



辛巴科技

NEEQ: 873609

江苏辛巴新材料科技股份有限公司

Jiangsu Simba New Material Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人荀静、主管会计工作负责人孙秋红及会计机构负责人（会计主管人员）孙秋红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 无 |
|---|

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 24 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 32 |
| 第五节 | 行业信息 | 37 |
| 第六节 | 公司治理 | 38 |
| 第七节 | 财务会计报告..... | 43 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 131 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司财务部档案室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|--------------------------|
| 公司、股份公司、辛巴科技 | 指 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 |
| 辛巴有限 | 指 | 江苏辛巴新材料科技有限公司 |
| 南通海辛 | 指 | 南通海辛投资合伙企业（有限合伙） |
| 海安聚辛 | 指 | 海安聚辛投资合伙企业（有限合伙） |
| 江西辛巴 | 指 | 公司全资子公司“江西辛巴新材料科技有限公司” |
| 辛科电能 | 指 | 公司全资子公司“辛科电能科技（江苏）有限公司” |
| 辛蒙能源 | 指 | 公司全资子公司“辛蒙能源（江苏）有限公司” |
| 南通辛晟 | 指 | 公司全资子公司“南通辛晟新能源科技有限公司” |
| 南通辛阳 | 指 | 公司全资孙公司“南通辛阳新能源科技有限公司” |
| 南通辛晴 | 指 | 公司全资孙公司“南通辛晴新能源科技有限公司” |
| 东台辛明 | 指 | 公司全资孙公司“东台辛明新能源科技有限公司” |
| 无锡辛宜 | 指 | 公司全资孙公司“辛宜（无锡）新能源科技有限公司” |
| 河南集惠 | 指 | 公司全资孙公司“河南集惠建筑工程有限公司” |
| 辛宜（无锡） | 指 | 公司全资孙公司“辛宜（无锡）新能源科技有限公司” |
| 辛晨（苏州） | 指 | 公司控股孙公司“辛晨新能源科技（苏州）有限公司” |
| 蚌埠秋合 | 指 | 公司参股孙公司“蚌埠秋合新能源科技有限公司” |
| 股东大会 | 指 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司监事会 |
| 主办券商 | 指 | 开源证券股份有限公司(报告期内) |
| 会计师 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 股转系统、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌、公开转让 | 指 | 公司股份在全国股份转让系统挂牌进行转让的行为 |
| 《公司章程》 | 指 | 由公司股东（大）会通过的《公司章程》 |
| 新企业会计准则 | 指 | 国家财政部颁布的《企业会计准则》 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Simba New Material Technology Co.,Ltd. | | |
| | SIMBA | | |
| 法定代表人 | 荀静 | 成立时间 | 2018年8月8日 |
| 控股股东 | 控股股东为荀静 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为荀静，一致行动人为南通海辛投资合伙企业（有限合伙）、海安聚辛投资合伙企业（有限合伙） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃制品制造-C3051 技术玻璃制品制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 光伏钢化玻璃的研发、生产及销售。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 辛巴科技 | 证券代码 | 873609 |
| 挂牌时间 | 2021年9月30日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 50,960,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李艳 | 联系地址 | 海安市曲塘镇刘圩村三十三组 |
| 电话 | 15250660751 | 电子邮箱 | 1737125126@qq.com |
| 传真 | 0513-88305105 | | |
| 公司办公地址 | 海安市曲塘镇刘圩村三十三组 | 邮政编码 | 226600 |
| 公司网址 | http://www.simbapv.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320621MA1X14590T | | |
| 注册地址 | 江苏省南通市海安市曲塘镇刘圩村三十三组 | | |
| 注册资本（元） | 50,960,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

注：报告期内公司进行了两次权益分派，通过未分配利润送红股、资本公积转增股本，使得公司股本总额从 24,500,000 股增至 50,960,000 股。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

在这个瞬息万变、创新驱动与产业升级交织的时代，数字化、智慧化、智能化革命促进了科技的繁荣，进而推动产业发展与城市繁华。数智经济的大门已然开启，彰显创新与卓越品质的重要性。江苏辛巴新材料科技股份有限公司，一家集生产、研发、销售及服务于一体，专注于太阳能光伏材料制造的高新技术企业，紧跟时代发展潮流，恪守“奋斗、诚悦、创新、和谐、革己”的企业精神，致力于推动光伏玻璃研发及生产领域的革新，同时在光伏组件和光伏电站领域并行发展，形成全新的业务格局。



全产业链的战略布局促成了宏大的产业群体建设，特别是三条全自动光伏玻璃产线的投入使用，覆盖光伏钢化玻璃、AR 镀膜玻璃及太阳能超白半钢化镀膜玻璃的生产，年产能持续攀升，极大激发了员工的奋斗精神和创新动力。

江苏地区户用光伏一期 250 兆瓦分布式光伏项目的启动，标志着公司已正式进入高速发展阶段。秉承不变的初心与绿色发展的信仰，公司致力于利用先进技术推动低碳未来的构建。众多专利的获得与荣誉的认证，不仅反映了公司的创新能力和行业影响力，也为公司在新能源领域探索未来、争取行业制高点提供了坚实的基础。

报告期内，公司显著增强其在光伏发电研发设计、系统集成及投资运营方面的业务能力，同时，公司也积极拓展光、储、充能等多能源协同以及智慧能源管理服务，覆盖全国范围。



公司培育了一支在新能源及相关领域拥有复合技术优势的人才队伍，依托于光伏领域的项目设计、系统集成及运营的经验和技术优势，公司构建了完整的光伏电站运维体系和智能云运维管理平台，能够为客户提供全面的光伏电站运维管理服务，包括客户电站的云平台集成管理以及现场运维管理团队的派遣等服务。



通过分布式光伏电站投资运营及系统集成业务的实践，公司进一步优化和完善了相关的研发设计与系统集成技术方案，有效提升了电站的发电效率，降低了投资成本，持续加强了公司的市场竞争力。

1. 光伏新材料商业模式介绍

公司主要从事光伏钢化玻璃的研发、生产及销售，主要销售光伏钢化玻璃及光伏钢化镀膜玻璃等产品。主要采用直接销售给终端客户的模式。公司主要客户群体为国内知名光伏组件生产厂商。公司在采购、生产、销售、研发方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。



1.1 采购模式

公司生产所需的主要原料为玻璃原片。公司以销定产，以产定购，公司每年由采购部根据订单需求，并结合原材料价格变动、供应商合作等多方面因素制定原材料的采购计划。

原片玻璃采购主要用于公司自身生产线的加工生产，由公司采购部负责原材料采购和对供应商的管理。采购部根据质检部、销售部及库存情况制定采购计划，采用比价方式在合格供应商中进行原材料的采购。公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、交付及供货业绩、诚信履约等方面的考虑，筛选、优化供应商。

1.2 生产模式

公司生产采用“以销定产”的模式，即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动，由生产部门负责公司的主要生产流程。公司生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，对生产计划进行拟定，统计与分析所产生的数据，并对生产中发生的异常进行处理。在负责生产环节的同时，生产部还需执行设备日常保养、维修、申购、报废等标准，从而降低设备故障，提高设备利用率。

在签订正式合同前，生产部会根据客户订单要求进行试生产，让客户对生产的样品进行确认，确保充分满足客户需求，彰显公司生产水平和产品质量。签订正式合同之后，生产部根据原材料库存情况向采购部下达采购需求单，采购部完成采购并将原材料验收入库。生产部根据销售部提供的生产任务单编制生产计划，下达生产的启动指令，各生产车间凭借生产任务单和领料单在仓库领取生产材料。各生产车间组长负责按照生产工艺流程组织生产，生产部在生产工艺的各个环节进行巡检，生产出的半成品和成品需生产部检验合格方可入库。由于采用以销定产模式，生产和销售联系紧密，按需采购、科学生产可使公司存货量少，有效减少库存积压、提高资源利用率，存货周转率高、存货资金占用少，从而降低公司的市场风险、资金风险，实现利润最大化。

1.3 销售模式

公司采取直销模式。公司直接面向国内市场独立销售，主要销售区域为华东地区，同时辐射周边区域。公司主要为下游光伏组件供应商提供光伏钢化玻璃，公司凭借严格的产品质量管控、不断提升的设计与制造工艺水平、良好的企业信誉、健全的客户服务体系，在经营过程中积累了丰富的客户资源。公司在制定产品销售价格时，综合考虑客户特殊需求、客户类别、原材料成本、工艺难度、人工成本、市场行情、综合性能优势等多种因素，分类分项确定产品最终售价。

1.4 研发模式

公司设置了技术研发部负责研发工作，主要包括新产品开发以及围绕生产线进行的工艺改进与创新、自动化提升、设备更新、新技术应用等内容。

研发流程主要包括市场调查、可行性分析、项目立项、技术开发、产品测试、产品优化、试生产和批量生产等环节。主要研发流程为：通过对玻璃深加工制品行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司总经理审核通过后正式立项。由技术研发部主任带领研发项目组，根据新产品、新工艺、新技术开发计划，以研发讨论会的形式开展项目研发。在研发出新技术和新工艺后，由生产部组织产品和工艺测试工作，全面测试产品、技术及工艺，提出需改进的具体建议。运用新技术和新工艺生产的产品需要经历多次产品测试，进行产品技术优化后，方可进入试生产环节。生产部通过小批量生产，分析生产过程中的生产效率及不良产品率，改进产品的生产流程，确认无误后进行大规模生产。

2. 智慧能源商业模式介绍

公司通过持续投资光伏发电研发设计、系统集成及投资运营等领域的深化和扩展，不仅巩固了其在智慧能源服务市场的地位，也积极响应全球能源结构转型和绿色低碳发展的趋势。公司在新能源及相关技术领域的综合实力和创新能力，为其在激烈的市场竞争中保持市场地位提供坚实的基础。

2.1 销售模式

2.1.1 光伏电站系统集成业务

主要通过招投标方式取得，业务承接流程包括项目信息搜集、项目评估、标书制作、技术和商务投标、合同签订等环节；也包括战略合作模式，即和国家、地方大型能源集团合作，强强联手，优势互补，开发项目资源，以资源促进系统集成业务。同时，也和地方政府进行战略合作，整县推进屋顶分布式光伏包括工商业分布、户用分布式电站开发。

2.1.2 光伏电站投资运营业务

主要为分布式光伏电站投资运营，聚焦工商业分布式和户用分布式。

相较于地面集中式光伏电站，自发自用率高的工商业分布式的经济性凸显，投资收益率更高。由于工业能耗控制趋严、动力燃煤价格飙涨，导致电力紧缺，各地限电、缺电及电价上涨此起彼伏，绿色电力需求高企，而只有使用更高比例的绿色电力，才能保证正常生产，导致工商业分布式渗透率快速提升；国家能源局继续鼓励实施整县屋顶分布式光伏开发建设，也刺激了工商业分布式的投资运营。

2.2 采购模式

2.2.1 光伏电站系统集成业务、光伏电站投资运营业务

公司通过业务资质、产品质量、施工质量、项目经验等多方面考核指标，制定优化合格供应商名录，并于年中、年末对当年各供应商提供的产品质量情况、供货及时情况、工程施工情况、服务响应情况、业务规模、履约能力、资信状况、财务状况、采购价格等关键指标进行评价，据此调整优化供应商名录。公司光伏电站系统集成业务、光伏电站投资运营业务采购主要包括设备、材料采购及安装、施工作业采购。

2.3 生产模式

2.3.1 光伏电站系统集成业务

合同签订后，公司组织各专业人员成立项目团队。设计人员进行现场踏勘，展开详细设计工作，并提交客户评审。项目经理召集各专职人员编制工程施工组织计划，对工程项目管理的组织、技术和经济进行全面策划。项目实施过程中，设计人员牵头对施工图纸及技术标书进行二次优化，同时协同工程管理人员根据施工图纸、合同约定等制定具体施工计划。工程管理人员严格按照工程技术规程和具体施工计划对项目现场施工进度、材料耗用、设备、劳务使用进行管理；实时跟进项目实施进度，分析实时进度与计划进度差异原因，及时对施工计划进行调整；对项目进行例行检查并配合公司进行定期检查及随机抽查工作，运用科学的管理手段来控制和提高工程质量。项目现场配备各专业专工，项目专工负责各专业技术规范及标准的制定与调整，为施工过程中各部分工作提供专业指导、管理、检查及验收工作。同时，项目现场配有安全工程师负责日常安全管理工作，贯彻国家有关法律法规要求，对施工人员进行安全培训，根据工程特点，从技术上提升安全生产保障能力。此外，公司建立了完善的工程项目资料管理体系，对项目过程中一系列信息、档案、资料进行搜集归档管理，以保证项目顺利竣工移交。

2.3.2 光伏电站投资运营业务

业务流程主要包括前期分布式光伏项目开发策划、踏勘规划、方案设计、项目建设准备、电站施工设计、电站建设及建成后运行与维护等。日常电站运维主要从安全、发电量等方面来进行日常监控和管理，借助公司的光伏电站智能云运维管理平台，对大部分电站采取分散式运维管理模式。

2.4 管理模式

公司已建立起规范的管理制度，并建立了覆盖销售、采购、生产和研发等生产经营活动的全面管理体系，对销售、采购、生产和研发等全流程进行有效控制。公司通过了 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，建立了完备的质量、环境管理和职业健康安全管理体系，保证了公司管理体系的高效运行。

3. 经营计划实现情况

报告期内，公司经营情况良好，公司实现营业收入 53,797.02 万元，同比增长 262.96%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,682.09 万元，同比增长 517.27%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,594.70 万元，同比增长 598.41%；公司总资产 44,685.50 万元，较上年末增长 184.80%；归属于挂牌公司股东的净资产 8,790.28 万元，较上年末增长 110.66%。

(二) 行业情况

1. 光伏新材料

1.1 光伏玻璃行业概况与中国市场地位

光伏玻璃作为太阳能发电系统中关键的组件，专用于光伏面板的透光表层，其性能直接影响到光伏系统的转换效率和稳定性。中国凭借强大的制造能力和技术创新，已经成为全球光伏玻璃的主要生产和供应国，占据了 2020 年全球产能的 90%以上。这一地位凸显了中国在全球光伏产业链中的核心角色。

1.2 行业特点与进入壁垒

光伏玻璃行业的进入壁垒主要表现在高资本要求、长周期的建设和验证过程，以及对下游客户的严格认证需求上。典型的投资和建设周期为 1.5 至 2 年，生产过程要求无间断连续生产，反映了其作为重资产行业的特征。此外，光伏玻璃的主要原材料包括纯碱、石英砂和白云石，能源消耗包括石油类燃料、电力和天然气，直接材料和能源动力分别占总成本的 40%以上和 35%左右。

1.3 市场需求与发展预期

受益于全球对可再生能源和清洁能源转型的推进，光伏需求保持高速增长态势。预计 2023 至 2025 年，全球光伏新增装机量有望从 345GW 增长至 544GW，国内市场也将呈现强劲增长。随着双面组件技术的渗透和应用，光伏玻璃的日熔量需求预计将显著增加，进一步推动行业的快速发展。

2. 智慧能源

2.1 碳达峰与光伏行业机遇

随着“双碳目标”的提出，非化石能源消费占比增加，光伏发电成为能源转型的关键力量。国内非化石能源消费占比将逐年提升，光伏发电量显著增加，但化石能源仍占主导。预计光伏装机规模将大幅提升，特别是在东中部经济发达地区。

2.2 新能源电力系统建设

新型电力系统推动新能源成为主体，光伏和储能是关键。光伏、风电装机规模的增加需要调节性资源如储能来构建安全稳定的电力系统。未来储能成本预期降低，将促进其商业化应用。

2.3 光伏市场发展

2023 年，随着光伏组件价格下降促进了光伏装机规模快速增长，技术进步和产能释放预期将持续推动光伏行业发展。

2.4 工商业分布式光伏增长

受益于光伏组件价格下跌和电站投资成本降低，工商业分布式光伏市场迎来快速发展。技术革新和材料多样化将继续推动行业向前发展。

2.5 配电网升级与分布式光伏增长

分布式光伏发展迅速，配电网承载力的提升有助于保障其高质量增长。电价政策调整和“能耗双控”措施为工商业分布式光伏提供了新机遇。

2.6 储能市场和商业化

储能市场主要通过峰谷电价套利获取收益。技术进步和成本降低是推动工商业储能商业化的关键。未来电池成本的进一步降低将促进储能装机量增长。

2.7 碳排放双控与光伏潜在收益

能耗双控逐步转向碳排放双控，激发了碳资产价值，为光伏发电带来潜在收益。绿电、绿证交易为分布式光伏提供了额外收入，预计未来收益空间可观。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <ol style="list-style-type: none"> 公司于 2021 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号，GR202132002310），有效期三年。 公司于 2023 年获得江苏省工业和信息化厅 2023 年省级“专精特新”中小企业的认定，证书编号：20232822。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|-----------|
| 营业收入 | 537,970,184.81 | 148,218,808.92 | 262.96% |
| 毛利率% | 14.78% | 16.65% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 46,820,857.76 | 7,585,135.86 | 517.27% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 45,947,014.46 | 6,578,785.97 | 598.41% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 71.88% | 22.08% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 70.54% | 19.15% | - |
| 基本每股收益 | 0.92 | 0.16 | 470.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 446,855,022.26 | 156,898,668.30 | 184.80% |
| 负债总计 | 358,809,341.16 | 114,600,610.24 | 213.10% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 87,902,794.24 | 41,727,161.17 | 110.66% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.72 | 1.70 | 1.18% |
| 资产负债率%（母公司） | 75.72% | 67.67% | - |
| 资产负债率%（合并） | 80.30% | 73.04% | - |
| 流动比率 | 1.05 | 0.78 | - |
| 利息保障倍数 | 19.40 | 3.50 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,515,924.35 | -3,061,848.82 | 2,109.11% |
| 应收账款周转率 | 12.45 | 7.64 | - |
| 存货周转率 | 9.32 | 23.95 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 184.80% | 68.22% | - |
| 营业收入增长率% | 262.96% | 13.72% | - |
| 净利润增长率% | 543.20% | 18.23% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|----------|------|--------|-------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比 | |

| | | | | 重% | |
|---------------|----------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 货币资金 | 181,021,642.03 | 40.51% | 16,256,926.81 | 10.36% | 1,013.50% |
| 应收票据 | 12,118,560.67 | 2.71% | 3,900,000 | 2.49% | 210.73% |
| 应收账款 | 52,609,150.43 | 11.77% | 29,428,541.88 | 18.76% | 78.77% |
| 存货 | 93,341,475.35 | 20.89% | 5,050,808.40 | 3.22% | 1,748.05% |
| 长期股权投资 | 478,744.10 | 0.11% | 500,000.35 | 0.32% | -4.25% |
| 固定资产 | 57,255,338.02 | 12.81% | 58,964,517.36 | 37.58% | -2.90% |
| 在建工程 | - | 0.00% | 614,318.61 | 0.39% | -100.00% |
| 无形资产 | 4,657,875.97 | 1.04% | 4,880,869.24 | 3.11% | -4.57% |
| 短期借款 | 40,040,419.33 | 8.96% | 35,401,626.32 | 22.56% | 13.10% |
| 预付款项 | 18,649,903.77 | 4.17% | 10,137,580.51 | 6.46% | 83.97% |
| 其他应收款 | 184,787.97 | 0.04% | 2,124,638.40 | 1.35% | -91.30% |
| 其他流动资产 | 4,135,365.06 | 0.93% | 3,105,335.70 | 1.98% | 33.17% |
| 长期应收款 | - | 0.00% | 500,000.00 | 0.32% | -100.00% |
| 使用权资产 | 6,738,437.97 | 1.51% | 10,629,071.82 | 6.77% | -36.60% |
| 递延所得税资产 | 6,272,953.58 | 1.40% | 1,286,128.07 | 0.82% | 387.74% |
| 应付票据 | 195,758,312.34 | 43.81% | 14,785,624.08 | 9.42% | 1,223.98% |
| 合同负债 | 50,494,481.83 | 11.30% | 662,356.39 | 0.42% | 7,523.46% |
| 应付职工薪酬 | 1,100,145.84 | 0.25% | 547,156.69 | 0.35% | 101.07% |
| 应交税费 | 12,307,022.74 | 2.75% | 3,780,358.40 | 2.41% | 225.55% |
| 其他应付款 | 8,238,268.26 | 1.84% | 622,036.61 | 0.40% | 1,224.40% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,594,584.47 | 0.80% | 7,550,237.31 | 4.81% | -52.39% |
| 租赁负债 | 1,744,887 | 0.39% | 7,662,156.03 | 4.88% | -77.23% |
| 长期应付款 | 6,085,566.58 | 1.36% | 8,925,384.76 | 5.69% | -31.82% |
| 实收资本(或股本) | 50,960,000 | 11.40% | 24,500,000 | 15.62% | 108.00% |
| 资本公积 | 1,006,018.90 | 0.23% | 9,001,243.59 | 5.74% | -88.82% |
| 盈余公积 | 7,582,015.88 | 1.70% | 1,579,453.54 | 1.01% | 380.04% |
| 未分配利润 | 28,354,759.46 | 6.35% | 6,646,464.04 | 4.24% | 326.61% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 87,902,794.24 | 19.67% | 41,727,161.17 | 26.59% | 110.66% |
| 少数股东权益 | 142,886.86 | 0.03% | 570,896.89 | 0.36% | -74.97% |

项目重大变动原因:

1. 报告期内公司产生货币资金 18102.16 万元，较上年同期增加 16476.47 万元，增幅为 1013.50%，主要原因：公司本期营业收入上升，应收账款回款增加，且存入的银行承兑汇票保证金增加所致；
2. 报告期内公司产生应收票据 1211.86 万元，较上年同期增加 821.86 万元，增幅为 210.73%，主要原因：公司本期营业收入上升，客户应收票据随之也有所增加；
3. 报告期内公司产生应收账款 5260.92 万元，较上年同期增加 2318.06 万元，增幅为 78.77%，主要原因：本年度营业收入大幅增加，增加优质客户的信用账期所致。
4. 报告期内公司产生存货 9334.15 万元，较上年同期增加 8829.07 万元，增幅为 1748.05%，主要原因：本年新增光伏电站工程项目，导致合同履行成本的增加；
5. 报告期内公司产生在建工程 0.00 万元，较上年同期减少 61.43 万元，主要原因：公司在建房屋在

上一年度已完工所致；

6. 报告期内公司产生预付款项 1864.99 万元，较上年同期增加 851.23 万元，增幅为 83.97%，主要原因：上游供应商的原材料需要预付订货，伴随营业收入增长，预定原材料随之增长；
7. 报告期内公司产生其他应收款 18.48 万元，较上年同期减少 193.99 万元，降幅为 91.30%，主要原因：收回了江西高透基板材料科技有限公司的保证金所致；
8. 报告期内公司产生其他流动资产 413.54 万元，较上年同期增加 103.00 万元，增幅为 33.17%，主要原因：待抵扣增值税的增加；
9. 报告期内公司产生长期应收款 0.00 万元，较上年同期减少 50.00 万元，主要原因：租赁保证金到期收回所致；
10. 报告期内公司产生使用权资产 673.84 万元，较上年同期减少 389.06 万元，降幅为 36.60%，主要原因：处置部分固定资产所致；
11. 报告期内公司产生递延所得税资产 627.30 万元，较上年同期增加 498.68 万元，增幅为 387.74%，主要原因：计提资产减值准备所致；
12. 报告期内公司产生应付票据 19575.83 万元，较上年同期增加 18,097.27 万元，增幅为 1223.98%，主要原因：未到期的银行承兑汇票的增加所致；
13. 报告期内公司产生合同负债 5049.45 万元，较上年同期增加 4,983.21 万元，增幅为 7523.46%，主要原因：按照工程安装进度预收货款增多所致；
14. 报告期内公司产生应付职工薪酬 110.01 万元，较上年同期增加 55.30 万元，增幅为 101.07%，主要原因：公司引进人才、员工人数增加、员工工资增加所致；
15. 报告期内公司产生应交税费 1230.70 万元，较上年同期增加 852.67 万元，增幅为 225.55%，主要原因：计提企业所得税所致；
16. 报告期内公司产生其他应付款 823.83 万元，较上年同期增加 761.62 万元，增幅为 1224.40%，主要原因：收取经销商的保证金所致；
17. 报告期内公司产生一年内到期的非流动负债 359.46 万元，较上年同期减少 395.57 万元，降幅为 52.39%，主要原因：偿还了部分租赁负债所致。
18. 报告期内公司产生租赁负债 174.49 万元，较上年同期减少 591.73 万元，降幅为 77.23%，主要原因：子公司江西辛巴厂房租赁协议在本期提前终止，对使用权资产的确认所致。
19. 报告期内公司产生长期应付款 608.56 万元，较上年同期减少 283.98 万元，降幅 31.82%，主要原因：偿还部分融资租赁款所致。
20. 报告期内公司产生实收资本（或股本）5096 万元，较上年同期增加 2646 万元，增幅为 108.00%，主要原因：资本公积转增股本 735 万元，未分配利润转增股本 1911 万元所致。
21. 报告期内公司产生资本公积 100.60 万元，较上年同期减少 799.52 万元，降幅为 88.82%，主要原因：资本公积转增股本 735 万元所致。
22. 报告期内公司产生盈余公积 758.20 万元，较上年同期增加 600.26 万元，增幅为 380.04%，主要原因：未分配利润增加计提盈余公积所致。
23. 报告期内公司产生未分配利润 2835.48 万元，较上年同期增加 2170.83 万元，增幅为 326.61%，主要原因：净利润增加所致。
24. 报告期内公司产生归属于母公司所有者权益 8790.28 万元，较上年同期增加 4617.56 万元，增幅为 110.66%，主要原因：未分配利润增加所致。
25. 报告期内公司产生少数股东权益 14.29 万元，较上年同期减少 42.80 万元，降幅为 74.97%，主要原因：母公司收购子公司江西辛巴少数股东股份。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 537,970,184.81 | - | 148,218,808.92 | - | 262.96% |
| 营业成本 | 458,474,800.38 | 85.22% | 123,545,286.34 | 83.35% | 271.10% |
| 毛利率% | 14.78% | - | 16.65% | - | - |
| 销售费用 | 769,855.36 | 0.14% | 373,235.52 | 0.25% | 106.27% |
| 管理费用 | 13,122,828.37 | 2.44% | 6,489,601.84 | 4.38% | 102.21% |
| 研发费用 | 10,445,879.73 | 1.94% | 6,103,939.49 | 4.12% | 71.13% |
| 财务费用 | 2,474,177.56 | 0.46% | 3,487,875.45 | 2.35% | -29.06% |
| 信用减值损失 | -1,258,134.37 | -0.23% | -1,156,121.14 | -0.78% | 8.82% |
| 其他收益 | 42,617.87 | 0.01% | 134,504.50 | 0.09% | -68.31% |
| 投资收益 | 80,920.23 | 0.02% | -69,888.20 | -0.05% | 215.79% |
| 资产处置收益 | 885,090.31 | 0.16% | -156,763.13 | -0.11% | 664.60% |
| 营业利润 | 50,828,120.38 | 9.45% | 6,651,438.17 | 4.49% | 664.17% |
| 营业外收入 | 157,906.56 | 0.03% | 1,336,333.22 | 0.90% | -88.18% |
| 营业外支出 | 256,651.3 | 0.05% | 130,058.24 | 0.09% | 97.34% |
| 净利润 | 46,747,623.04 | 8.69% | 7,267,945.03 | 4.9% | 543.20% |
| 税金及附加 | 1,605,017.07 | 0.30% | 319,164.14 | 0.22% | 402.88% |
| 利息收入 | 567,336.12 | 0.11% | 83,971.90 | 0.06% | 575.63% |

项目重大变动原因：

1. 报告期内公司实现营业收入 53,797.02 万元，较上年同期增加 38,975.14 万元，增幅为 262.96%，主要原因：一方面是因为光伏玻璃拓展销售渠道，新增优质客户所致营业收入增加；另一方面公司光伏电站 EPC 项目增加所致；
2. 报告期内公司产生营业成本 45,847.48 万元，较上年同期增加 33,492.95 万元，增幅为 271.10%，主要原因：营业收入的增加，导致营业成本相应增加。
3. 报告期内公司产生销售费用 76.99 万元，较上年同期增加 39.66 万元，增幅为 106.27%，主要原因：营业收入上升，客户开发费用增加；
4. 报告期内公司产生管理费用 1,312.28 万元，较上年同期增加 663.32 万元，增幅为 102.21%，主要原因：公司业务规模增加，新增管理人员导致管理人员薪酬增加，同时公司规划管理，聘请外部中介机构，导致咨询服务费的增加；
5. 报告期内公司产生研发费用 1,044.59 万元，较上年同期增加 434.19 万元，增幅为 71.13%，主要原因：报告期内拓展新业务，增加新产品的研发投入；
6. 报告期内公司产生其他收益 4.26 万元，较上年同期减少 9.16 万元，降幅为 68.31%，主要原因：收到政府补助减少所致；
7. 报告期内公司产生投资收益 8.09 万元，较上年同期增加 15.08 万元，增幅为 215.79%，主要原因：本期对外投资参股 20%蚌埠秋合新能源科技有限公司有收益所致；
8. 报告期内公司产生资产处置收益 88.51 万元，较上年同期增加 104.19 万元，增幅为 664.60%，主

要原因：子公司江西辛巴厂房租赁协议在本期提前终止，对使用权资产的确认所致；

9. 报告期内公司实现营业利润 5,082.81 万元，较上年同期增加 4,417.67 万元，增幅为 664.17%，净利润 4,674.76 万元，较上年同期增加 3,947.97 万元，增幅为 543.20%，主要原因：公司营业收入规模持续增加，带动营业利润、净利润增加；
10. 报告期内公司产生营业外收入 15.79 万元，较上年同期减少 117.84 万元，降幅为 88.18%，主要原因：政府补贴减少所致；
11. 报告期内公司产生营业外支出 25.67 万元，较上年同期增加 12.66 万元，增幅为 97.34%，主要原因：发生部分固定资产报废损失所致；
12. 报告期内公司产生税金及附加 160.50 万元，较上年同期增加 128.59 万元，增幅为 402.88%，主要原因：伴随营业收入增长，税金及附加增长所致；
13. 报告期内公司产生利息收入 56.73 万元，较上年同期增加 48.34 万元，增幅为 575.63%，主要原因：公司利用闲置自有资金购买理财产品产生收益。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 517,306,669.94 | 129,429,917.23 | 299.68% |
| 其他业务收入 | 20,663,514.87 | 18,788,891.69 | 9.98% |
| 主营业务成本 | 446,590,762.08 | 113,870,849.41 | 292.19% |
| 其他业务成本 | 11,884,038.30 | 9,674,436.93 | 22.84% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 光伏玻璃 | 236,031,746.24 | 225,244,990.57 | 4.57% | 95.74% | 112.61% | -7.57% |
| 光伏电站 EPC 项目 | 198,892,483.49 | 163,985,171.67 | 17.55% | 100% | 100% | 17.55% |
| 光伏组件 | 82,382,440.21 | 57,360,599.84 | 30.37% | 831.24% | 623.73% | 19.96% |
| 加工费 | 14,458,389.96 | 9,909,339.00 | 31.46% | 29.26% | 31.09% | -0.96% |
| 电费 | 4,653,247.81 | 1,445,652.80 | 68.93% | 33.24% | 122.42% | -12.46% |
| 其他 | 1,551,877.10 | 529,046.50 | 65.91% | 62.25% | -63.90% | 1.56% |
| 合计 | 537,970,184.81 | 458,474,800.38 | 14.78% | | | |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年初的战略目标就是要拓宽公司的业务类型，把光伏新材料制造业务再上一个新台阶，另一方面全面开拓光伏电站的相关智慧能源的项目：

1. 随着市场的深入，光伏玻璃拓展了新的优质客户，实现光伏玻璃收入 23,603.17 万元比上年同期增

长 95.74%;

2. 报告期内拓展了光伏电站总包业务，实现新增收入 19,889.25 万元；
3. 报告期内新增光伏组件贸易收入约 8,000 万元。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 上海电力安装第一工程有限公司 | 272,555,294.06 | 50.66% | 否 |
| 2 | 常熟市绿意阳光光伏科技有限公司 | 47,785,787.64 | 8.88% | 否 |
| 3 | 河南安彩光伏新材料有限公司 | 23,197,422.58 | 4.31% | 否 |
| 4 | 湖州中电太阳能科技有限公司 | 22,064,013.76 | 4.10% | 否 |
| 5 | 索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司 | 20,240,190.63 | 3.76% | 否 |
| | 合计 | 385,842,708.67 | 71.71% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 湖北亿钧能耀新材股份公司 | 121,496,226.77 | 23.01% | 否 |
| 2 | 通威太阳能（合肥）有限公司 | 65,804,521.08 | 12.46% | 否 |
| 3 | 宁波尤利卡太阳能股份有限公司 | 53,555,301.00 | 10.14% | 否 |
| 4 | 常熟市绿意阳光光伏科技有限公司 | 20,101,808.80 | 3.81% | 否 |
| 5 | 江苏华众新能源有限公司 | 16,937,710.33 | 3.65% | 否 |
| | 合计 | 277,895,567.98 | 53.07% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,515,924.35 | -3,061,848.82 | 2,109.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,629,506.72 | -23,338,244.77 | 45.88% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,838,154.02 | 26,015,254.32 | -133.97% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 2109.11%，主要原因：本期加大客户催款力度；报告期内加大下游的信用账期的管理，对于失信的少数下游，采取措施催回款，这部分回款 350 万元；新增光伏电站项目按照安装进度及时结算工程款 41,554.41 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增长 45.88%，主要原因：投入固定资产（自有光伏电站）减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 133.97%，主要原因：一是上期内部定增，募集资金 1050 万元；二是本期偿还上期投入固定资产（自有光伏电站）融资租赁款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|---------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 辛科电能科技(江苏)有限公司 | 控股子公司 | 工程施工 | 50,000,000 | 44,919,145.61 | 19,316,656.42 | 76,371,439.30 | -2,561,343.58 |
| 南通辛阳新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 分布式屋顶光伏 | 6,000,000 | 24,042,544.61 | 4,955,009.33 | 4,055,724.79 | 1,782,779.71 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|-----------------|--|
| 蚌埠秋合新能源科技有限公司 | 合作开发蚌埠地区光伏新能源业务 | 为完善公司战略布局，扩大光伏新能源业务领域向外省发展，从而提升公司整体盈利能力和综合竞争力。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 辛科电能科技（江苏）有限公司 | 新设 | 拓展公司业务领域 |
| 辛蒙能源（江苏）有限公司 | 新设 | 拓展公司业务领域 |
| 东台辛明新能源科技有限公司 | 新设 | 拓展公司业务领域 |
| 辛宜（无锡）新能源科技有限公司 | 新设 | 拓展公司业务领域 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可 |
|--------|------|-------|---------|----------------|
|--------|------|-------|---------|----------------|

| | | | | 能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|------|------|------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 0.00 | 0.00 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|--------------|
| 研发支出金额 | 10,445,879.73 | 6,103,939.49 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.94% | 4.12% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 12 | 16 |
| 研发人员合计 | 12 | 16 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.64% | 10.67% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 7 | 2 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3 | 0 |

(四) 研发项目情况

| 报告期内研发项目情况 | | | |
|------------|---------------------|--|---|
| 序号 | 项目 | 项目简介 | 拟达到的目标 |
| 1 | 可导电抗氧化耐久型光伏玻璃的研发 | 透明导电氧化物镀膜玻璃的研发这种膜有导电作用，玻璃在不同的温度下，其实是液态的，通过钢化操作，有效起到保护玻璃作用，防止老化并且让玻璃本身，成为整个导体。 | 新型导电玻璃的应用 |
| 2 | 江苏农村户用光伏全应用场景研发项目 | 根据江苏农村户用光伏系统的需求和环境条件，研究光伏支架在不同场景下的适用性：研究在平屋顶，平坦院内，坡屋顶等不同地形条件下的光伏支架应用情况。 | 研究适应各自状况的户用屋顶状况的支架使用方案。 |
| 3 | 光伏电站智慧能源管理平台的研发项目 | 研发一种新的数据管理平台，实现电站设备的统一运行监控，数据的集中管理，给运行人员、检修人员、管理人员等提供全面、便捷、差异化的数据和服务;成为电站设备的承载系统，为电站设备的规划、新设备的接入提供载体;建立统一的数据库，为监控平台和其他各种专业监控系统提供数据服务。 | 实现光伏电站运维智能化管理 |
| 4 | 构建光储充一体化发电系统项目 | 结合厂区已有光伏、充电桩，本项目新增储能（200KW/400KWH），根据工厂用电情况，规划设计2套100KW/200KWH储能系统，采用380V低压并网的方式。单套储能系统含电池系统、PCS以及EMS。储能系统建设形式为户外型成套单机柜，产品集成化程度高，安全性能高，环境适应性强，内嵌削峰填谷、需量管理、光储控制、储充控制、高速调度等多种运行控制模式，有效减少现场安装调试及后期维护的工作量。 | 储蓄电能，内嵌削峰填谷，需量管理、光储控制、储充控制、高速调度等多种运行控制模式，有效减少现场安装调试及后期维护的工作量。 |
| 5 | 已投运光伏电站的技术改进”项目 | 对已投运的电站进行技改，设计一种新型的支架搭建和安装方式填补之前存在的缺陷。 | 有效解决已投运的电站存在的风险。 |
| 6 | BIPV屋顶光伏新型隔温材料的应用研究 | BIPV屋顶光伏系统被广泛应用于建筑领域，将光伏发电与建筑一体化，实现了能源的可持续利用。然而，由于光伏组件的高温效应，BIPV屋顶光伏系统的发电效率会受到影响。而隔温材料的应用可以有效降低光伏组件的温度，提高系统的发电效率。研发一种适用于BIPV屋顶的隔热保温材料。 | 解决目前行业内普遍存在的光伏组件的高温效应的缺陷。 |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|--------|------|------|
| | | |

| | | |
|---------------|---|---|
| <p>收入确认</p> | <p>相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。 辛巴科技公司的营业收入主要来自于光伏电站 EPC 项目以及销售光伏玻璃、光伏组件等产品。2023 年度，辛巴科技公司营业收入金额为人民币 537,970,184.81 元。由于营业收入是辛巴科技公司关键业绩指标之一，可能存在辛巴科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3)按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>(4)选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货运输单、客户签收确认单、安装验收单以及并网确认记录等；</p> <p>(5)结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；</p> <p>(6)实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7)对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容，核实销售的真实性；</p> <p>(8)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |
| <p>应收账款减值</p> | <p>相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。 截至 2023 年 12 月 31 日，辛巴科技公司应收账款账面余额为人民币 55,416,859.36 元，坏账准备为人民币 2,807,708.93 元，账面价值为人民币 52,609,150.43 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> | <p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；</p> <p>(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(5)结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；</p> <p>(6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |

七、 企业社会责任

适用 不适用

作为一家公众公司，始终秉承着诚信经营和依法纳税的核心价值观。在总经理的领导下，致力于解决当地社区的就业问题，促进区域经济发展，为社会的繁荣作出了积极贡献。总经理深知公司的发展不仅仅是追求经济利益的增长，更重要的是要肩负起企业的社会责任，特别是在环境保护和员工福祉方面。

在响应国家绿色发展号召过程中，公司投入大量资源，引进国际领先的环保技术和设备，采用新型环保工艺，努力推进清洁生产和节能降耗。同时计划对生产线进行全面的技术改造，以确保生产过程更加环保，减少了对环境的影响

在维护员工合法权益方面，公司严格遵守国家的劳动法律法规，保证全体员工的工资按时足额发放，并为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司致力于为员工提供一个公平、安全、健康的工作环境，确保员工福祉得到充分的保障。

未来，公司将持续坚持可持续发展的道路，不断加强环保与社会责任建设，通过实际行动践行企业社会责任，持续努力和创新，为经济发展作出更大的贡献，同时也将在环保和社会责任方面树立行业标杆，为构建和谐社会的贡献自己的力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 实际控制人不当控制风险 | <p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人荀静合计能够支配公司表决权比例为 82.30%，荀静能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制约约束。</p> |
| 公司治理风险 | <p>股份公司成立时间较短，虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要</p> |

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》和公司三会议事规则，严格按照相关法律法规和制度的规定执行治理机制，公司已设立专门人员整理并保存会议资料。公司管理层将在未来经营管理中，严格这行公司各项内部管理制度，进一步提高公司治理水平。</p> |
| <p>原材料价格波动风险</p> | <p>公司特种玻璃用原材料主要是平板（原片）玻璃及辅料，因目前国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等亟待解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能、结构调整之列。受到上游平板玻璃行业结构调整的影响，未来作为原材料的玻璃原片价格存在一定的波动性。平板玻璃行业结构调整长期看有利于行业健康发展，但短期内可能因产业结构调整对玻璃深加工行业的原材料供应及价格带来影响。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动进而影响公司业绩。</p> <p>应对措施：公司将完善产品销售定价策略，根据原材料价格波动情况调整产品销售价格；并根据市场价格波动情况做好原材料的库存管理，降低原材料价格波动对公司经营和发展的影响。</p> |
| <p>市场竞争风险</p> | <p>目前我国涉足玻璃行业的企业较多，市场竞争十分激烈。虽然玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。如果公司未来不能进一步优化产品质量，增强技术研发实力，提升核心竞争力，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。</p> <p>应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。</p> |
| <p>社会保险及住房公积金缴纳不规范风险</p> | <p>公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合或出具放弃缴纳社保的承诺，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人出具承诺：“如因公司未及时为员工缴纳社保及住房公积金导致公司受到损失或产生其他纠纷的，本人自愿代公司承担全部损失，并承担因消除相关纠纷产生的全部责任。本承诺为不可撤销承诺。”</p> |
| <p>技术人才流失的风险</p> | <p>玻璃深加工产品的生产通常需要特定的工艺和技术，行业新进入者必须具备特定的技术水平以及拥有相应的技术人才。特别是节能玻璃、太阳能玻璃等新型玻璃产品的生产，相对于传统玻璃深加工产品，在生产工艺、加工技术等方面实现了创新和突破，对技术和人才的要求更高。同时为了保证核心竞争力，企业需要有经验的研发人员进行新技术、新工艺、新材料的研发，有效地开拓市场，适应市场需求。没有相应的工艺技术和人才，即使勉强生产，也因过低的良品率导致无法产生利润。因此，玻璃深加工行业，特别是高端和新型玻璃产品领域存在较大的技术和人才壁垒。在竞争趋于激烈的行业环境下，若企业不能提高人才吸引力，存在技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司为核心技术人员制定相对倾斜的薪酬政策和职业发展规划；</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 不断培养和引进高素质技术人才，降低公司对少数技术人员的依赖性，防止核心技术人员变动的风险；完善保密制度，与相关人员签订保密协议，并完善竞业禁止制度，防范人员流失而可能造成的技术失密风险。 |
| 行业周期性波动风险 | <p>公司下游多为光伏类公司，受宏观调控政策影响，公司产品需求可能与下游行业发展有密切关系，公司光伏玻璃的销售与房地产行业景气度相关。虽然公司目前销售状况良好，但公司下游行业政策出现变化，可能影响公司的销售收入。</p> <p>应对措施：公司正逐步加大对其他领域客户的开发力度，结合节能环保政策的落实情况，充分满足对原有玻璃的节能化更新改造需求，研发 Low-e 低辐射玻璃、BIPV 光伏幕墙一体化、ITO 导电膜玻璃等技术含量更高的新型玻璃材料领域，积极化解下游行业的不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(八) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(九) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 3,403,935.23 | 3.87% |
| 作为被告/被申请人 | 33,194.10 | 0.04% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 3,437,129.33 | 3.91% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 南通辛阳新能源科技有限公司（公司全资孙公司） | 6,048,000.00 | 0.00 | 3,628,800.00 | 2021年11月26日 | 2029年12月31日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 2 | 南通辛阳新能源科技有限公司（公司全资孙公司） | 4,300,000.00 | 0.00 | 3,579,300.00 | 2022年4月22日 | 2027年5月13日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 3 | 南通辛阳新能源科技有限公司（公司全资孙公司） | 5,124,000.00 | 0.00 | 4,013,800.00 | 2022年10月27日 | 2027年12月4日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 4 | 南通辛晴新能源科技有限公司（公司全资 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2022年6月28日 | 2023年6月10日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------------|---------------|------|---------------|------------|-----------|----|---|---------|
| | 孙公司) | | | | | | | | |
| 5 | 南通辛晴新能源科技有限公司(公司全资子公司) | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 2023年7月11日 | 2024年6月7日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 合计 | - | 30,472,000.00 | 0 | 21,221,900.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1. 关于公司为全资孙公司南通辛阳提供担保(含1、2、3):

公司于2022年3月30日召开第一届董事会第十一次会议,2022年4月20日召开2021年年度股东大会审议通过《关于追认对全资孙公司提供担保》议案,基本情况为:2021年11月30日,公司与远东国际融资租赁有限公司(以下简称远东国际)签署最高额担保合同,为全资孙公司南通辛阳与远东国际开展融资租赁合作提供最高额5,000万元的连带责任保证担保,主债权为南通辛阳与远东国际在2021年11月26日到2022年11月25日期间(最高额期间)签署的所有《融资租赁合同》/《售后回租赁合同》及其他合同/协议/法律文件,对于保证合同项下每笔债务,保证期间为主合同项下每笔债务履行期届满之日起满三年的期间,最高额期间签署多个合同的,保证期间为最后一笔债务到期之日起满三年的期间。

在上述最高额期间,公司先后为南通辛阳与远东国际开展的融资租赁提供604.8万元、430万元、512.4万元的担保。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《关于对全资孙公司提供担保的公告》(公告编号:2022-023、2023-051、2022-090)。

2. 公司于2022年5月16日召开第一届董事会第十五次会议,2022年5月31日召开2022年第四次临时股东大会审议通过关于公司为全资孙公司南通辛晴与海安农村商业银行股份有限公司双楼支行开展银行借款业务提供500万元担保的议案。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《关于公司关联方为全资孙公司开展银行借款提供担保的公告》(公告编号:2022-080)。该笔贷款已于2023年6月10日结清,不涉及承担连带清偿责任。

3. 公司于2023年8月15日召开第一届董事会第二十五次会议,审议追认关于公司及关联方自然人荀静、魏山山为全资孙公司南通辛晴与海安农村商业银行股份有限公司双楼支行开展银行借款业务提供1,000万元担保的议案。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《关于追认公司及关联方自然人为全资孙公司开展银行借款提供担保暨关联交易的公告》(公告编号:2023-036)。

上表中1、2、3、5项担保事项风险可控且有利于公司和股东利益需求,无明显迹象表明有可能承担连带责任,均正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位:元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 30,472,000.00 | 21,221,900.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 30,472,000.00 | 21,221,900.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|----------------|-------------|----------------------|-----------|------------|------|--------------|--------------|------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |
| 米多智能包装(昆山)有限公司 | 无 | 否 | 2023年3月7日 | 2023年3月21日 | 0 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0 | 尚未履行 | 否 |
| 常州睿乐鑫包装有限公司 | 无 | 否 | 2023年4月8日 | 2023年4月24日 | 0 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0 | 尚未履行 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 0 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 0 | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

米多智能包装(昆山)有限公司、常州睿乐鑫包装有限公司为公司的合作伙伴，非公司的关联方，因其临时周转所需拆借，分别向公司拆借资金 100 万元和 50 万元。上述借款金额较小，未达到董事会审议标准。报告期内两笔资金已及时归还，无坏账。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 50,000,000.00 | 1,702,358.68 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 接受关联方担保 | 220,000,000.00 | 41,221,900.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、日常关联交易：

公司于 2022 年 3 月 30 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过关于公司在预计日常性关联交易金额范围内，根据业务开展情况的需要，公司借用公司控股股东及实际控制人荀静女士资金，预计 2023 年发生额不超过 5,000 万元。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-008）。报告期内实际发生额小于年初预计金额。

2、接受关联方担保：

报告期内公司审议或追认审议了关于公司接受关联方为公司及子公司贷款或融资租赁等业务提供无偿担保的事项，属于公司单方获益的行为。

本次关联交易是公司正常生产经营所需，支持公司业务发展，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|----------------|----------|----------|------------|
| 2023-054 | 对外投资 | 辛科电能科技(江苏)有限公司 | 5,000 万元 | 否 | 否 |
| 2023-066 | 对外投资 | 河南集惠建筑工程有限公司 | 4,050 万元 | 否 | 否 |
| 2024-020 | 对外投资 | 购买理财 | 3,000 万元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 公司于 2023 年 11 月 13 日召开第一届董事会第二十七次会议，2023 年 11 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过关于全资子公司辛科电能科技（江苏）有限公司将注册资本由人民币 1,000 万元增加至 5,000 万元的议案。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《全资子公司增加注册资本的公告》（公告编号：2023-054）。
- 公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第一次会议，2023 年 12 月 25 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过全资孙公司河南集惠建筑工程有限公司将注册资本由人民币 300 万元增加至 4,050 万元的议案。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于追认对外投资暨全资孙公司增加注册资本的公告》（公告编号：2023-066）。
- 公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第七次会议审议通过关于追认公司利用部分自有闲置资金购买安全性高、低风险的银行理财产品的议案。投资额度累计最高不超过人民币 3,000 万元（包含 3,000 万元）。该议案尚需提交股东大会审议批准。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网《关于追认使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2024-028）。

上述对外投资有助于增强公司的持续成长潜力和整体竞争力，预期对公司的未来财务表现和营运成果带来正面的影响。同时此类投资与公司的发展战略相契合，对企业的运营产生积极的影响，不会对公司及股东的合法权益造成损害。

(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为提高员工的凝聚力和公司竞争力，充分调动员工的积极性和创造性，公司于 2022 年通过定向发行方式引入员工持股计划。海安聚辛合伙投资企业（有限合伙）系为实施员工持股计划而设立的合伙企业，在发行中认购 687,000.00 股，持股比例 2.80%。公司于 2022 年 5 月 9 日召开第一届董事会第十四次会议、5 月 27 日召开 2022 年第三次临时股东大会决议审议通过《江苏辛巴新材料科技股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单（修订版）》议案，具体内容详见公司于 2022 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏辛巴新材料科技股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单（修订版）》（公告编号：2022-060）。

(八) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 公司 | 2021 年 2 月 1 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|-------------------|-----------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺避免关联交易 | 正在履行中 |
| 其他 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺避免关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺避免资金占用 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺避免资金占用 | 正在履行中 |
| 其他 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺避免资金占用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 其他承诺关于社保、公积金补缴的承诺 | 承诺为员工正常缴纳社保、公积金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年2月1日 | - | 挂牌 | 其他承诺关于规范使用银行贷款的承诺 | 承诺规范使用银行贷款 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| <p>1. 关于避免同业竞争的承诺（其他持股 5%以上股东）</p> <p>为使公司持续、稳定和优质地发展，为避免本人（含法人，下同）或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及证券业监管部门的相关规定，本人作为公司持有 5%以上股权的股东，就避免同业竞争问题，特此承诺如下：</p> <p>本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。</p> <p>在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。</p> <p>自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争</p> |
|---|

的其他企业。

自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

2. 关于避免同业竞争的承诺（董监高）

本人作为公司董事/监事/高级管理人员，本人及近亲属目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人在担任股份公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3. 关于避免关联交易的承诺（实际控制人、控股股东、其他股东）

本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

4. 关于避免资金占用的承诺（实际控制人、控股股东）

报告期初至今不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。

本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

5. 关于避免资金占用的承诺（其他控股股东、实际控制人控制的其他企业）

报告期初至今不存在股份公司为本公司进行违规担保的情形。

本公司目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。

本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

6. 关于社保、公积金补缴及其他承诺（实际控制人、控股股东）

就公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，本公司控股股东或实际控制人做出如下承诺：若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

7. 关于竞业禁止及其他承诺（实际控制人、控股股东、董监高、其他 核心技术人员）

本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形，不存在与有关上述竞业禁止/竞业限制事项的纠纷或潜在纠纷。

本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

如因上述原因导致公司损失的，由本人承担。

本承诺书自签字之日即刻生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

8. 关于规范使用银行贷款的承诺及其他承诺（实际控制人、控股股东）

本人作为江苏辛巴新材料科技股份有限公司实际控制人，若辛巴科技及其子公司因银行贷款支取过程中的受托支付行为，或其他不符合相关部门规定的情形受到贷款发放银行或相关部门处罚，本承诺人将无条件全额承担应由辛巴科技或其子公司补缴或支付的全部罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的应由辛巴科技或其子公司支付的所有相关费用。

《江苏辛巴新材料科技股份有限公司公开转让说明书》中，披露了为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人苟静以及公司董事、监事、高级管理人员均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(九)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|-------|--------|----------------|----------|---------------------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 135,619,825.69 | 30.35% | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 应收账款 | 质押 | 402,958.56 | 0.09% | 售后回租质押 |
| 应收票据 | 应收票据 | 质押 | 10,761,325.98 | 2.41% | 质押开银行承兑汇票 |
| 使用权资产 | 使用权资产 | 抵押 | 6,180,729.81 | 1.38% | 融资租赁抵押 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 31,247,412.96 | 6.99% | 融资租赁、银行借款抵押、银行承兑汇票保证金信用敞口 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 4,652,870.50 | 1.04% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | - | 188,865,123.50 | 42.27% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产占公司总资产 42.27%，是公司为申请金融机构授信事宜提供抵、质押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 11,319,916 | 46.20% | 12,225,510 | 23,545,426 | 46.20% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,970,750 | 16.21% | 9,683,418 | 13,654,168 | 26.79% |
| | 董事、监事、高管 | 82,500 | 0.34% | 89,100 | 171,600 | 0.34% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 13,180,084 | 53.80% | 14,234,490 | 27,414,574 | 53.80% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,912,250 | 48.62% | 12,865,230 | 24,777,480 | 48.62% |
| | 董事、监事、高管 | 247,500 | 1.01% | 267,300 | 514,800 | 1.01% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 24,500,000 | - | 26,460,000 | 50,960,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 9 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 公司于 2023 年 5 月 23 日第一届董事会第二十三次会议、2023 年 6 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2022 年度权益分派预案的议案（修订后）》，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计派送红股 7,350,000 股，转增 7,350,000 股，并在 2023 年 6 月 12 日披露《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-030），实施完毕后公司总股本为 39,200,000 股。
- 公司于 2023 年 10 月 8 日第一届董事会第二十六次会议、2022 年 10 月 24 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股。本次权益分派共计派送红股 11,760,000 股，并在 2023 年 10 月 27 日披露《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-047），实施完毕后公司总股本为 50,960,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------|
| 1 | 荀静 | 15,883,000 | 22,548,648 | 38,431,648 | 75.42% | 24,777,480 | 13,654,168 | 0 | 0 |
| 2 | 魏山山 | 6,600,000 | -1,503,908 | 5,096,092 | 10.00% | 0 | 5,096,092 | 0 | 0 |
| 3 | 华信俊 | 0 | 2,217,100 | 2,217,100 | 4.35% | 0 | 2,217,100 | 0 | 0 |
| 4 | 南通海辛投资合伙企业（有限合伙） | 1,000,000 | 1,080,000 | 2,080,000 | 4.08% | 693,334 | 1,386,666 | 0 | 0 |
| 5 | 海安聚辛投资合伙企业（有限合伙） | 687,000 | 741,960 | 1,428,960 | 2.80% | 1,428,960 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 张平 | 0 | 1,019,300 | 1,019,300 | 2.00% | 0 | 1,019,300 | 0 | 0 |
| 7 | 徐红卫 | 330,000 | 356,400 | 686,400 | 1.35% | 514,800 | 171,600 | 0 | 0 |
| 8 | 王苏宁 | 0 | 400 | 400 | 0.0008% | 0 | 400 | 0 | 0 |
| 9 | 张兴华 | 0 | 100 | 100 | 0.0002% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| | 合计 | 24,500,000 | 26,460,000 | 50,960,000 | 100% | 27,414,574 | 23,545,426 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 荀静为南通海辛投资合伙企业（有限合伙）、海安聚辛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人
2. 魏山山、张平、徐红卫为南通海辛投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；
除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截止 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人荀静直接持有本公司股份 38,431,648 股，直接持股比例为 75.42%，通过南通海辛投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 4.08%，海安聚辛投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 2.80%，如此，荀静合计能够支配公司表决权的比例为

82.30%。

荀静，女，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年6月毕业于常州大学国际经济与贸易专业，本科学历。2012年1月至2016年3月任常州汤姆包装机械有限公司外贸销售部经理；2016年3月至2016年12月，任常州华美光伏材料有限公司外贸销售部经理；2017年1月2018年8月，任常州辛巴光伏科技有限公司总经理；2018年8月至2020年11月任辛巴有限执行董事；2020年11月至今任公司董事长；2021年1月至今任公司总经理；2020年12月至今任南通海辛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022年2月至今任海安聚辛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2022年8月12日 | 10,500,000 | 9,870.54 | 否 | - | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

此次定向发行募集资金总额为 10,500,000.00 元，另利息收入扣除手续费净额为 782.12 元，两者合计为 10,500,782.12 元，其中补充流动资金 5,500,782.12 元，偿还银行贷款 5,000,000.00 元。截至报告期末，公司募集资金已经全部使用完毕，并于 2023 年 11 月 17 日销户。涉及募集资金的使用情况详见公司在全股转系统官网披露的《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 6 月 7 日 | 0 | 3 | 3 |
| 2023 年 10 月 24 日 | 0 | 3 | 0 |
| 合计 | 0 | 6 | 3 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

1. 公司于 2023 年 5 月 23 日第一届董事会第二十三次会议、2023 年 6 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2022 年度权益分派预案的议案（修订后）》，并在 2023 年 6 月 12 日披露《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-030），已实施完毕。
2. 公司于 2023 年 10 月 8 日第一届董事会第二十六次会议、2022 年 10 月 24 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》，并在 2023 年 10 月 27 日披露《2023 年半年度权益分派实施公告》公告编号：2023-047，已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2 | 1.5 | 0 |

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 荀静 | 董事长、总经理、董事 | 女 | 1989年9月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 15,883,000 | 22,548,648 | 38,431,648 | 75.42% |
| 徐红卫 | 副总经理、董事 | 男 | 1979年10月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 330,000 | 356,400 | 686,400 | 1.35% |
| 李艳 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1988年3月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王社会 | 董事 | 男 | 1974年6月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周存凤 | 董事 | 女 | 1964年6月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙秋红 | 财务负责人 | 女 | 1971年9月 | 2023年5月23日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴蓉 | 监事会主席、监事 | 女 | 1997年12月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 丁帅 | 职工代表监事 | 女 | 1993年11月 | 2020年11月28日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王秋旭 | 监事 | 女 | 1998年10月 | 2021年12月22日 | 2026年12月6日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

注：公司于2023年11月13日和2023年11月28日，召开第一届董事会第二十七次会议和2023年第三次临时股东大会，审议通过了《董事、监事换届的议案》，本次换届均为连选连任，不涉及董监高人员变动情形。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长荀静与董事周存凤为母女关系；
 2. 董事长荀静为南通海辛投资合伙企业（有限合伙）、海安聚辛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
 3. 副总经理、董事徐红卫为南通海辛投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；
 4. 董事、董事会秘书李艳、董事王社会、财务负责人孙秋红、监事吴蓉、监事丁帅、监事王秋旭为海安聚辛投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；
- 除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-----------------|------|----------------|----------|
| 孙秋红 | 财务经理 | 新任 | 财务负责人 | 完善公司治理结构 |
| 李艳 | 财务负责人、 董事会秘书 | 离任 | 董事会秘书、财务 经理 | 完善公司治理结构 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孙秋红，女，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师。1993年11月至1998年12月，任中国中车集团长春轨道客车股份有限公司财务部科长；1999年1月至2014年4月，任长春大禹集团财务部经理、财务总监；2014年9月至2022年5月，任北京资旗源信息技术股份有限公司董事；2022年6月至今，先后任江苏辛巴新材料科技股份有限公司财务经理、财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 12 | 3 | 0 | 15 |
| 生产人员 | 49 | 0 | 0 | 49 |
| 销售人员 | 2 | 7 | 0 | 9 |
| 技术人员 | 12 | 2 | 0 | 14 |
| 财务人员 | 4 | 3 | 0 | 7 |
| 行政人员 | 9 | 3 | 0 | 12 |
| 采购人员 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| 储运人员 | 0 | 11 | 0 | 11 |
| 工程人员 | 0 | 16 | 0 | 16 |
| 运维人员 | 0 | 9 | 0 | 9 |
| 后勤人员 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| 员工总计 | 88 | 62 | 0 | 150 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 3 | 36 |
| 专科 | 18 | 38 |
| 专科以下 | 67 | 75 |

| | | |
|------|----|-----|
| 员工总计 | 88 | 150 |
|------|----|-----|

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|--|
| <p>1. 员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金；</p> <p>2. 人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资；</p> <p>3. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。</p> |
|--|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

注：报告期内聘任新的财务总监孙秋红，系新增关联方。

(一) 公司治理基本情况

| |
|--|
| <p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统指定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p> <p>公司于 2023 年 5 月 23 日召开第一届董事会第二十三次会议，2023 年 5 月 31 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》。上述制度进一步明确股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工，进一步完善了法人治理结构，以促进公司治理水平的不断提高。</p> |
|--|

(二) 监事会对监督事项的意见

| |
|--|
| <p>监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。</p> |
|--|

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|----------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 天健审〔2024〕15-49号 | | | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号 | | | |
| 审计报告日期 | 2024年4月25日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 田业阳 1年 | 徐健 1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 18.87 | | | |

审 计 报 告

天健审〔2024〕15-49号

江苏辛巴新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏辛巴新材料科技股份有限公司（以下简称辛巴科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 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，我们独立于辛巴科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

辛巴科技公司的营业收入主要来自于光伏电站EPC项目以及销售光伏玻璃、光伏组件等产品。2023年度，辛巴科技公司营业收入金额为人民币 537,970,184.81元。

由于营业收入是辛巴科技公司关键业绩指标之一，可能存在辛巴科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货运输单、客户签收确认单、安装验收单以及并网确认记录等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容，核实销售的真实性；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至2023年12月31日,辛巴科技公司应收账款账面余额为人民币 55,416,859.36元,坏账准备为人民币 2,807,708.93元,账面价值为人民币 52,609,150.43元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况,评价管理层计提坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估辛巴科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

辛巴科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督辛巴科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就辛巴科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田业阳
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：徐健

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 181,021,642.03 | 16,256,926.81 |
| 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 | 五（一）2 | 12,118,560.67 | 3,900,000.00 |
| 应收账款 | 五（一）3 | 52,609,150.43 | 29,428,541.88 |
| 应收款项融资 | 五（一）4 | 6,361,760.45 | 6,329,000.00 |
| 预付款项 | 五（一）5 | 18,649,903.77 | 10,137,580.51 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）6 | 184,787.97 | 2,124,638.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）7 | 93,341,475.35 | 5,050,808.40 |
| 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 | 五（一）8 | 4,135,365.06 | 3,105,335.70 |
| 流动资产合计 | | 368,422,645.73 | 76,332,831.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五（一）9 | | 500,000.00 |
| 长期股权投资 | 五（一）10 | 478,744.10 | 500,000.35 |
| 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 | 五（一）11 | 57,255,338.02 | 58,964,517.36 |
| 在建工程 | 五（一）12 | | 614,318.61 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）13 | 6,738,437.97 | 10,629,071.82 |
| 无形资产 | 五（一）14 | 4,657,875.97 | 4,880,869.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（一）15 | 3,029,026.89 | 3,190,931.15 |
| 递延所得税资产 | 五（一）16 | 6,272,953.58 | 1,286,128.07 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 78,432,376.53 | 80,565,836.60 |
| 资产总计 | | 446,855,022.26 | 156,898,668.30 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）18 | 40,040,419.33 | 35,401,626.32 |
| 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 | 五（一）19 | 195,758,312.34 | 14,785,624.08 |
| 应付账款 | 五（一）20 | 38,726,161.69 | 33,913,940.30 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一）21 | 50,494,481.83 | 662,356.39 |
| 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 | 五（一）22 | 1,100,145.84 | 547,156.69 |
| 应交税费 | 五（一）23 | 12,307,022.74 | 3,780,358.40 |
| 其他应付款 | 五（一）24 | 8,238,268.26 | 622,036.61 |
| 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 | 五（一）25 | 3,594,584.47 | 7,550,237.31 |
| 其他流动负债 | 五（一）26 | 101,822.96 | 86,106.33 |
| 流动负债合计 | | 350,361,219.46 | 97,349,442.43 |
| 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 | 五（一）27 | 1,744,887.00 | 7,662,156.03 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 五（一）28 | 6,085,566.58 | 8,925,384.76 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（一）29 | 174,537.16 | 185,502.88 |
| 递延所得税负债 | 五（一）16 | 443,130.96 | 478,124.14 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,448,121.70 | 17,251,167.81 |
| 负债合计 | | 358,809,341.16 | 114,600,610.24 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）30 | 50,960,000.00 | 24,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）31 | 1,006,018.90 | 9,001,243.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）32 | 7,582,015.88 | 1,579,453.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）33 | 28,354,759.46 | 6,646,464.04 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 87,902,794.24 | 41,727,161.17 |
| 少数股东权益 | | 142,886.86 | 570,896.89 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 88,045,681.10 | 42,298,058.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 446,855,022.26 | 156,898,668.30 |

法定代表人：荀静

主管会计工作负责人：孙秋红

会计机构负责人：孙秋红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 176,737,863.03 | 16,119,171.29 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,118,560.67 | 3,900,000.00 |
| 应收账款 | 十五（一）1 | 52,137,058.88 | 31,871,284.69 |
| 应收款项融资 | | 6,361,760.45 | 6,329,000.00 |
| 预付款项 | | 19,175,025.99 | 10,103,758.51 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 十五（一）2 | 9,257,621.76 | 6,707,658.77 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 76,555,714.90 | 4,931,074.63 |
| 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 | | 352,343,605.68 | 79,961,947.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 500,000.00 |
| 长期股权投资 | 十五（一）3 | 30,661,000.00 | 7,783,000.00 |
| 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 | | 29,698,157.24 | 32,359,329.76 |
| 在建工程 | | | 314,690.28 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,742,327.64 | 4,033,738.94 |
| 无形资产 | | 4,657,875.97 | 4,880,869.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,818,605.50 | 2,952,453.52 |
| 递延所得税资产 | | 443,609.87 | 257,373.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 72,021,576.22 | 53,081,455.70 |
| 资产总计 | | 424,365,181.90 | 133,043,403.59 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,029,308.22 | 30,401,626.32 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 192,976,715.17 | 14,785,624.08 |
| 应付账款 | | 26,817,760.15 | 22,326,917.59 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 805,423.06 | 538,414.26 |
| 应交税费 | | 12,172,859.45 | 3,731,860.84 |
| 其他应付款 | | 1,314,567.87 | 10,341,612.23 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 55,431,509.34 | 662,356.39 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 807,960.93 | 5,411,832.00 |
| 其他流动负债 | | 101,822.96 | 86,106.33 |
| 流动负债合计 | | 320,457,927.15 | 88,286,350.04 |
| 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 | | | 671,969.70 |
| 长期应付款 | | 274,159.41 | 410,150.64 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 174,537.16 | 185,502.88 |
| 递延所得税负债 | | 420,495.58 | 476,991.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 869,192.15 | 1,744,614.37 |
| 负债合计 | | 321,327,119.30 | 90,030,964.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 50,960,000.00 | 24,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,651,243.59 | 9,001,243.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,582,015.88 | 1,579,453.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 42,844,803.13 | 7,931,742.05 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 103,038,062.60 | 43,012,439.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 424,365,181.90 | 133,043,403.59 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 537,970,184.81 | 148,218,808.92 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 537,970,184.81 | 148,218,808.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 486,892,558.47 | 140,319,102.78 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 458,474,800.38 | 123,545,286.34 |
| 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 | 五（二）2 | 1,605,017.07 | 319,164.14 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 769,855.36 | 373,235.52 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 13,122,828.37 | 6,489,601.84 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 10,445,879.73 | 6,103,939.49 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 2,474,177.56 | 3,487,875.45 |
| 其中：利息费用 | | 2,756,976.82 | 3,140,288.69 |
| 利息收入 | | 567,336.12 | 83,971.90 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 42,617.87 | 134,504.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 80,920.23 | -69,888.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 84,614.98 | 0.35 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 五（二）9 | -1,258,134.37 | -1,156,121.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | 885,090.31 | -156,763.13 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 50,828,120.38 | 6,651,438.17 |
| 加：营业外收入 | 五（二）11 | 157,906.56 | 1,336,333.22 |
| 减：营业外支出 | 五（二） | 256,651.30 | 130,058.24 |

| | | | |
|------------------------------|------------|---------------|--------------|
| | 12 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 50,729,375.64 | 7,857,713.15 |
| 减：所得税费用 | 五（二） 13 | 3,981,752.60 | 589,768.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,747,623.04 | 7,267,945.03 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,747,623.04 | 7,267,945.03 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -73,234.72 | -317,190.83 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,820,857.76 | 7,585,135.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于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 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 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 | | 46,747,623.04 | 7,267,945.03 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 46,820,857.76 | 7,585,135.86 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -73,234.72 | -317,190.83 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.92 | 0.16 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.92 | 0.16 |

法定代表人：荀静

主管会计工作负责人：孙秋红

会计机构负责人：孙秋红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五（二） 1 | 496,006,793.76 | 144,576,020.98 |
| 减：营业成本 | 十五（二） 1 | 401,343,417.11 | 122,235,751.92 |
| 税金及附加 | | 1,549,630.42 | 317,935.11 |
| 销售费用 | | 543,322.57 | 373,235.52 |
| 管理费用 | | 8,962,099.71 | 4,864,952.15 |
| 研发费用 | 十五（二） 2 | 12,198,649.93 | 6,103,939.49 |
| 财务费用 | | 1,242,488.81 | 2,299,629.03 |
| 其中：利息费用 | | 1,528,003.55 | 2,241,470.81 |
| 利息收入 | | 562,518.44 | 59,929.11 |
| 加：其他收益 | | 42,617.87 | 134,247.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五（二） 3 | -1,994.75 | -69,888.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -1,252,538.47 | -1,137,520.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -149,880.52 | -156,763.13 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 68,805,389.34 | 7,150,653.21 |
| 加：营业外收入 | | 150,301.13 | 1,336,330.14 |
| 减：营业外支出 | | 256,651.30 | 130,058.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 68,699,039.17 | 8,356,925.11 |
| 减：所得税费用 | | 8,673,415.75 | 935,865.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 60,025,623.42 | 7,421,060.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 60,025,623.42 | 7,421,060.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|---------------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 60,025,623.42 | 7,421,060.06 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 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 | | 468,998,460.28 | 58,528,344.42 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 133,364,852.33 | 1,554,772.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 602,363,312.61 | 60,083,116.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 259,260,514.15 | 49,517,104.97 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,927,634.15 | 7,406,865.99 |
| 支付的各项税费 | | 14,579,949.68 | 364,759.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 255,079,290.28 | 5,856,234.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 540,847,388.26 | 63,144,965.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 61,515,924.35 | -3,061,848.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五（三）1 | 108,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 138,757.35 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 289,863.31 | 171,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（三）2 | 1,500,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 109,928,620.66 | 171,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,058,127.38 | 23,009,244.77 |
| 投资支付的现金 | 五（三）1 | 108,000,000.00 | 500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（三）2 | 1,500,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 122,558,127.38 | 23,509,244.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,629,506.72 | -23,338,244.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,520,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 63,682,057.32 | 85,458,341.66 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）2 | 1,702,358.68 | 28,057,670.13 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,384,416.00 | 124,036,011.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 59,040,398.98 | 68,612,619.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,494,892.04 | 1,345,304.99 |
| 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 | 五（三）2 | 13,687,279.00 | 28,062,832.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 74,222,570.02 | 98,020,757.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,838,154.02 | 26,015,254.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 40,048,263.61 | -384,839.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,353,552.73 | 5,738,392.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 45,401,816.34 | 5,353,552.73 |

法定代表人：荀静

主管会计工作负责人：孙秋红

会计机构负责人：孙秋红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 425,079,628.92 | 46,179,786.87 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 124,661,438.09 | 8,220,471.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 549,741,067.01 | 54,400,258.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 189,543,545.06 | 53,826,996.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,697,492.16 | 6,917,010.32 |
| 支付的各项税费 | | 13,957,739.17 | 334,047.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 250,660,301.93 | 8,019,711.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 463,859,078.32 | 69,097,764.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 85,881,988.69 | -14,697,506.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 108,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 32,886.12 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 60,000.00 | 171,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 4,295,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 112,387,886.12 | 171,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,294,776.16 | 6,034,539.77 |
| 投资支付的现金 | | 130,878,000.00 | 1,078,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 8,941,300.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 143,114,076.16 | 7,112,539.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,726,190.04 | -6,941,539.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 53,682,057.32 | 80,458,341.66 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,000,000.00 | 118,851,098.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 62,682,057.32 | 209,809,440.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,040,398.98 | 68,612,619.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,190,409.84 | 1,203,527.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 23,923,209.85 | 118,762,003.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 79,154,018.67 | 188,578,150.57 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,471,961.35 | 21,231,289.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,683,837.30 | -407,756.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,215,797.21 | 5,623,553.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,899,634.51 | 5,215,797.21 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 24,500,000.00 | | | | 9,001,243.59 | | | | 1,579,453.54 | | 6,646,464.04 | 570,896.89 | 42,298,058.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,500,000.00 | | | | 9,001,243.59 | | | | 1,579,453.54 | | 6,646,464.04 | 570,896.89 | 42,298,058.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 26,460,000.00 | | | | -7,995,224.69 | | | | 6,002,562.34 | | 21,708,295.42 | -428,010.03 | 45,747,623.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 46,820,857.76 | -73,234.72 | 46,747,623.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -645,224.69 | | | | | | | -354,775.31 | -1,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | -354,775.31 | -354,775.31 |
| 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 | | | | -645,224.69 | | | | | | | | -645,224.69 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 6,002,562.34 | -6,002,562.34 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,002,562.34 | -6,002,562.34 | | | | |
| 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 | 26,460,000.00 | | | -7,350,000.00 | | | | -19,110,000.00 | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 7,350,000.00 | | | -7,350,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 19,110,000.00 | | | | | | | -19,110,000.00 | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 50,960,000.00 | | | 1,006,018.90 | | | 7,582,015.88 | | 28,354,759.46 | 142,886.86 | 88,045,681.10 |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|------------|---------------|

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,000,000.00 | | | | 2,156,903.97 | | | | 837,347.53 | | 5,683,434.19 | 868,087.72 | 30,545,773.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,000,000.00 | | | | 2,156,903.97 | | | | 837,347.53 | | 5,683,434.19 | 868,087.72 | 30,545,773.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,500,000.00 | | | | 6,844,339.62 | | | | 742,106.01 | | 963,029.85 | -297,190.83 | 11,752,284.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,585,135.86 | -317,190.83 | 7,267,945.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,500,000.00 | | | | 6,844,339.62 | | | | | | | 20,000.00 | 10,364,339.62 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,500,000.00 | | | | 6,844,339.62 | | | | | | | 20,000.00 | 10,364,339.62 |
| 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 | | | | | | | 742,106.01 | -6,622,106.01 | | | | -5,880,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 742,106.01 | -742,106.01 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -5,880,000.00 | | | -5,880,000.00 |
| 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、本年期末余额 | 24,500,000.00 | | | 9,001,243.59 | | | 1,579,453.54 | 6,646,464.04 | 570,896.89 | | | 42,298,058.06 |

法定代表人：荀静

主管会计工作负责人：孙秋红

会计机构负责人：孙秋红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 24,500,000.00 | | | | 9,001,243.59 | | | | 1,579,453.54 | | 7,931,742.05 | 43,012,439.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,500,000.00 | | | | 9,001,243.59 | | | | 1,579,453.54 | | 7,931,742.05 | 43,012,439.18 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 26,460,000.00 | | | | -7,350,000.00 | | | | 6,002,562.34 | | 34,913,061.08 | 60,025,623.42 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 60,025,623.42 | 60,025,623.42 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 6,002,562.34 | | | -6,002,562.34 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,002,562.34 | | | -6,002,562.34 | |
| 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 | 26,460,000.00 | | | | | | | | | | - | 19,110,000.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 7,350,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 19,110,000.00 | | | | | | | | | | - | 19,110,000.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,960,000.00 | | | | 1,651,243.59 | | | | 7,582,015.88 | | 42,844,803.13 | 103,038,062.60 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,000,000.00 | | | | 2,156,903.97 | | | | 837,347.53 | | 7,132,788.00 | 31,127,039.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,000,000.00 | | | | 2,156,903.97 | | | | 837,347.53 | | 7,132,788.00 | 31,127,039.50 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 3,500,000.00 | | | | 6,844,339.62 | | | | 742,106.01 | | 798,954.05 | 11,885,399.68 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,421,060.06 | 7,421,060.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 3,500,000.00 | | | | 6,844,339.62 | | | | | | | 10,344,339.62 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,500,000.00 | | | | 6,844,339.62 | | | | | | | 10,344,339.62 |
| 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 | | | | | | | | | 742,106.01 | | - | -5,880,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | 6,622,106.01 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 742,106.01 | | -742,106.01 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - | -5,880,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 5,880,000.00 | |
| （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、本年期末余额 | 24,500,000.00 | | | | 9,001,243.59 | | | 1,579,453.54 | | 7,931,742.05 | 43,012,439.18 |

江苏辛巴新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏辛巴新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海安市行政审批局批准，由荀静、魏山山等共同出资设立，于 2018 年 8 月 8 日在海安市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 91320621MA1X14590T 的营业执照，注册资本 5,096.00 万元，股份总数 5,096 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 27,414,574 股；无限售条件的流通股份 23,545,426 股。公司股票已于 2021 年 9 月 30 日全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造加工行业。主要经营活动为光伏钢化玻璃、光伏组件的研发、生产及销售；光伏电站设计、安装、运行。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第二届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|-------------------|---|
| 重要的账龄超过 1 年应付账款 | 五(一)20(2) | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 五(三)1 | 超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 七(一) | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的合营企业、联营企业、共同经营 | 七(一) | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。 |
| 重要的承诺事项 | 十二(一) | 公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。 |
| 重要的或有事项 | 十二(二) | 公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---------|-------------|
|------|---------|-------------|

| | | |
|---------------------|------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | | |
| 其他应收款——代扣代缴款项、备用金 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 长期应收款——应收租赁款组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |
|-------|--------|--------|

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判

断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 10-50 | 5 | 1.90-9.50 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5-20 | 5 | 4.75-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|-------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 达到预定可使用状态的标准 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体如下:

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------------|------|
| 土地使用权 | 50年,使用权期限 | 直线法 |
| 软件 | 3年,预计可使用寿命 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1)直接消耗的材料、燃料和动力费用;2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

公司主要销售光伏玻璃及光伏组件，属于在某一时点履行的履约义务。公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

(2) 光伏电站 EPC 项目

公司的光伏电站 EPC 业务属于在某一时刻履行的履约义务。公司光伏电站 EPC 项目收入在安装验收完工并达到并网发电条件时确认收入。

(3) 加工费收入

公司提供光伏玻璃加工业务，属于在某一时刻履行的履约义务。公司按照合同约定将加工产品运至约定交货地点，将委托方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

(4) 光伏电站运营

公司电站发电业务属于在某一时刻履行的履约义务。公司建造的光伏电站余电供应至电网公司，电网公司获得电力的控制权时，双方按对账单结算金额确认收入。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产

进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 12%/1.2% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20% |

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业评定，取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为 GR202132002310 的高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2021-2023 年度享受减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 本公司子公司江西辛巴新材料科技有限公司等属于小微企业，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，根据上述相关规定，前述公司系小型微利企业，2023 年度按其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | | 446.00 |
| 银行存款 | 45,401,816.34 | 5,353,106.73 |
| 其他货币资金 | 135,619,825.69 | 10,903,374.08 |
| 合 计 | 181,021,642.03 | 16,256,926.81 |

2. 应收票据

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 12,118,560.67 | 3,900,000.00 |
| 合 计 | 12,118,560.67 | 3,900,000.00 |

（2）期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,761,325.98 |
| 小 计 | 10,761,325.98 |

3. 应收账款

（1）账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 54,733,039.94 | 30,964,741.52 |
| 1-2年 | 670,444.50 | 13,374.92 |
| 2-3年 | 13,374.92 | |
| 合 计 | 55,416,859.36 | 30,978,116.44 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 55,416,859.36 | 100.00 | 2,807,708.93 | 5.07 | 52,609,150.43 |
| 合 计 | 55,416,859.36 | 100.00 | 2,807,708.93 | 5.07 | 52,609,150.43 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 30,978,116.44 | 100.00 | 1,549,574.56 | 5.00 | 29,428,541.88 |
| 合 计 | 30,978,116.44 | 100.00 | 1,549,574.56 | 5.00 | 29,428,541.88 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 54,733,039.94 | 2,736,652.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 670,444.50 | 67,044.45 | 10.00 |
| 2-3年 | 13,374.92 | 4,012.48 | 30.00 |
| 小 计 | 55,416,859.36 | 2,807,708.93 | 5.07 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,549,574.56 | 1,258,134.37 | | | | 2,807,708.93 |
| 合 计 | 1,549,574.56 | 1,258,134.37 | | | | 2,807,708.93 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | 占应收账款期末余额比例 (%) | 应收账款坏账准备 |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 常熟市绿意阳光光伏科技有限公司 | 18,843,059.87 | 34.00 | 942,152.99 |
| 河南安彩[注] | 12,084,194.38 | 21.81 | 604,209.72 |
| 湖州中电太阳能科技有限公司 | 4,857,715.40 | 8.77 | 242,885.77 |
| 沭阳鑫达新材料有限公司 | 3,260,169.19 | 5.88 | 163,008.46 |
| 新余海源电源科技有限公司 | 2,529,393.92 | 4.56 | 126,469.70 |
| 小 计 | 41,574,532.76 | 75.02 | 2,078,726.64 |

[注]河南安彩光伏新材料有限公司与河南安彩高科股份有限公司为同一集团下公司，合并披露为河南安彩，下同

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,361,760.45 | 6,329,000.00 |
| 合 计 | 6,361,760.45 | 6,329,000.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 87,849,106.84 |
| 小 计 | 87,849,106.84 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 18,347,863.16 | 98.38 | | 18,347,863.16 | 8,832,885.05 | 87.13 | | 8,832,885.05 |
| 1-2 年 | 302,040.61 | 1.62 | | 302,040.61 | 1,304,695.46 | 12.87 | | 1,304,695.46 |

| | | | | | | | | |
|-----|---------------|--------|--|---------------|---------------|--------|--|---------------|
| 合 计 | 18,649,903.77 | 100.00 | | 18,649,903.77 | 10,137,580.51 | 100.00 | | 10,137,580.51 |
|-----|---------------|--------|--|---------------|---------------|--------|--|---------------|

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 常州智迅光伏科技有限公司 | 10,751,021.49 | 57.65 |
| 湖北亿钧耀能新材股份公司 | 2,775,905.56 | 14.88 |
| 南通泰德特种玻璃科技有限公司 | 2,391,541.66 | 12.82 |
| 南京宏元希光伏科技有限公司 | 583,110.00 | 3.13 |
| 安徽南玻新能源材料科技有限公司 | 434,782.39 | 2.33 |
| 小 计 | 16,936,361.10 | 90.81 |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 125,530.00 | 2,081,987.50 |
| 代扣代缴款项 | 31,754.17 | 14,650.90 |
| 备用金 | 27,503.80 | 28,000.00 |
| 合 计 | 184,787.97 | 2,124,638.40 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 124,228.93 | 42,650.90 |
| 1-2 年 | 1,671.54 | 2,023,100.00 |
| 2-3 年 | | 58,887.50 |
| 3 年以上 | 58,887.50 | |
| 合 计 | 184,787.97 | 2,124,638.40 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 184,787.97 | 100.00 | | | 184,787.97 |

| | | | | | |
|-----|------------|--------|--|--|------------|
| 合 计 | 184,787.97 | 100.00 | | | 184,787.97 |
|-----|------------|--------|--|--|------------|

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,124,638.40 | 100.00 | | | 2,124,638.40 |
| 合 计 | 2,124,638.40 | 100.00 | | | 2,124,638.40 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金组合 | 125,530.00 | | |
| 代扣代缴款项、备用金组合 | 59,257.97 | | |
| 小 计 | 184,787.97 | | |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|-------------------|--------|------------|-------|-----------------|--------|
| 海安市财政结算中心非税收入汇缴专户 | 押金保证金 | 58,887.50 | 3 年以上 | 31.87 | |
| | | 912.50 | 1 年以内 | 0.49 | |
| 南通市北高新技术开发集团有限公司 | 押金保证金 | 57,570.00 | 1 年以内 | 31.15 | |
| 代扣代缴公积金 | 代扣代缴款项 | 17,664.00 | 1 年以内 | 9.56 | |
| 王鹏 | 备用金 | 14,975.00 | 1 年以内 | 8.10 | |
| 代扣代缴社保 | 代扣代缴款项 | 11,846.76 | 1 年以内 | 6.41 | |
| 小 计 | | 161,855.76 | | 87.59 | |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,661,020.49 | | 6,661,020.49 | 1,482,287.99 | | 1,482,287.99 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 库存商品 | 20,914,994.76 | | 20,914,994.76 | 2,129,357.33 | | 2,129,357.33 |
| 包装物 | 428,787.27 | | 428,787.27 | 1,058,283.49 | | 1,058,283.49 |
| 其他周转材料 | 515,613.48 | | 515,613.48 | 380,879.59 | | 380,879.59 |
| 合同履约成本 | 64,821,059.35 | | 64,821,059.35 | | | |
| 合 计 | 93,341,475.35 | | 93,341,475.35 | 5,050,808.40 | | 5,050,808.40 |

(2) 合同履约成本

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期计提减值 | 期末数 |
|----------|-----|----------------|----------------|--------|---------------|
| 苏北户用光伏项目 | | 228,806,231.02 | 163,985,171.67 | | 64,821,059.35 |
| 小 计 | | 228,806,231.02 | 163,985,171.67 | | 64,821,059.35 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税 | 4,135,365.06 | | 4,135,365.06 | 3,105,335.70 | | 3,105,335.70 |
| 合 计 | 4,135,365.06 | | 4,135,365.06 | 3,105,335.70 | | 3,105,335.70 |

9. 长期应收款

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 租赁保证金 | | | | 500,000.00 | | 500,000.00 | |
| 合 计 | | | | 500,000.00 | | 500,000.00 | |

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 478,744.10 | | 478,744.10 | 500,000.35 | | 500,000.35 |
| 合 计 | 478,744.10 | | 478,744.10 | 500,000.35 | | 500,000.35 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|---------------|------------|------|--------|------|-------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 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 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 蚌埠秋合新能源科技有限公司 | 500,000.35 | | | | 84,614.98 | |
| 合计 | 500,000.35 | | | | 84,614.98 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|---------------|--------|-------------|--------|----|------------|------|
| | 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 | 账面价值 | 减值准备 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 蚌埠秋合新能源科技有限公司 | | 105,871.23 | | | 478,744.10 | |
| 合计 | | 105,871.23 | | | 478,744.10 | |

11. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 14,360,544.34 | 1,701,013.73 | 48,091,585.77 | 1,534,322.83 | 1,509,077.76 | 67,196,544.43 |
| 本期增加金额 | | 541,198.82 | 3,569,898.54 | | | 4,111,097.36 |
| 1) 购置 | | 541,198.82 | 621,358.53 | | | 1,162,557.35 |
| 2) 在建工程转入 | | | 2,948,540.01 | | | 2,948,540.01 |
| 本期减少金额 | | 5,529.32 | 457,835.40 | | 60,818.77 | 524,183.49 |
| 1) 处置或报废 | | 5,529.32 | 457,835.40 | | 60,818.77 | 524,183.49 |
| 期末数 | 14,360,544.34 | 2,236,683.23 | 51,203,648.91 | 1,534,322.83 | 1,448,258.99 | 70,783,458.30 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 1,565,040.60 | 438,376.14 | 5,500,693.45 | 435,330.37 | 292,586.51 | 8,232,027.07 |
| 本期增加金额 | 843,061.29 | 399,524.77 | 3,535,841.51 | 362,600.27 | 284,988.41 | 5,426,016.25 |
| 1) 计提 | 843,061.29 | 399,524.77 | 3,535,841.51 | 362,600.27 | 284,988.41 | 5,426,016.25 |
| 本期减少金额 | | 4,154.67 | 99,617.58 | | 26,150.79 | 129,923.04 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1) 处置或报废 | | 4,154.67 | 99,617.58 | | 26,150.79 | 129,923.04 |
| 期末数 | 2,408,101.89 | 833,746.24 | 8,936,917.38 | 797,930.64 | 551,424.13 | 13,528,120.28 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 11,952,442.45 | 1,402,936.99 | 42,266,731.53 | 736,392.19 | 896,834.86 | 57,255,338.02 |
| 期初账面价值 | 12,795,503.74 | 1,262,637.59 | 42,590,892.32 | 1,098,992.46 | 1,216,491.25 | 58,964,517.36 |

12. 在建工程

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建筑工程 | | | | 299,628.33 | | 299,628.33 |
| 二期办公楼 | | | | 314,690.28 | | 314,690.28 |
| 合 计 | | | | 614,318.61 | | 614,318.61 |

13. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 5,026,042.27 | 7,102,468.34 | 12,128,510.61 |
| 本期增加金额 | 590,514.52 | 67,809.66 | 658,324.18 |
| 1) 租入 | 590,514.52 | 67,809.66 | 658,324.18 |
| 本期减少金额 | 5,026,042.27 | 142,658.10 | 5,168,700.37 |
| 1) 处置 | 5,026,042.27 | 142,658.10 | 5,168,700.37 |
| 期末数 | 590,514.52 | 7,027,619.90 | 7,618,134.42 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 1,005,208.48 | 494,230.31 | 1,499,438.79 |
| 本期增加金额 | 158,457.43 | 352,659.78 | 511,117.21 |
| 1) 计提 | 158,457.43 | 352,659.78 | 511,117.21 |
| 本期减少金额 | 1,130,859.55 | | 1,130,859.55 |
| 1) 处置 | 1,130,859.55 | | 1,130,859.55 |
| 期末数 | 32,806.36 | 846,890.09 | 879,696.45 |
| 账面价值 | | | |

| | | | |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 期末账面价值 | 557,708.16 | 6,180,729.81 | 6,738,437.97 |
| 期初账面价值 | 4,020,833.79 | 6,608,238.03 | 10,629,071.82 |

14. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 5,160,300.00 | 390,861.31 | 5,551,161.31 |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 5,160,300.00 | 390,861.31 | 5,551,161.31 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 404,223.50 | 266,068.57 | 670,292.07 |
| 本期增加金额 | 103,206.00 | 119,787.27 | 222,993.27 |
| 1) 计提 | 103,206.00 | 119,787.27 | 222,993.27 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 507,429.50 | 385,855.84 | 893,285.34 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 4,652,870.50 | 5,005.47 | 4,657,875.97 |
| 期初账面价值 | 4,756,076.50 | 124,792.74 | 4,880,869.24 |

15. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 装修费 | 2,320,828.28 | 515,798.69 | 571,507.51 | 2,265,119.46 |
| 电力工程 | 870,102.87 | | 106,195.44 | 763,907.43 |
| 合 计 | 3,190,931.15 | 515,798.69 | 677,702.95 | 3,029,026.89 |

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

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----|----------|---------|----------|---------|
| | 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 | 2,807,708.93 | 418,671.65 | 1,549,574.56 | 230,511.08 |
| 递延收益 | 174,537.16 | 26,180.57 | 185,502.88 | 27,825.43 |
| 可抵扣亏损 | 21,756,725.84 | 5,439,181.46 | 3,795,069.09 | 948,767.27 |
| 租赁负债 | 2,545,514.83 | 239,239.80 | 2,867,936.40 | 206,616.25 |
| 内部未实现利润 | 1,553,567.46 | 388,391.87 | | |
| 合 计 | 28,838,054.22 | 6,511,665.35 | 8,398,082.93 | 1,413,720.03 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 固定资产一次性折旧 | 2,803,303.86 | 420,495.58 | 3,179,941.00 | 476,991.15 |
| 使用权资产 | 2,996,110.33 | 261,347.15 | 2,574,499.09 | 128,724.95 |
| 合 计 | 5,799,414.19 | 681,842.73 | 5,754,440.09 | 605,716.10 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 238,711.77 | 6,272,953.58 | 127,591.96 | 1,286,128.07 |
| 递延所得税负债 | 238,711.77 | 443,130.96 | 127,591.96 | 478,124.14 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 224,044.11 | 146,999.57 |
| 合 计 | 224,044.11 | 146,999.57 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2027 年 | 146,999.57 | 146,999.57 | |
| 2028 年 | 77,044.54 | | |
| 合 计 | 224,044.11 | 146,999.57 | |

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|-------|----------------|----------------|------|---------------------------|
| 货币资金 | 135,619,825.69 | 135,619,825.69 | 冻结 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 402,958.56 | 402,958.56 | 质押 | 售后回租质押 |
| 应收票据 | 10,761,325.98 | 10,761,325.98 | 质押 | 质押开银行承兑汇票 |
| 使用权资产 | 7,027,619.90 | 6,180,729.81 | 抵押 | 融资租赁抵押 |
| 固定资产 | 35,744,589.87 | 31,247,412.96 | 抵押 | 融资租赁、银行借款抵押、银行承兑汇票保证金信用敞口 |
| 无形资产 | 5,160,300.00 | 4,652,870.50 | 抵押 | 银行借款抵押、银行承兑汇票保证金信用敞口 |
| 合 计 | 194,716,620.00 | 188,865,123.50 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|-------|---------------|---------------|------|-------------|
| 货币资金 | 10,903,374.08 | 10,903,374.08 | 冻结 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 | 质押 | 质押开银行承兑汇票 |
| 应收账款 | 343,835.88 | 326,644.09 | 质押 | 售后回租质押 |
| 使用权资产 | 7,102,468.34 | 6,608,238.03 | 抵押 | 融资租赁抵押 |
| 固定资产 | 42,299,584.62 | 37,563,210.55 | 抵押 | 融资租赁、银行借款抵押 |
| 无形资产 | 5,160,300.00 | 4,756,076.50 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 合 计 | 69,709,562.92 | 64,057,543.25 | | |

18. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 15,000,000.00 | 7,058,341.66 |
| 保证借款 | 25,000,000.00 | 28,300,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 40,419.33 | 43,284.66 |
| 合 计 | 40,040,419.33 | 35,401,626.32 |

19. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
| | | |

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 195,758,312.34 | 14,785,624.08 |
| 合 计 | 195,758,312.34 | 14,785,624.08 |

(2) 已到期未支付应付票据情况

| 项 目 | 期末数 | 到期未支付原因 |
|------------|------------|--|
| 已到期未支付应付票据 | 500,000.00 | 该票据于 2023 年 12 月 30 日到期，因银行未及时处理延期至 2024 年 1 月 2 日支付 |

20. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 货款及劳务款 | 32,426,582.13 | 16,510,098.83 |
| 设备款 | 6,063,697.03 | 16,701,365.88 |
| 费用款 | 235,882.53 | 702,475.59 |
| 合 计 | 38,726,161.69 | 33,913,940.30 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 南通腾宇建设工程有限公司 | 2,240,507.24 | 工程质量纠纷 |
| 小 计 | 2,240,507.24 | |

21. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|------------|
| 预收货款 | 50,494,481.83 | 662,356.39 |
| 合 计 | 50,494,481.83 | 662,356.39 |

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 547,156.69 | 11,617,790.08 | 11,064,800.93 | 1,100,145.84 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 823,542.09 | 823,542.09 | |
| 辞退福利 | | 50,000.00 | 50,000.00 | |

| | | | | |
|-----|------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 547,156.69 | 12,491,332.17 | 11,938,343.02 | 1,100,145.84 |
|-----|------------|---------------|---------------|--------------|

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 547,156.69 | 10,126,621.83 | 9,594,212.68 | 1,079,565.84 |
| 职工福利费 | | 466,186.77 | 445,606.77 | 20,580.00 |
| 社会保险费 | | 323,120.55 | 323,120.55 | |
| 其中：医疗保险费 | | 294,793.46 | 294,793.46 | |
| 工伤保险费 | | 18,687.41 | 18,687.41 | |
| 生育保险费 | | 9,639.68 | 9,639.68 | |
| 住房公积金 | | 242,392.00 | 242,392.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 459,468.93 | 459,468.93 | |
| 小 计 | 547,156.69 | 11,617,790.08 | 11,064,800.93 | 1,100,145.84 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 805,940.43 | 805,940.43 | |
| 失业保险费 | | 17,601.66 | 17,601.66 | |
| 小 计 | | 823,542.09 | 823,542.09 | |

23. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,429,855.94 | 1,650,462.26 |
| 企业所得税 | 8,357,094.75 | 1,866,718.35 |
| 代扣代缴个人所得税 | 10,708.87 | |
| 城市维护建设税 | 177,995.84 | 78,200.47 |
| 房产税 | 38,644.38 | 38,644.38 |
| 土地使用税 | 49,970.04 | 49,970.04 |
| 教育费附加 | 107,329.84 | 46,897.21 |
| 地方教育附加 | 69,631.56 | 31,264.81 |
| 印花税 | 65,791.52 | 18,200.88 |

| | | |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 12,307,022.74 | 3,780,358.40 |
|-----|---------------|--------------|

24. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|------------|
| 押金保证金 | 8,009,672.60 | |
| 应付暂收款 | 6,040.17 | |
| 员工费用报销款 | 31,588.59 | 2,853.06 |
| 其他 | 190,966.90 | 9,183.55 |
| 拆借款 | | 610,000.00 |
| 合 计 | 8,238,268.26 | 622,036.61 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 2,121,986.94 | 5,017,263.34 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,472,597.53 | 2,532,973.97 |
| 合 计 | 3,594,584.47 | 7,550,237.31 |

26. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 101,822.96 | 86,106.33 |
| 合 计 | 101,822.96 | 86,106.33 |

27. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|---------------|
| 租赁负债 | 1,875,321.10 | 8,782,981.55 |
| 租赁负债未确认融资费用 | -130,434.10 | -1,120,825.52 |
| 合 计 | 1,744,887.00 | 7,662,156.03 |

28. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 6,757,185.96 | 10,486,928.94 |
| 长期应付款未确认融资费用 | -671,619.38 | -1,561,544.18 |
| 合 计 | 6,085,566.58 | 8,925,384.76 |

29. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|-------|
| 政府补助 | 185,502.88 | | 10,965.72 | 174,537.16 | 与资产相关 |
| 合 计 | 185,502.88 | | 10,965.72 | 174,537.16 | |

30. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|---------------|--------------|----|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 24,500,000.00 | | 19,110,000.00 | 7,350,000.00 | | 26,460,000.00 | 50,960,000.00 |

(2) 其他说明

1) 根据公司 2023 年 6 月 7 日第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2022 年度权益分派预案的议案（修订后）》，公司以权益分派基准日 2022 年 12 月 31 日公司总股本 2,450 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，即未分配利润转增 735 万股，资本公积转增 735 万股。

2) 根据公司 2023 年 10 月 24 日第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年半年度权益分派的议案》，公司以权益分派基准日 2023 年 6 月 30 日公司总股本 3,920 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，即未分配利润转增 1,176 万股。

31. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,001,243.59 | | 7,995,224.69 | 1,006,018.90 |
| 合 计 | 9,001,243.59 | | 7,995,224.69 | 1,006,018.90 |

(2) 其他说明

本期资本公积减少 7,995,224.69 元，其中 7,350,000.00 元详见本财务报表附注五(一)30 之说明；其余 645,224.69 元系吸收少数股东权益所致。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,579,453.54 | 6,002,562.34 | | 7,582,015.88 |
| 合 计 | 1,579,453.54 | 6,002,562.34 | | 7,582,015.88 |

(2) 其他说明

本期增加系按母公司当年度实现净利润 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 上期末未分配利润 | 6,646,464.04 | 5,683,434.19 |
| 期初未分配利润 | 6,646,464.04 | 5,683,434.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 46,820,857.76 | 7,585,135.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,002,562.34 | 742,106.01 |
| 转作股本的普通股股利 | 19,110,000.00 | 5,880,000.00 |
| 期末未分配利润 | 28,354,759.46 | 6,646,464.04 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 517,306,669.94 | 446,590,762.08 | 129,429,917.23 | 113,870,849.41 |
| 其他业务收入 | 20,663,514.87 | 11,884,038.30 | 18,788,891.69 | 9,674,436.93 |
| 合 计 | 537,970,184.81 | 458,474,800.38 | 148,218,808.92 | 123,545,286.34 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 537,970,184.81 | 458,474,800.38 | 148,218,808.92 | 123,545,286.34 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 光伏电站 EPC 项目 | 198,892,483.49 | 163,985,171.67 | | |
| 光伏玻璃 | 236,031,746.24 | 225,244,990.57 | 120,583,404.47 | 105,945,146.23 |
| 光伏组件 | 82,382,440.21 | 57,360,599.84 | 8,846,512.76 | 7,925,703.18 |
| 加工费 | 14,458,389.96 | 9,909,339.00 | 11,185,623.55 | 7,559,003.24 |
| 电费 | 4,653,247.81 | 1,445,652.80 | 3,492,309.36 | 649,958.06 |
| 其他 | 1,551,877.10 | 529,046.50 | 4,110,958.78 | 1,465,475.63 |
| 小 计 | 537,970,184.81 | 458,474,800.38 | 148,218,808.92 | 123,545,286.34 |

2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 537,970,184.81 | 458,474,800.38 | 148,218,808.92 | 123,545,286.34 |
| 小 计 | 537,970,184.81 | 458,474,800.38 | 148,218,808.92 | 123,545,286.34 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 537,970,184.81 | 148,218,808.92 |
| 小 计 | 537,970,184.81 | 148,218,808.92 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 662,356.39 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 624,155.56 | 87,860.60 |
| 教育费附加 | 370,848.95 | 52,647.14 |
| 地方教育附加 | 247,232.64 | 35,098.09 |
| 印花税 | 189,267.16 | 40,096.86 |
| 房产税 | 152,902.16 | 78,282.20 |
| 土地使用税 | 18,750.60 | 24,969.25 |
| 车船税 | 1,860.00 | 210.00 |
| 合 计 | 1,605,017.07 | 319,164.14 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 517,326.87 | 346,385.66 |
| 差旅费 | 145,416.88 | 13,378.19 |
| 业务招待费 | 34,507.84 | 13,471.67 |
| 其他 | 72,603.77 | |
| 合 计 | 769,855.36 | 373,235.52 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,744,030.19 | 1,834,391.83 |
| 折旧与摊销 | 3,148,012.31 | 2,821,625.26 |
| 咨询服务费 | 2,997,840.06 | 629,843.80 |
| 修理费 | 575,747.32 | 72,801.66 |
| 办公费 | 545,857.60 | 377,990.63 |
| 业务招待费 | 291,061.61 | 84,833.85 |
| 交通车辆费 | 206,071.10 | 152,510.05 |
| 差旅费 | 169,547.62 | 73,463.31 |
| 其他 | 444,660.56 | 442,141.45 |
| 合 计 | 13,122,828.37 | 6,489,601.84 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|--------------|
| 直接投入 | 8,070,438.18 | 3,797,858.23 |
| 直接人工 | 1,871,572.36 | 1,818,017.21 |
| 折旧及摊销 | 438,303.90 | 487,984.05 |
| 其他 | 65,565.29 | 80.00 |
| 合 计 | 10,445,879.73 | 6,103,939.49 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
| | | |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,756,976.82 | 3,140,288.69 |
| 减：利息收入 | 567,336.12 | 83,971.90 |
| 手续费 | 217,665.01 | 130,558.66 |
| 其他 | 66,871.85 | 301,000.00 |
| 合 计 | 2,474,177.56 | 3,487,875.45 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 30,408.00 | 121,290.26 | 30,408.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 10,965.72 | 10,965.72 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,244.15 | | |
| 其他 | | 2,248.52 | |
| 合 计 | 42,617.87 | 134,504.50 | 30,408.00 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 84,614.98 | 0.35 |
| 理财产品投资收益 | 32,886.12 | |
| 应收款项融资贴现损失 | -36,580.87 | -69,888.55 |
| 合 计 | 80,920.23 | -69,888.20 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,258,134.37 | -1,156,121.14 |
| 合 计 | -1,258,134.37 | -1,156,121.14 |

10. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -22,097.97 | -156,763.13 | -22,097.97 |

| | | | |
|-----------|------------|-------------|------------|
| 使用权资产处置收益 | 907,188.28 | | 907,188.28 |
| 合 计 | 885,090.31 | -156,763.13 | 885,090.31 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|--------------|---------------|
| 违约金赔偿 | 80,000.34 | | 80,000.34 |
| 政府补助 | | 1,300,000.00 | |
| 其他 | 77,906.22 | 36,333.22 | 77,906.22 |
| 合 计 | 157,906.56 | 1,336,333.22 | 157,906.56 |

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 115,646.28 | | 115,646.28 |
| 捐赠支出 | 40,000.00 | 23,000.00 | 40,000.00 |
| 滞纳金、罚款支出 | 19,369.29 | | 19,369.29 |
| 赔款支出 | 48,379.93 | 107,058.24 | 48,379.93 |
| 其他 | 33,255.80 | | 33,255.80 |
| 合 计 | 256,651.30 | 130,058.24 | 256,651.30 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 9,003,571.29 | 1,229,452.00 |
| 递延所得税费用 | -5,021,818.69 | -639,683.88 |
| 合 计 | 3,981,752.60 | 589,768.12 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | 50,729,375.64 | 7,857,713.15 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 7,609,406.34 | 1,178,656.97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,175,916.37 | -359,609.76 |

| | | |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 14,287.67 | |
| 非应税收入的影响 | -4,212.94 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 83,366.62 | 124,322.89 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 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 | 164,550.65 | 36,749.89 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,709,729.37 | -427,675.48 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化 | | 37,323.61 |
| 所得税费用 | 3,981,752.60 | 589,768.12 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|-------|
| 理财产品 | 108,000,000.00 | |
| 小 计 | 108,000,000.00 | |

(2) 投资支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|-------|
| 理财产品 | 108,000,000.00 | |
| 小 计 | 108,000,000.00 | |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|----------------|--------------|
| 收到的承兑汇票保证金 | 121,692,923.70 | |
| 收到的履约等保证金 | 10,699,204.75 | |
| 利息收入 | 567,336.12 | 83,971.90 |
| 政府补助 | 30,408.00 | 1,434,504.50 |
| 其他 | 374,979.76 | 36,296.13 |
| 合 计 | 133,364,852.33 | 1,554,772.53 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|------------|----------------|--------------|
| 支付的承兑汇票保证金 | 246,409,375.31 | |
| 付现的经营费用 | 7,779,958.23 | 5,682,390.70 |
| 支付的履约等保证金 | 688,802.15 | |
| 其他 | 201,154.59 | 173,844.18 |
| 合 计 | 255,079,290.28 | 5,856,234.88 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|-------|
| 拆借款 | 1,500,000.00 | |
| 合 计 | 1,500,000.00 | |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|-------|
| 拆借款 | 1,500,000.00 | |
| 合 计 | 1,500,000.00 | |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------------|---------------|
| 拆借款 | 1,702,358.68 | 19,547,670.13 |
| 收到融资租赁公司借款 | | 8,510,000.00 |
| 合 计 | 1,702,358.68 | 28,057,670.13 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁支出 | 3,007,110.21 | 1,650,000.00 |
| 拆借款 | 2,312,358.68 | 18,937,670.13 |
| 购买少数股东股权 | 1,000,000.00 | |
| 偿还的非金融机构借款 | 6,668,633.72 | 6,825,395.00 |
| 其他 | 699,176.39 | 649,767.75 |
| 合 计 | 13,687,279.00 | 28,062,832.88 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------|---------------|--------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 46,747,623.04 | 7,267,945.03 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 加：资产减值准备 | 1,258,134.37 | 1,156,121.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,426,016.25 | 4,593,542.25 |
| 使用权资产折旧 | 511,117.21 | 857,727.66 |
| 无形资产摊销 | 222,993.27 | 232,778.09 |
| 长期待摊费用摊销 | 677,702.95 | 1,212,080.16 |
| 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） | -885,090.31 | 156,763.13 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 115,646.28 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,821,976.82 | 3,074,739.54 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -117,501.10 | 69,888.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,986,825.51 | -584,321.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -34,993.18 | -55,362.59 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -88,290,666.95 | -686,357.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -166,142,419.97 | -49,180,406.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 264,192,211.18 | 28,823,013.53 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,515,924.35 | -3,061,848.82 |
| (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 | 45,401,816.34 | 5,353,552.73 |
| 减：现金的期初余额 | 5,353,552.73 | 5,738,392.00 |
| 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 | 40,048,263.61 | -384,839.27 |

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 45,401,816.34 | 5,353,552.73 |
| 其中：库存现金 | | 446.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 45,401,816.34 | 5,353,106.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 45,401,816.34 | 5,353,552.73 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物 | | |

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 135,619,825.69 | 10,903,374.08 | 冻结 |
| 小 计 | 135,619,825.69 | 10,903,374.08 | |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 35,401,626.32 | 63,682,057.32 | 1,492,026.71 | 60,535,291.02 | | 40,040,419.33 |
| 租赁负债 (含一年内到期的租赁 负债) | 10,195,130.00 | | 959,618.29 | 3,007,110.21 | 4,930,153.55 | 3,217,484.53 |
| 长期应付款 (含一年内到期的长期 应付款) | 13,942,648.10 | | 933,539.14 | 6,668,633.72 | | 8,207,553.52 |
| 小 计 | 59,539,404.42 | 63,682,057.32 | 3,385,184.14 | 70,211,034.95 | 4,930,153.55 | 51,465,457.38 |

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
| | | |

| | | |
|----------------|----------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 170,583,089.96 | 77,094,357.26 |
| 其中：支付货款 | 169,449,687.83 | 71,993,011.69 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 1,133,402.13 | 5,101,345.57 |

(五) 其他

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 短期租赁费用 | 59,857.80 | 48,954.00 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 合 计 | 59,857.80 | 48,954.00 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 369,103.77 | 697,506.48 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,066,968.01 | 1,698,954.00 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|--------------|
| 直接投入 | 8,070,438.18 | 3,797,858.23 |
| 直接人工 | 1,871,572.36 | 1,818,017.21 |
| 折旧及摊销 | 438,303.90 | 487,984.05 |
| 其他 | 65,565.29 | 80.00 |
| 合 计 | 10,445,879.73 | 6,103,939.49 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,445,879.73 | 6,103,939.49 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将江西辛巴新材料科技有限公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地及 注册地 | 业务性 质 | 持股比例 (%) | | 取得方 式 |
|--------------------|--------------|---------------|------------|----------|--------|----------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 辛科电能科技(江 苏)有限公司 | 5,000.00 | 海安市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 河南集惠建筑工 程有限公司 | 4,050.00 | 平顶山市 | 建设工 程施工 | | 100.00 | 非同 一 控 制 下 合 并 |

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------------|--------|----------------|-------------------|---------|
| 辛科电能科技(江 苏)有限公司 | 新设 | 2023年2月14 日 | 21,878,000.0 0 | 100.00% |

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|-----------------|------------|------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 478,744.10 | 500,000.35 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 84,614.98 | 0.35 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 84,614.98 | 0.35 |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|-----------|
| 与收益相关的政府补助 | 30,408.00 |
| 其中：计入其他收益 | 30,408.00 |
| 合 计 | 30,408.00 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益金额 | 本期计入 营业外收入金 额 |
|---------|------------|--------------|----------------|---------------------|
| 递延收益 | 185,502.88 | | 10,965.72 | |

| | | | | |
|-----|------------|--|-----------|--|
| 小 计 | 185,502.88 | | 10,965.72 | |
|-----|------------|--|-----------|--|

(续上表)

| 项 目 | 本期冲减 成本费用 金额 | 本期冲减资 产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收 益相关 |
|------|--------------------|--------------|------|------------|--------------|
| 递延收益 | | | | 174,537.16 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 174,537.16 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-----------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 41,373.72 | 132,255.98 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | | 1,300,000.00 |
| 合 计 | 41,373.72 | 1,432,255.98 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、

经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的75.02%（2022年12月31日：68.32%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 40,040,419.33 | 41,198,351.60 | 41,198,351.60 | | |
| 应付票据 | 195,758,312.34 | 195,758,312.34 | 195,758,312.34 | | |
| 应付账款 | 38,726,161.69 | 38,726,161.69 | 38,726,161.69 | | |
| 其他应付款 | 8,238,268.26 | 8,238,268.26 | 8,238,268.26 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,594,584.47 | 3,594,584.47 | 3,594,584.47 | | |
| 租赁负债 | 1,744,887.00 | 1,875,321.10 | | 1,875,321.10 | |
| 长期应付款 | 6,085,566.58 | 6,757,185.96 | | 5,320,228.80 | 1,436,957.16 |
| 小计 | 294,188,199.67 | 296,148,185.42 | 287,515,678.36 | 7,195,549.90 | 1,436,957.16 |

(续上表)

| 项目 | 上年年末数 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 35,401,626.32 | 36,715,971.13 | 36,715,971.13 | | |
| 应付票据 | 14,785,624.08 | 14,785,624.08 | 14,785,624.08 | | |
| 应付账款 | 33,913,940.30 | 33,913,940.30 | 33,913,940.30 | | |
| 其他应付款 | 622,036.61 | 622,036.61 | 622,036.61 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,550,237.31 | 7,550,237.31 | 7,550,237.31 | | |
| 租赁负债 | 7,662,156.03 | 8,782,981.55 | | 3,596,615.37 | 5,186,366.18 |
| 长期应付款 | 8,925,384.76 | 10,486,928.86 | | 5,365,057.30 | 5,121,871.56 |
| 小计 | 108,861,005.41 | 112,857,719.84 | 93,587,809.43 | 8,961,672.67 | 10,308,237.74 |

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司

面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 6,361,760.45 | 6,361,760.45 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 6,361,760.45 | 6,361,760.45 |

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

对于持有的应收款项融资，根据特定估值技术确定其公允价值，确定票面金额为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

本公司实际控制人为荀静，直接持股 75.42%，通过南通海辛投资合伙企业（有限合伙）与海安聚辛投资合伙企业（有限合伙）间接持股 2.14%，合计持股 77.56%。

2. 本公司的重要子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------|
| 魏山山 | 公司股东，持股 10.00% |
| 徐红卫 | 公司董事，副总经理 |
| 荀春龙 | 实际控制人荀静之父 |

| | |
|---------------|---------|
| 蚌埠秋合新能源科技有限公司 | 公司之联营企业 |
|---------------|---------|

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 荀静 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2023/10/10 | 2024/11/9 | 否 |
| 荀静、江苏再保南通信用融资有限公司 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2023/10/17 | 2026/10/16 | 否 |
| 荀静、魏山山、中投融资担保海安有限公司 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2023/2/24 | 2024/2/23 | 否 |
| 江苏辛巴新材料科技股份有限公司、荀静、魏山山 | 南通辛晴新能源科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023/7/11 | 2024/6/7 | 否 |
| 荀静、魏山山 | 江苏辛巴新材料科技股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2023/7/19 | 2024/7/18 | 否 |
| 江苏辛巴新材料科技股份有限公司、荀静、荀春龙、魏山山 | 南通辛阳新能源科技有限公司 | 3,579,300.00 | 2022/4/22 | 2027/4/22 | 否 |
| | | 1,396,800.00 | 2022/12/16 | 2027/12/16 | 否 |
| | | 4,013,800.00 | 2022/10/27 | 2027/10/27 | 否 |
| | | 2,232,000.00 | 2021/11/30 | 2026/11/30 | 否 |

2. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|--------------|----------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 荀静 | 1,702,358.68 | 2023/1/1 | 2023/12/31 | |
| 拆入归还 | | | | |
| 荀静 | 2,312,358.68 | 2023/1/1 | 2023/12/31 | |

3. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,473,832.00 | 1,073,508.49 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|-----|------|------|----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 徐红卫 | | | 2,000.00 | |
| 小 计 | | | | 2,000.00 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|-----|------------|
| 其他应付款 | 荀静 | | 610,000.00 |
| 小 计 | | | 610,000.00 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 根据 2024 年 4 月 25 日第二届董事会第七次会议通过的 2023 年度利润分配方案，公司以总股本 50,960,000 股为基准，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 1.25 股，每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)。上述利润分配方案尚待 2023 年度股东大会审议批准。 |
|-----------|--|

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|------------------------------------|---|------------------|---------------|
| 因收入跨期、存货成本重新核算等事项需追溯调整营业收入、营业成本等科目 | 本项差错经公司第二届董事会第七次会议，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。 | 货币资金 | 3,717,764.13 |
| | | 应收票据 | 3,900,000.00 |
| | | 应收款项融资 | -8,222,631.39 |
| | | 预付款项 | -96,305.19 |
| | | 存货 | -3,248,373.46 |

| | |
|---------------|----------------|
| 固定资产 | 19,159,173.74 |
| 使用权资产 | -19,159,173.74 |
| 短期借款 | 43,284.66 |
| 应付票据 | -604,867.26 |
| 应付账款 | -686,594.26 |
| 应交税费 | -404,356.48 |
| 其他应付款 | -548,871.73 |
| 租赁负债 | -8,515,234.12 |
| 长期应付款 | 8,515,234.12 |
| 递延所得税负债 | 1,132.99 |
| 盈余公积 | -134,480.13 |
| 未分配利润 | -1,614,793.70 |
| 营业收入 | -2,584,862.17 |
| 营业成本 | 5,731,674.54 |
| 税金及附加 | -141,982.80 |
| 销售费用 | -5,915,593.58 |
| 管理费用 | -649,963.83 |
| 研发费用 | -45,106.46 |
| 财务费用 | -26,603.89 |
| 投资收益 | -69,888.55 |
| 所得税费用 | -242,981.03 |
| 净利润 | -1,364,193.67 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -1,364,193.67 |

(二) 分部信息

本公司主要业务为光伏电站 EPC 项目、销售光伏玻璃以及光伏组件等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 54,236,101.46 | 33,388,233.30 |
| 1-2 年 | 670,444.50 | 13,374.92 |
| 2-3 年 | 13,374.92 | |
| 合 计 | 54,919,920.88 | 33,401,608.22 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 54,919,920.88 | 100.00 | 2,782,862.00 | 5.07 | 52,137,058.88 |
| 合 计 | 54,919,920.88 | 100.00 | 2,782,862.00 | 5.07 | 52,137,058.88 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,401,608.22 | 100.00 | 1,530,323.53 | 4.58 | 31,871,284.69 |
| 合 计 | 33,401,608.22 | 100.00 | 1,530,323.53 | 4.58 | 31,871,284.69 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 54,236,101.46 | 2,711,805.07 | 5.00 |
| 1-2 年 | 670,444.50 | 67,044.45 | 10.00 |
| 2-3 年 | 13,374.92 | 4,012.48 | 30.00 |
| 小 计 | 54,919,920.88 | 2,782,862.00 | 5.07 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----|-----|--------|------|----|----|-----|
| | | 计提 | 收回或转 | 核销 | 其他 | |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|--------------|---|--|--|--------------|
| | | | 回 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,530,323.53 | 1,252,538.47 | | | | 2,782,862.00 |
| 合计 | 1,530,323.53 | 1,252,538.47 | | | | 2,782,862.00 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | 占应收账款期末余额比例(%) | 应收账款坏账准备 |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 常熟市绿意阳光光伏科技有限公司 | 18,843,059.87 | 34.31 | 942,152.99 |
| 河南安彩 | 12,084,194.38 | 22.00 | 604,209.72 |
| 湖州中电太阳能科技有限公司 | 4,857,715.40 | 8.85 | 242,885.77 |
| 沭阳鑫达新材料有限公司 | 3,260,169.19 | 5.94 | 163,008.46 |
| 新余海源电源科技有限公司 | 2,529,393.92 | 4.61 | 126,469.70 |
| 小计 | 41,574,532.76 | 75.70 | 2,078,726.64 |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方往来 | 9,151,664.46 | 4,606,120.37 |
| 押金保证金 | 59,800.00 | 2,058,887.50 |
| 代扣代缴款项 | 31,182.30 | 14,650.90 |
| 备用金 | 14,975.00 | 28,000.00 |
| 合计 | 9,257,621.76 | 6,707,658.77 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 7,458,293.95 | 4,648,771.27 |
| 1-2年 | 1,740,440.31 | 2,000,000.00 |
| 2-3年 | | 58,887.50 |
| 3年以上 | 58,887.50 | |
| 合计 | 9,257,621.76 | 6,707,658.77 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,257,621.76 | 100.00 | | | 9,257,621.76 |
| 合 计 | 9,257,621.76 | 100.00 | | | 9,257,621.76 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,707,658.77 | 100.00 | | | 6,707,658.77 |
| 合 计 | 6,707,658.77 | 100.00 | | | 6,707,658.77 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方往来组合 | 9,151,664.46 | | |
| 押金保证金组合 | 59,800.00 | | |
| 代扣代缴款项、备用金组合 | 46,157.30 | | |
| 小 计 | 9,257,621.76 | | |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|-------------------|------------|--------------|-------|-----------------|--------|
| 南通辛阳新能源科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 7,401,300.00 | 1 年以内 | 79.95 | |
| | | 1,738,468.77 | 1-2 年 | 18.78 | |
| 海安市财政结算中心非税收入汇缴专户 | 押金保证金 | 58,887.50 | 3 年以上 | 0.64 | |
| | | 912.50 | 1 年以内 | 0.01 | |
| 代扣代缴公积金 | 代扣代缴款项 | 17,664.00 | 1 年以内 | 0.19 | |
| 王鹏 | 备用金 | 14,975.00 | 1 年以内 | 0.16 | |
| 代扣代缴社保 | 代扣代缴款项 | 11,846.76 | 1 年以内 | 0.13 | |

| | | | | | |
|-----|--|--------------|--|-------|--|
| 合 计 | | 9,244,054.53 | | 99.85 | |
|-----|--|--------------|--|-------|--|

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 30,661,000.00 | | 30,661,000.00 | 7,783,000.00 | | 7,783,000.00 |
| 合 计 | 30,661,000.00 | | 30,661,000.00 | 7,783,000.00 | | 7,783,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|----------------|--------------|------|---------------|------|--------|----|---------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 江西辛巴新材料科技有限公司 | 5,283,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | 6,283,000.00 | |
| 南通辛晟新能源科技有限公司 | 2,500,000.00 | | | | | | 2,500,000.00 | |
| 辛科电能科技(江苏)有限公司 | | | 21,878,000.00 | | | | 21,878,000.00 | |
| 小 计 | 7,783,000.00 | | 22,878,000.00 | | | | 30,661,000.00 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 479,795,548.20 | 390,688,468.75 | 128,161,711.07 | 112,254,311.88 |
| 其他业务收入 | 16,211,245.56 | 10,654,948.36 | 16,414,309.91 | 9,981,440.04 |
| 合 计 | 496,006,793.76 | 401,343,417.11 | 144,576,020.98 | 122,235,751.92 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 496,006,793.76 | 401,343,417.11 | 144,576,020.98 | 122,235,751.92 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 光伏电站 EPC 项目 | 161,381,361.75 | 108,082,878.35 | 7,822,088.22 | 6,923,334.42 |
| 光伏玻璃 | 236,031,746.24 | 225,244,990.56 | 120,339,622.85 | 105,330,977.46 |
| 光伏组件 | 82,382,440.21 | 57,360,599.84 | | |
| 加工费 | 14,458,389.96 | 9,909,339.00 | 11,185,623.55 | 7,559,003.24 |
| 电费 | 200,978.50 | 216,562.86 | 160,766.41 | |
| 其他 | 1,551,877.10 | 529,046.50 | 5,067,919.95 | 2,422,436.80 |
| 小 计 | 496,006,793.76 | 401,343,417.11 | 144,576,020.98 | 122,235,751.92 |

2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 496,006,793.76 | 401,343,417.11 | 144,576,020.98 | 122,235,751.92 |
| 小 计 | 496,006,793.76 | 401,343,417.11 | 144,576,020.98 | 122,235,751.92 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时刻确认收入 | 496,006,793.76 | 144,576,020.98 |
| 小 计 | 496,006,793.76 | 144,576,020.98 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 662,356.39 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|--------------|
| 直接投入 | 8,070,438.18 | 3,797,858.23 |
| 委外研发 | 1,886,792.45 | |
| 直接人工 | 1,737,550.11 | 1,818,017.21 |
| 折旧与摊销 | 438,303.90 | 487,984.05 |
| 其他 | 65,565.29 | 80.00 |
| 合 计 | 12,198,649.93 | 6,103,939.49 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 32,886.12 | |
| 应收款项融资贴现损失 | -34,880.87 | -69,888.55 |
| 合 计 | -1,994.75 | -69,888.55 |

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 885,090.31 | |
| 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 | 30,408.00 | |
| 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 | 32,886.12 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |

| | | |
|--|------------|--|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -98,744.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 849,639.69 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | -24,203.61 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 873,843.30 | |

2. 执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

| 项 目 | 金 额 |
|--|--------------|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,006,349.89 |
| 2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 995,384.17 |
| 差异 | -10,965.72 |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 71.88 | 0.92 | 0.92 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 70.54 | 0.90 | 0.90 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本 期 数 |
|----------------|-----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 46,820,857.76 |
| 非经常性损益 | B | 873,843.30 |

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|---------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | 45,947,014.46 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 41,727,161.17 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | |
| 其他 | 收购少数股东股权 | I1 | -645,224.69 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| 报告期月份数 | | K | 12 |
| 加权平均净资产 | | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 65,137,590.05 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 71.88% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 70.54% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 46,820,857.76 |
| 非经常性损益 | B | 873,843.30 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 45,947,014.46 |
| 期初股份总数 | D | 24,500,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 26,460,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 50,960,000.00 |

| | | |
|---------------|---------|------|
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.92 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.90 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏辛巴新材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 货币资金 | 12,539,162.68 | 16,256,926.81 | - | - |
| 应收票据 | | 3,900,000.00 | - | - |
| 应收款项融资 | 14,551,631.39 | 6,329,000.00 | - | - |
| 预付款项 | 10,233,885.70 | 10,137,580.51 | - | - |
| 存货 | 8,299,181.86 | 5,050,808.40 | - | - |
| 固定资产 | 39,805,343.62 | 58,964,517.36 | - | - |
| 使用权资产 | 29,788,245.56 | 10,629,071.82 | - | - |
| 资产总计 | 160,848,214.21 | 156,898,668.30 | - | - |
| 短期借款 | 35,358,341.66 | 35,401,626.32 | - | - |
| 应付票据 | 15,390,491.34 | 14,785,624.08 | - | - |
| 应付账款 | 34,600,534.56 | 33,913,940.30 | - | - |
| 应交税费 | 4,184,714.88 | 3,780,358.40 | - | - |
| 其他应付款 | 1,170,908.34 | 622,036.61 | - | - |
| 租赁负债 | 16,177,390.15 | 7,662,156.03 | - | - |
| 长期应付款 | 410,150.64 | 8,925,384.76 | - | - |
| 递延所得税负债 | 476,991.15 | 478,124.14 | - | - |
| 负债合计 | 116,800,882.32 | 114,600,610.24 | - | - |
| 盈余公积 | 1,713,933.67 | 1,579,453.54 | - | - |
| 未分配利润 | 8,261,257.74 | 6,646,464.04 | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 43,476,435.00 | 41,727,161.17 | - | - |
| 所有者权益合计 | 44,047,331.89 | 42,298,058.06 | - | - |
| 负债和所有者权益总计 | 160,848,214.21 | 156,898,668.30 | - | - |
| 营业收入 | 150,803,671.09 | 148,218,808.92 | - | - |
| 营业成本 | 117,813,611.80 | 123,545,286.34 | - | - |
| 税金及附加 | 461,146.94 | 319,164.14 | - | - |
| 销售费用 | 6,288,829.10 | 373,235.52 | - | - |
| 管理费用 | 7,139,565.67 | 6,489,601.84 | - | - |
| 研发费用 | 6,149,045.95 | 6,103,939.49 | - | - |
| 财务费用 | 3,514,479.34 | 3,487,875.45 | - | - |
| 投资收益 | 0.35 | -69,888.20 | - | - |
| 所得税费用 | 832,749.15 | 589,768.12 | - | - |
| 净利润 | 8,632,138.70 | 7,267,945.03 | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 8,949,329.53 | 7,585,135.86 | - | - |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、会计政策变更：

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、会计估计变更：

无。

三、会计差错更正：

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|------------------------------------|---|------------------|----------------|
| 因收入跨期、存货成本重新核算等事项需追溯调整营业收入、营业成本等科目 | 本项差错经公司第二届董事会第七次会议，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。 | 货币资金 | 3,717,764.13 |
| | | 应收票据 | 3,900,000.00 |
| | | 应收款项融资 | -8,222,631.39 |
| | | 预付款项 | -96,305.19 |
| | | 存货 | -3,248,373.46 |
| | | 固定资产 | 19,159,173.74 |
| | | 使用权资产 | -19,159,173.74 |
| | | 短期借款 | 43,284.66 |
| | | 应付票据 | -604,867.26 |
| | | 应付账款 | -686,594.26 |
| | | 应交税费 | -404,356.48 |
| | | 其他应付款 | -548,871.73 |
| | | 租赁负债 | -8,515,234.12 |
| | | 长期应付款 | 8,515,234.12 |
| | | 递延所得税负债 | 1,132.99 |
| | | 盈余公积 | -134,480.13 |
| | | 未分配利润 | -1,614,793.70 |
| | | 营业收入 | -2,584,862.17 |
| | | 营业成本 | 5,731,674.54 |
| | | 税金及附加 | -141,982.80 |
| | | 销售费用 | -5,915,593.58 |
| | | 管理费用 | -649,963.83 |
| | | 研发费用 | -45,106.46 |
| 财务费用 | -26,603.89 | | |
| 投资收益 | -69,888.55 | | |
| 所得税费用 | -242,981.03 | | |
| 净利润 | -1,364,193.67 | | |
| | 归属于母公司所有者的净利润 | -1,364,193.67 | |

注：具体详见会计师出具《辛巴科技重要前期差错更正情况的鉴证报告》，报告文号：天

健审[2024]15-50号。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 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 | 885,090.31 |
| 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 | 30,408.00 |
| 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 | 32,886.12 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -98,744.74 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 |
| 非经常性损益合计 | 849,639.69 |
| 减：所得税影响数 | -24,203.61 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 873,843.30 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用