.24 | | |
| 辽宁九夷能源科技有限公司 | 350,000,000.00 | | | 350,000,000.00 | | |
| 辽宁九夷锂能股份有限公司 | 16,450,000.00 | | | 16,450,000.00 | | 16,450,000.00 |
| 合计 | 473,087,105.24 | | | 473,087,105.24 | | 16,450,000.00 |

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 辽宁时代大厦有限公司 | 71,205,183.61 | | | 2,821.92 | | | | | | 71,208,005.53 |
| 小计 | 71,205,183.61 | | | 2,821.92 | | | | | | 71,208,005.53 |
| 合计 | 71,205,183.61 | | | 2,821.92 | | | | | | 71,208,005.53 |

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

3、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|----|------------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 868,016.65 | 64,350.00 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | | | 868,016.65 | 64,350.00 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,821.92 | -13,860,131.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 2,821.92 | -13,860,131.41 |

5、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -37,890.64 | |
| 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 | 288,235.36 | |
| 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 | 1,767,922.76 | |
| 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财产损失 | | |
| 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 | 470,427.25 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 133,312.55 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 519,943.13 | |
| 合计 | 1,835,439.05 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|--------------|--------------|-----------------------------|
| 先进制造业增值税加计抵减 | 1,070,366.89 | 与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。 |
| 个人所得税手续费返还 | 202,620.33 | 与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。 |

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.50 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.33 | 0.20 | 0.20 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李军

董事会批准报送日期：2024年4月17日

修订信息

适用 不适用

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|----------------|-------------|-------------------------------------|
| 2023年年度报告（更正版） | 2024年5月18日 | 详见《关于2023年年度报告更正公告》（公告编号：临2024-012） |