



金鑫新能

NEEQ: 872380

昆山金鑫新能源科技股份有限公司

KUNSHAN JINXIN NEW ENERGY GORP.,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、公司负责人张晓红、主管会计工作负责人杨桂凤及会计机构负责人（会计主管人员）杨桂凤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、苏亚金诚会计师事务所（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“五、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
不适用。

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	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

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（如有） 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	昆山市玉山镇亿升路 398 号 4#厂房一楼、二楼 公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司	指	昆山金鑫新能源科技股份有限公司
安徽金鑫	指	安徽金鑫宏运新能源科技有限公司
安徽仪坤	指	安徽仪坤新能源科技有限公司
中钠储能	指	中钠储能新能源科技（甘肃）有限公司
江苏中之乾	指	江苏中之乾电池科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	昆山金鑫新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山金鑫新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆山金鑫新能源科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程、章程	指	《昆山金鑫新能源科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山金鑫新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	KUNSHAN JINXIN NEW ENERGY GORP., LTD		
法定代表人	张晓红	成立时间	2009年6月11日
控股股东	控股股东为上海金鑫鸿运新能源科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张晓红，一致行动人为上海金鑫鸿运新能源科技有限公司、上海玉方企业管理咨询中心（有限合伙）、昆山正国新能源动力电池有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制作（C3841）		
主要产品与服务项目	电池管理软件和锂离子电池模块及配件		
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	金鑫新能	证券代码	872380
挂牌时间	2017年12月5日	分层情况	基础层
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）	56,500,879
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	陕西省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	杨桂凤	联系地址	昆山市玉山镇亿升路398号4#厂房一楼、二楼
电话	0512-50361088	电子邮箱	Jinxin1668@163.com
传真	0512-50350271		
公司办公地址	昆山市玉山镇亿升路398号4#厂房二楼	邮政编码	215300
公司网址	www.zgjinxin.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320583690753420Y		
注册地址	江苏省常州市昆山市玉山镇亿升路398号4#厂房一楼、二楼		
注册资本（元）	56,500,879	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司作为磷酸铁锂动力电池模块、三元锂动力电池模块、储能电池和电动工具、机器人等工业配套电池和电池管理系统及控制软件的生产商，拥有具有市场竞争力的核心技术团队。

公司凭借在锂电池及其系统集成领域丰富的行业经验，根据市场趋势和客户需求，为新能源汽车和储能行业等领域客户提供具有绿色环保、高安全、寿命长、高能量和性价比高的锂电池产品。

公司主要通过订单化生产经营模式，在客户下达订单后，针对订单情况组织原材料采购、生产产品，最后销售给客户，并给予客户及时和完善的售后服务与技术支持从而获取收益。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	144,043,145.58	75,935,590.24	89.69%
毛利率%	22.94%	34.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,764,595.12	10,575,130.63	11.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,992,355.49	10,105,619.11	8.77%
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）	14.57%	15.22%	-
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）	13.61%	14.54%	-
基本每股收益	0.21	0.19	10.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	223,443,814.00	162,284,249.13	37.69%
负债总计	122,384,280.44	82,654,066.19	48.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,623,368.78	74,858,773.66	15.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.66	-7.83%
资产负债率%（母公司）	57.60%	57.95%	-
资产负债率%（合并）	54.77%	50.93%	-
流动比率	0.82	0.77	-
利息保障倍数	9.42	11.31	-

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	21,772,619.82	42,369,293.82	-48.61%
应收账款周转率	2.94	1.62	-
存货周转率	10.89	9.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.69%	20.56%	-
营业收入增长率%	89.69%	47.01%	-
净利润增长率%	8.95%	5.25%	-

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	28,245,848.01	12.64%	3,888,059.00	2.40%	626.48%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	49,845,480.00	22.31%	48,173,365.32	29.68%	3.47%
存货	14,453,163.25	6.47%	5,928,961.03	3.65%	143.77%
固定资产	116,901,425.78	52.32%	85,872,661.35	52.91%	36.13%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
短期借款	34,636,743.89	16.35%	30,539,968.06	18.82%	19.64%
长期借款	2,164,543.35	0.97%			100.00%
其他应付款	16,389,449.30	7.33%	4,075,898.92	2.51%	302.11%
其他非流动资产	4,570,239.09	2.05%	11,202,823.64	6.90%	-59.20%

项目重大变动原因：

1、货币资金

本期期末较上年期末增长 626.48%，主要原因一是收到的货款增加，银行存款相应增加；二是其他货币资金增加。

2、固定资产

本期期末较上年期末增长 36.13%，主要原因是报告期公司购置了机器设备。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	144,043,145.58	-	75,935,590.24	-	89.69%
营业成本	111,001,422.10	77.06%	49,558,607.25	65.26%	123.98%
毛利率%	22.94%	-	34.74%	-	-
销售费用	335,988.58	0.23%	453,028.72	0.60%	-25.84%
管理费用	5,519,804.62	3.83%	4,202,025.38	5.53%	31.36%
研发费用	8,884,054.00	6.17%	6,837,363.97	9.00%	29.93%
财务费用	1,682,852.61	1.17%	1,340,330.40	1.77%	25.56%
信用减值损失	-896,950.02	-0.62%	1,219,567.54	1.61%	-173.55%
资产减值损失	-2,304,408.00	-1.60%	-1,382,644.80	-1.82%	-66.67%
其他收益	995,690.41	0.69%	625,142.10	0.82%	59.27%
营业利润	14,151,302.77	9.82%	13,821,849.14	18.20%	2.38%
净利润	12,639,350.62	8.77%	11,601,106.79	15.28%	8.95%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期较上年同期增长了 89.69%，主要原因是客户需求增加，产品销量增长，营业收入相应增加。

2、营业成本

本期较上年同期增长了 123.98%，主要原因是报告期内公司主营业务产品即电池销售量增加，营业成本相应增加。

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	144,043,145.58	75,935,165.46	89.69%
其他业务收入	0	424.78	-100.00%
主营业务成本	111,001,422.10	49,558,607.25	123.98%
其他业务成本	0	0	0.00%

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
电池	136,388,667.46	111,001,422.10	18.61%	84.22%	124.33%	-14.55%
电池管理软件	7,299,999.36		100.00%	284.21%	-100.00%	4.01%
太阳能组件	354,478.76		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司根据市场需求调整产品结构。

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	苏州腾茂机械设备有限公司	58,787,167.51	40.81%	否
2	京开能源有限公司	19,192,765.18	12.52%	否
3	鑫嘉钠电储能科技(苏州)有限公司	18,139,955.74	11.83%	是
4	海南兆龙之行电动车租赁有限公司	16,264,354.24	10.61%	否
5	北京京鑫清洁能源有限公司	15,757,876.11	10.28%	否
合计		128,142,118.78	86.05%	-

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	南通锃亿自动化设备有限公司	59,915,451.04	35.32%	否
2	金智屿储能科技(苏州)有限公司	23,862,591.15	14.07%	否
3	南通乘旺金属制品有限公司	19,508,514.23	11.50%	否
4	中氢投电力(北京)有限公司	17,933,065.13	10.57%	否
5	南通成泰环保科技有限公司	13,027,531.91	7.68%	否
合计		134,247,153.46	79.14%	-

(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	21,772,619.82	42,369,293.82	-48.61%
投资活动产生的现金流量净额	-29,474,227.96	-36,509,094.54	19.27%
筹资活动产生的现金流量净额	12,706,957.47	-3,605,149.51	452.47%

现金流量分析：**(1) 经营活动产生的现金流量净额**

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期下降 48.61%，主要原因是报告期内公司购买原材料支出的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增长 19.27%，主要原因是报告期内收到其他与投资活动有

关的现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 452.47%，主要原因一是子公司吸收少数股东投资收到的现金增加；二是银行借款收到的现金增加。

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
安徽金鑫	控股子公司	生产、销售电池等	30,000,000	86,145,056.1	31,805,396.37	41,294,729.83	2,888,362.99
安徽仪坤	控股子公司	生产、销售电池等	24,000,000	91,442,922.29	40,196,599.98	56,804,972.52	2,816,924.55
中钠储能	控股子公司	生产、销售电池等	30,000,000	77,193,670.58	31,742,634.52	32,220,244.22	1,742,634.52
江苏中之乾	控股子公司	储能技术服务等	30,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 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
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司于 2019 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业，有效期为三年。若到期后不能通过认定复审，公司适用的企业所得税税率将恢复至 25%。如公司未来不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均对公司盈利产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将提供技术的持续开发创新，提高产品的附加值和核心竞争力，以满足税收优惠政策变化可能带来的各项要求，同时获取非优惠税收条件下本身产品的高附加值，以降低和避免税收优惠政策变化带来的风险影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东张晓红为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>针对上述风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
对重大客户依赖程度较高的风险	<p>公司前五大客户营业收入为 128,142,118.78 元，占当期营业收入总额的 86.05%，公司对重大客户的依赖程度较高。</p> <p>公司将会积极维护与现有客户的关系，并持续为客户提供难以替代的产品和售后服务。同时公司将积极开拓市场，开发新的客户，抵御对重大客户的依赖程度较高的风险。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>公司前五大供应商采购金额为 134,247,153.46 元，占当期营业成本的 79.14%，重大供应商集中度较高。</p> <p>公司将积极拓展与供应商的合作，抵御供应商集中的风险。</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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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）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

（三）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		
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	19,528,805.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资	15,300,000	15,300,000
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司贷款担保		26,500,000.00
公司向关联方拆入资金		11,410,340.20
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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、上述销售产品、商品，提供劳务为公司向上海钰仑智能科技有限公司销售商品 1,388,849.56 元；公司向鑫嘉钠电储能科技（苏州）有限公司销售商品 18,139,955.74 元。

2023 年 4 月 26 日，公司召开总经理办公会，审议通过了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，公司根据关联方上海钰仑智能科技有限公司的采购需求，预计 2023 年度需要向其销售商品金额不超过 200 万元，本期实际发生金额 1,388,849.56 元。2024 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于追认 2023 年度日常性关联交易的议案》，公司根据关联方鑫嘉钠电储能科技（苏州）有限公司的采购需求，2023 年度向其销售商品 18,139,955.74 元。上述关联交易金额合计 19,528,805.30 元。

2、上述与关联方共同对外投资为：2023 年 11 月，昆山金鑫新能源科技股份有限公司（下称“公司”）与昆山正国新能源动力电池有限公司、四川中钠储能新能源研究院共同投资设立了江苏中之乾电池科技有限公司。其中公司持有江苏中之乾 51% 股份，正国新能源持有江苏中之乾电池科技有限公司 39% 股份，四川中钠储能新能源研究院持有江苏中之乾电池科技有限公司 10% 股份。

昆山正国新能源动力电池有限公司法定代表人为公司实际控制人张晓红，公司上述与关联方共同投资事宜构成关联交易。

3、关联方为公司向银行贷款担保、拆入资金为公司周转，系为了支持公司发展，为公司纯受益的行为，不存在损害公司及中小股东权益的情况，无需董事会和股东大会审议。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
鑫嘉钠电储能科技（苏	是	18,139,955.74	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

州)有限公司						
昆山正国新能源动力电池有限公司、四川中钠储能新能源研究院	是	15,300,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(四)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
2024-002	对外投资	江苏中之乾电池科技有限公司 51%股权	15300000 元	是	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：

根据战略发展需要，2023年11月，公司与昆山正国新能源动力电池有限公司（以下简称“正国新能源”）、四川中钠储能新能源研究院（以下简称“中钠储能”）共同投资设立了江苏中之乾电池科技有限公司（以下简称“江苏中之乾”）。其中公司持有江苏中之乾51%股份，正国新能源持有江苏中之乾39%股份，中钠储能持有中钠储能股10%股份。江苏中之乾的注册资本为3000万元人民币，法定代表人为张晓红，注册地址为昆山开发区红枫路1号东创科技中心1、3号楼1523室。

上述对外投资事项，有利于促进公司业务发展，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展，符合公司的长远战略规划。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2017年5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	2017年5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	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 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	质押/其他	20,003,929.94	8.95%	银行承兑汇票保证金和共同控制账户余额
使用权资产	机器设备	抵押	2,871,499.01	1.29%	融资租赁设备抵押
总计	-	-	22,875,428.95	10.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，是公司业务发展的正常需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(七) 调查处罚事项

1、违法违规事实：2019 年以来，昆山金鑫新能源科技股份有限公司（以下简称金鑫新能或公司）及控股股东上海金鑫鸿运新能源科技有限公司（以下简称上海金鑫）与刘某元等多名投资者签订股份转让协议，上海金鑫所转让的金鑫新能股份一直处于代持状态，公司股权不明晰，公司未在 2019 年至 2023 年定期报告、临时报告等文件中进行披露。

2、处罚/处理依据及结果：金鑫新能、张晓红上述行为违反了《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）第三条、第二十条第一款，《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第三条、第二十一条第一款，《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 190 号）第三条、第二十一条第一款，《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 212 号）第三条、第二十一条第一款的规定。张晓红作为金鑫新能时任董事长、总经理，未能忠实、勤勉地履行职责，未能保证公司披露信息的真实、准确、完整、及时，违反了《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）第二十条第二款，《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第二十一条第二款，《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 190 号）第二十一条第二款，《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 212 号）第二十一条第二款的规定。根据《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 212 号）第七十二条的规定，江苏证监局决定对公司及张晓红采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

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	18,224,137	40.50%	4,665,625	22,889,762	40.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,051	0.02%	-9,494	557	0.00%
	董事、监事、高管	56,703	0.13%	-44,084	12,619	0.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,776,763	59.50%	6,834,354	33,611,117	59.49%
	其中：控股股东、实际控制人	26,635,477	59.19%	6,461,482	33,096,959	58.58%
	董事、监事、高管	409,508	0.91%	-64,852	344,656	0.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,900	-	11,499,979	56,500,879	-
普通股股东人数						112

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施完毕了 2022 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 2.555500 股。分红前本公司总股本为 45,000,900 股，分红后总股本增至 56,500,879 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	上海金鑫鸿运新能源科技有限公司	26,360,971	6,736,545	33,097,516	58.5788%	33,096,959	557	0	0
2	上海玉方企业管理咨询中心（有限合伙）	6,925,165	1,992,961	8,918,126	15.7840%	0	8,918,126	0	0
3	黄璐	3,600,072	919,998	4,520,070	8.0000%	0	4,520,070	0	0
4	曾伏良	662,525	169,308	831,833	1.4722%	0	831,833	0	0
5	昆山正国新能源动力电池有限公司	614,263	156,975	771,238	1.3650%	0	771,238	0	0
6	刘会	612,000	156,397	768,397	1.3600%	0	768,397	0	0
7	曾昭霞	600,012	153,333	753,345	1.3333%	0	753,345	0	0
8	李建明	539,640	137,904	677,544	1.1992%	0	677,544	0	0
9	中瑞基金管理（深圳）有限公司	396,023	101,204	497,227	0.8800%	0	497,227	0	0
10	季美林	360,000	91,998	451,998	0.8000%	0	451,998	0	0
	合计	40,670,671	10,616,623	51,287,294	90.7725%	33,096,959	18,190,335	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
张晓红系上海金鑫鸿运新能源科技有限公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海金鑫鸿运新能源科技有限公司，持有公司 33,097,516 股股份表决权，占总股本的 58.5788%。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张晓红，直接持有公司股份 357,275 股，占总股本的 0.6323%，是金鑫鸿运的实际控制人、法定代表人。

张晓红，女，1977 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1996 年 6 月至 2001 年 7 月，任东莞首林电子厂业务部主管；2001 年 8 月至 2007 年 1 月，任东莞宜电电子有限公司业务部经理；2007 年 2 月至 2017 年 3 月，任职昆山正国能源科技有限公司，历任业务部经理、监事；2014 年 4 月至 2017 年 3 月，任昆山正国新能源动力电池有限公司董事；2009 年 6 月至 2017 年 5 月，任有限公司执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理。

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

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
2022 年 9 月 15 日		2.5555	
合计		2.5555	

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

上述权益分派事项已于 2023 年 7 月 7 日执行完毕。

(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		1.079474	

第五节 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				
张晓红	董事长、总经理	女	1977年3月	2022年7月21日	2025年7月20日	284,557	72,718	357,275	0.6323%
张惠安	董事	男	1960年11月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
彭良英	董事	女	1961年10月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0		0%
钟华松	董事	男	1973年10月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
刘红丽	董事	女	1973年10月	2022年7月21日	2023年9月18日	181,654	46,296	227,950	0.4034%
舒邦林	监事、	男	1973年3月	2022年7月21日	2023年9月18日	0	0	0	0%
舒邦林	监事会主席	男	1973年3月	2022年7月21日	2023年8月11日	0	0	0	0%
赵丽娟	监事	女	1991年10月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
赵丽娟	监事会主席	女	1991年10月	2023年8月29日	2025年7月20日	0	0	0	0%
蒋宇婷	职工代表监事	女	1990年9月	2022年7月21日	2023年4月5日	0	0	0	0%
杨桂凤	董事会秘书、财务负责人	女	1979年5月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
沈英	职工代表监事	女	1981年10月	2023年4月6日	2025年7月20日	0	0	0	0%
唐有根	董事	男	1962年10月	2023年9月18日	2025年7月20日	0	0	0	0%
张忠计	监事	男	1988年11月	2023年9月18日	2025年7月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

彭良英系张晓红母亲，张晓红系上海金鑫鸿运新能源科技有限公司实际控制人、法定代表人。

(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
蒋宇婷	职工代表监事	离任	无	离职
沈英	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
刘红丽	董事	离任	无	辞任
唐有根	无	新任	董事	股东大会选举
舒邦林	监事、监事会主席	离任	无	离职
张忠计	无	新任	监事	股东大会选举
赵丽娟	监事	新任	监事会主席	监事会选举

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

沈英女士，1981年10月出生，大专学历，无境外永久居留权。2003年7月至2005年6月任职昆山新境工程技术有限公司财务；2005年7月至2008年2月任职昆山铭泰会计服务有限公司会计；2008年3月至2008年9月任职昆山市旭弘建筑工程咨询有限公司会计；2010年1月至2010年4月任职海伟波机械设备科技（昆山）有限公司会计；2010年5月至2022年11月任职昆山一点通财税服务有限公司会计；2022年12月至今，任职昆山金鑫新能源科技股份有限公司总经理助理。

唐有根先生，中国国籍，1962年10月出生，无境外永久居留权，中南大学工学博士学位。1986年至今任职于中南大学、历任讲师、副教授、教授、博士生导师，现任中南大学化学电源与材料研究所所长，化学电源湖南省重点实验室主任，兼任湖南省电池行业协会会长，湖南省电池材料与电池产业技术创新战略联盟理事长，中国储能与动力电池及其材料专业委员会常务副主任兼秘书长，中国化学会电化学委员会委员，中国可再生能源学会氢能专业委员会委员，中国电池工业协会理事，国家自然科学基金项目和国家科技奖评审专家。主要从事先进电池和新能源材料的研究开发。先后在德国哥廷根大学、英国圣安德鲁斯大学、澳大利亚昆士兰大学和伍伦贡大学进行高级访问研究。

张忠计先生，中国国籍，1988年11月出生，本科学历，无境外永久居留权。2012年5月至2014年7月就职于青岛网翼电子科技有限公司，任SQL数据库技术员；2015年4月至2017年12月任职中国电信山东青岛分公司，任职通讯技术员；2018年2月至2023年3月就职于青岛金诺德科技有限公司，任锂电池结构工程师；2022年5月至今就职于昆山金鑫新能源科技股份有限公司，任锂电池结构工程师。

赵丽娟女士，1991年10月出生，大专学历，无境外永久居留权。2010年3月至2010年10月，任职电视购物话务员导购；2010年11月至2017年6月，任职苏州宥安骏精密科技有限公司采购兼人事；2017年6月至2022年1月，待业；2022年2月至2022年6月，任职安徽仪坤新能源科技股份有限公司总经理助理；2022年7月至今任昆山金鑫新能源科技股份有限公司监事。

(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	7		1	6
生产人员	19	10	2	27
销售人员	6	1	3	4
技术人员	10	1	3	8
财务人员	4			4
行政人员	5			5
员工总计	51	12	9	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	7	5
专科	31	22
专科以下	12	26
员工总计	51	54

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

公司员工薪酬根据所在地区经济发达程度、公司经营情况、员工所在岗位及职责确定。不存在公司承担费用的离退休职工。

(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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末内，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。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、公司业务独立

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。

2、公司资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、公司机构独立

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了研发制造部、销售部、财务部、行政部、人力资源部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

4、公司人员独立

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领取薪酬。

5、公司财务独立

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。公司实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保证独立性，能够保持自主经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的

具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续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、法律风险等的前提下，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

第六节 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	苏亚苏审（2024）307号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层	
审计报告日期	2024年4月30日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	刘丽香
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

昆山金鑫新能源科技股份有限公司全体股东：

1、 审计意见

我们审计了昆山金鑫新能源科技股份有限公司（以下简称金鑫公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金鑫公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2、 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，我们独立于金鑫公司，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。

3、 其他信息

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

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

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

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

4、 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，管理层负责评估金鑫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金鑫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金鑫公司的财务报告过程。

5、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金鑫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金鑫公司不能持续经营。

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

（6）就金鑫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。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 南京市

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：刘丽香

二〇二四年四月三十日

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	附注五-1	28,245,848.01	3,888,059.00
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		-	-
应收账款	附注五-2	49,845,480.00	48,173,365.32
应收款项融资			
预付款项	附注五-3	1,106,636.03	662,401.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-	103,659.36	93,574.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-5	14,453,163.25	5,928,961.03
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	附注五-6	622,791.15	1,822,383.03
流动资产合计		94,377,577.80	60,568,744.35
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			
长期股权投资			
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	附注五-7	116,901,425.78	85,872,661.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五-8	3,533,640.94	1,936,778.78

无形资产			-
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	附注五-9	1,061,375.47	739,350.36
递延所得税资产	附注五-10	2,999,554.92	1,963,890.65
其他非流动资产	附注五-11	4,570,239.09	11,202,823.64
非流动资产合计		129,066,236.2	101,715,504.78
资产总计		223,443,814.00	162,284,249.13
流动负债：			
短期借款	附注五-12	36,536,743.89	30,539,968.06
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	附注五-13	5,000,000.00	651,000.00
应付账款	附注五-14	28,939,736.94	25,227,034.17
预收款项			
合同负债	附注五-15	10,189,083.55	3,562,894.13
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	附注五-16	785,396.34	702,662.36
应交税费	附注五-17	12,878,974.18	11,076,021.72
其他应付款	附注五-18	16,389,449.3	4,075,898.92
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	附注五-19	2,398,303.36	2,381,660.59
其他流动负债	附注五-20	1,324,580.86	577,638.97
流动负债合计		114,442,268.42	78,794,778.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五-21	2,164,543.35	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五-22	924,656.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	附注五-23	3,969,402.16	3,375,092.57
递延所得税负债	附注五-10	883,410.24	484,194.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,942,012.02	3,859,287.27
负债合计		122,384,280.44	82,654,066.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-24	56,500,879.00	45,000,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-25	555,990.75	555,990.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五-26	5,120,432.43	4,591,419.87
一般风险准备			
未分配利润	附注五-27	24,446,066.6	24,710,463.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,623,368.78	74,858,773.66
少数股东权益		14,436,164.78	4,771,409.28
所有者权益（或股东权益）合计		101,059,533.56	79,630,182.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		223,443,814.00	162,284,249.13

法定代表人：张晓红

主管会计工作负责人：杨桂凤

会计机构负责人：杨桂凤

(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		16,084,405.17	3,849,239.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三-1	54,286,145.74	48,785,643.76
应收款项融资			
预付款项		18,931,259.46	5,383,452.36
其他应收款	附注十三-2	1,531,711.95	13,660,991.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		6,100,398.49	4,797,971.48
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		96,933,920.81	76,477,298.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三-3	46,850,200.00	47,751,200.00
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		12,359,266.48	13,130,688.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,527,292.03
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,160,257.57	1,488,003.40
其他非流动资产		2,187,228.32	8,906,312.87
非流动资产合计		63,556,952.37	72,803,497.14
资产总计		160,490,873.18	149,280,795.76
流动负债：			
短期借款		31,527,077.22	25,530,301.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		12,264,934.71	21,394,492.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		296,468.36	361,211.34
应交税费		6,272,810.99	5,304,491.62
其他应付款		23,514,165.8	3,783,720.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,999,569.39	25,224,717.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,140,585.85

其他流动负债		1,559,944.02	3,393,675.96
流动负债合计		92,434,970.49	86,133,195.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			381,823.01
其他非流动负债			
非流动负债合计			381,823.01
负债合计		92,434,970.49	86,515,018.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,500,879.00	45,000,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		915.63	915.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,120,432.43	4,591,419.87
一般风险准备			
未分配利润		6,433,675.63	13,172,541.63
所有者权益（或股东权益）合计		68,055,902.69	62,765,777.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		160,490,873.18	149,280,795.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		144,043,145.58	75,935,590.24
其中：营业收入	附注五-28	144,043,145.58	75,935,590.24
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,686,175.20	62,576,679.20
其中：营业成本	附注五-28	111,001,422.10	49,558,607.25
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	附注五-29	262,053.29	185,323.48
销售费用	附注五-30	335,988.58	453,028.72
管理费用	附注五-31	5,519,804.62	4,202,025.38
研发费用	附注五-32	8,884,054.00	6,837,363.97
财务费用	附注五-33	1,682,852.61	1,340,330.40
其中：利息费用		1,679,452.97	1,340,208.36
利息收入		30,368.36	8,146.61
加：其他收益	附注五-34	995,690.41	625,142.10
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五-35		-2.41
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）	附注五-36	-896,950.02	1,219,567.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-37	-2,304,408.00	-1,382,644.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五-38		875.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,151,302.77	13,821,849.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注五-39	7,070.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,144,231.87	13,821,849.14
减：所得税费用	附注五-40	1,504,881.25	2,220,742.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,639,350.62	11,601,106.79
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）		12,639,350.62	11,601,106.79
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）		874,755.50	1,025,976.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		11,764,595.12	10,575,130.63

“-”号填列)			
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		12,639,350.62	11,601,106.79
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,764,595.12	10,575,130.63
(二)归属于少数股东的综合收益总额		874,755.50	1,025,976.16
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.21	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		0.21	0.19

法定代表人：张晓红

主管会计工作负责人：杨桂凤

会计机构负责人：杨桂凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	附注-4	74,100,086.56	35,346,432.24
减：营业成本	附注-4	56,887,129.96	26,474,850.89
税金及附加		195,768.64	-32,096.65
销售费用		148,751.77	214,144.87
管理费用		3,818,050.21	3,083,250.58
研发费用		3,886,205.18	2,092,365.82
财务费用		943,062.72	926,333.60
其中：利息费用		990,654.61	928,865.41
利息收入		28,724.78	7,870.18

加：其他收益		390,000.00	181,193.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-868,658.51	79,406.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,304,408.00	-1,382,644.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			875.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,438,051.57	1,466,414.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,247.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,433,804.27	1,466,414.57
减：所得税费用		143,678.71	-353,652.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,290,125.56	1,820,067.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,290,125.56	1,820,067.33
（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		5,290,125.56	1,820,067.33
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		167,575,764.35	88,021,264.35
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	附注五- 41 (1)	2,271,858.62	9,619,752.85
经营活动现金流入小计		169,847,622.97	97,641,017.20
购买商品、接受劳务支付的现金		124,087,648.95	43,354,161.91
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		4,380,439.62	3,502,703.98
支付的各项税费		2,484,107.44	455,426.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注五- 41 (1)	17,122,807.14	7,959,431.17
经营活动现金流出小计		148,075,003.15	55,271,723.38
经营活动产生的现金流量净额		21,772,619.82	42,369,293.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,313.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,204.72
收到其他与投资活动有关的现金	附注五- 41 (2)	10,000,000.00	

投资活动现金流入小计		10,000,000.00	229,109.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	附注五- 41 (2)	39,474,227.96	36,738,203.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,474,227.96	36,738,203.57
投资活动产生的现金流量净额		-29,474,227.96	-36,509,094.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,790,000.00	3,162,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,790,000.00	3,162,800.00
取得借款收到的现金		51,157,000.00	27,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五- 41 (3)	11,451,373.53	23,786,566.09
筹资活动现金流入小计		71,398,373.53	54,449,366.09
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	18,283,930.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,587,376.69	1,203,029.21
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	附注五- 41 (3)	14,104,039.37	38,567,555.79
筹资活动现金流出小计		58,691,416.06	58,054,515.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,706,957.47	-3,605,149.51
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		5,005,349.33	2,255,049.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,236,568.74	981,518.97
六、期末现金及现金等价物余额		8,241,918.07	3,236,568.74

法定代表人：张晓红

主管会计工作负责人：杨桂凤

会计机构负责人：杨桂凤

(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		62,306,244.39	68,797,433.17
收到的税费返还		390,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		25,009,470.91	544,685.98
经营活动现金流入小计		87,705,715.30	69,342,119.15
购买商品、接受劳务支付的现金		74,806,534.20	16,961,944.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,202,591.40	2,360,589.29
支付的各项税费		1,971,311.17	25,719.87

支付其他与经营活动有关的现金		14,065,773.06	13,373,481.63
经营活动现金流出小计		93,046,209.83	32,721,735.62
经营活动产生的现金流量净额		-5,340,494.53	36,620,383.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		901,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,313.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		901,000.00	230,313.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-4,801,484.55	9,344,612.86
投资支付的现金			11,863,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-4,801,484.55	21,207,612.86
投资活动产生的现金流量净额		5,702,484.55	-20,977,299.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,995,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,394.44	16,465,270.69
筹资活动现金流入小计		36,031,394.44	38,965,270.69
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,267,168.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		952,218.59	898,564.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,558,440.00	38,211,933.79
筹资活动现金流出小计		33,510,658.59	52,377,665.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,520,735.85	-13,412,395.20
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		2,882,725.87	2,230,689.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,197,749.36	967,060.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,080,475.23	3,197,749.36

(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	45,000,900.00				555,990.75				4,591,419.87		24,710,463.04	4,771,409.28	79,630,182.94
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	45,000,900.00				555,990.75				4,591,419.87		24,710,463.04	4,771,409.28	79,630,182.94
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	11,499,979.00								529,012.56		-264,396.44	9,664,755.50	21,429,350.62
(一) 综合收益总额											11,764,595.12	874,755.50	12,639,350.62
(二) 所有者投入和减少资本												8,790,000.00	8,790,000.00
1. 股东投入的普通股												8,790,000.00	8,790,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	11,499,979.00						529,012.56		-12,028,991.56				
1. 提取盈余公积							529,012.56		-529,012.56				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	11,499,979.00								-11,499,979.00				
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	56,500,879.00				555,990.75				5,120,432.43		24,446,066.60	14,436,164.78	101,059,533.56

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	30,000,600.00				478,468.43				4,404,671.45		29,234,034.91	660,157.29	64,777,932.08
加：会计政策变更											88,345.92		88,345.92
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,600.00				478,468.43				4,404,671.45		29,322,380.83	660,157.29	64,866,278.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,300.00				77,522.32				186,748.42		-4,611,917.79	4,111,251.99	14,763,904.94
(一)综合收益总额											10,575,130.63	1,025,976.16	11,601,106.79
(二)所有者投入和减少资本					77,522.32							3,085,275.83	3,162,798.15
1. 股东投入的普通股												3,162,800.00	3,162,800.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				77,522.32							-77,524.17	-1.85
(三) 利润分配	15,000,300.00						186,748.42	-15,187,048.42				
1. 提取盈余公积							186,748.42	-186,748.42				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	15,000,300.00							-15,000,300.00				
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	45,000,900.00			555,990.75			4,591,419.87		24,710,463.04	4,771,409.28	79,630,182.94	

法定代表人：张晓红

主管会计工作负责人：杨桂凤

会计机构负责人：杨桂凤

(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	45,000,900.00				915.63				4,591,419.87		13,172,541.63	62,765,777.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,900.00				915.63				4,591,419.87		13,172,541.63	62,765,777.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,499,979.00								529,012.56		-6,738,866.00	5,290,125.56
(一)综合收益总额											5,290,125.56	5,290,125.56
(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	11,499,979.00							529,012.56		-12,028,991.56		
1. 提取盈余公积								529,012.56		-529,012.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	11,499,979.00									-11,499,979.00		
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	56,500,879.00				915.63			5,120,432.43		6,433,675.63		68,055,902.69

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	30,000,600.00				915.63				4,404,671.45		26,492,105.82	60,898,292.90
加：会计政策变更											47,416.90	47,416.90
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,600.00				915.63				4,404,671.45		26,539,522.72	60,945,709.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,300.00								186,748.42		-13,366,981.09	1,820,067.33
（一）综合收益总额											1,820,067.33	1,820,067.33
（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	15,000,300.00								186,748.42		-15,187,048.42	
1. 提取盈余公积									186,748.42		-186,748.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	15,000,300.00										-15,000,300.00	

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	45,000,900.00			915.63				4,591,419.87		13,172,541.63	62,765,777.13	

昆山金鑫新能源科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

昆山金鑫新能源科技股份有限公司（原用名昆山金鑫新能源股份有限公司）（以下简称“本公司”），系由昆山金鑫新能源科技有限公司于 2018 年 12 月整体变更设立的股份有限公司。

昆山金鑫新能源科技有限公司系由中国籍自然人张晓红和彭良英共同出资设立的有限责任公司，于 2009 年 6 月 11 日经昆山市市场监督管理局批准成立，取得注册号为 320583000304732 的《企业法人营业执照》，2015 年 12 月 31 日换领了统一社会信用代码为 91320583690753420Y 的《营业执照》。

2017 年 10 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意昆山金鑫新能源股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]6295 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018 年 12 月 24 日，经公司股东大会决议，公司名称由昆山金鑫新能源股份有限公司变更为昆山金鑫新能源科技股份有限公司。

公司注册地址：昆山市玉山镇亿升路 398 号 4# 厂房一楼、二楼。

法定代表人：张晓红。

注册资本：人民币 45,000,900 万元。

经营范围：本公司属新能源行业，公司经营范围：锂电池模块的组装和生产，电池管理系统和软件控制系统的设计，锂电池、纯电动车、太阳能电子产品的组装、加工和销售；车用电子产品及零配件的销售；环保能源技术和环保电池技术的研发；高分子纳米新材料和环保高分子纳米修复胶的研发和技术服务；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：共享自行车服务；蓄电池租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
支付的重要的与投资活动有关的现金	金额>300 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	金额>300 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额>60 万元

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

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

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

(2) 报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款逾期账龄计算方法：销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
其他组合	对于划分为其他组合的应收账款，主要为应收子公司货款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

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

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

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的

已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

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

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

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

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、合同负债

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

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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

2. 收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为锂电池及软件，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以

下条件：

公司将产品交付购货方验收后即转移货物控制权时确认收入。

十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、租赁

（一）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

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

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2	50.00
机器设备	10	10.00

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

（2）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

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

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起开始执行。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,368,475.50	1,963,890.65	595,415.15
递延所得税负债		484,194.70	484,194.70
盈余公积	4,601,087.53	4,591,419.87	-9,667.66
未分配利润	24,589,574.93	24,710,463.04	120,888.11

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,202,856.94	1,488,003.40	285,146.46
递延所得税负债		381,823.01	381,823.01
盈余公积	4,601,087.53	4,591,419.87	-9,667.66
未分配利润	13,259,550.52	13,172,541.63	-87,008.89

合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	2,243,616.88	2,220,742.35	-22,874.53

母公司利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-497,746.21	-353,652.76	144,093.45

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

1. 公司适用的税项及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
母公司企业所得税	应纳税所得额	25%
安徽金鑫宏运新能源科技有限公司企业所得税	应纳税所得额	25%
安徽仪坤新能源科技有限公司企业所得税	应纳税所得额	25%
上海鑫智跑新能源科技有限公司企业所得税	应纳税所得额	25%

二、税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。母公司昆山金鑫新能源科技股份有限公司和子公司安徽金鑫宏运新能源科技有限公司、安徽仪坤新能源科技有限公司适用此政策。

2、增值税即征即退

报告期内母公司昆山金鑫新能源科技股份有限公司电池管理软件收入适用增值税。电池管理软件销售业务收入的 3%为实际税负，剩余部分增值税即征即退。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,241,918.07	3,236,568.74
其他货币资金	20,003,929.94	651,490.26
合计	28,245,848.01	3,888,059.00

其他货币资金中，银行承兑票据保证金金额为 5,003,929.94 元，上海银行保证金账户余额 5,000,000.00 元，共同控制账户余额 10,000,000.00 元。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	50,386,843.00	46,664,595.59
1~2 年	88,729.50	3,277,862.44

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3年	2,033,007.00	2,137,149.25
3年以上	2,320,284.25	183,135.00
合计	54,828,863.75	52,262,742.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,320,131.25	4.23	2,320,131.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,508,732.50	95.77	2,663,252.50	5.07	49,845,480.00
其中：逾期账龄组合	52,508,732.50	95.77	2,663,252.50	5.07	49,845,480.00
合计	54,828,863.75	/	4,983,383.75	/	49,845,480.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,320,131.25	4.44	2,320,131.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,942,611.03	95.56	1,769,245.71	3.54	48,173,365.32
其中：逾期账龄组合	49,942,611.03	95.56	1,769,245.71	3.54	48,173,365.32
合计	52,262,742.28	/	4,089,376.96	/	48,173,365.32

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
图灵威尔(苏州)智能机器有限公司	1,677,152.00	1,677,152.00	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
东莞市鑫途光电技术有限公司	460,704.25	460,704.25	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
苏州觅马信息科技有限公司	182,275.00	182,275.00	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
合计	2,320,131.25	2,320,131.25	/	

续表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
图灵威尔(苏州)智能机器有限公司	1,677,152.00	1,677,152.00	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
东莞市鑫途光电技术有限公司	460,704.25	460,704.25	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回

应收账款（按单位）	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
苏州觅马信息科技有限公司	182,275.00	182,275.00	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
合计	2,320,131.25	2,320,131.25	/	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
逾期账龄组合	52,508,732.50	2,663,252.50	5.07
合计	52,508,732.50	2,663,252.50	5.07

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	29,387,303.40	587,746.07	2.00	29,709,060.50	594,181.22	2.00
逾期1年以内	20,999,539.60	1,049,976.98	5.00	16,967,035.09	848,351.75	5.00
逾期1-2年	88,729.50	8,872.95	10.00	3,266,362.44	326,636.24	10.00
逾期2-3年	2,033,007.00	1,016,503.50	50.00	153.00	76.50	50.00
逾期3年以上	153.00	153.00	100.00			
合计	52,508,732.50	2,663,252.50		49,942,611.03	1,769,245.71	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,089,376.96	894,006.79				4,983,383.75
合计	4,089,376.96	894,006.79				4,983,383.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
海南兆龙之行电动车租赁有限公司	16,071,106.00	29.31	803,555.30
苏州腾茂机械设备有限公司	15,738,025.00	28.70	392,275.10
京开能源有限公司	6,764,890.40	12.34	135,297.81
北京京鑫清洁能源有限公司	6,391,688.00	11.66	127,833.76
杭州天橙智慧能源服务有限公司	1,971,000.00	3.59	39,420.00
合计	46,936,709.40	85.60	1,498,381.97

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	868,987.92	78.53	521,351.89	78.71
1~2 年	184,288.11	16.65	141,049.65	21.29
2-3 年	53,360.00	4.82		
合计	1,106,636.03	100.00	662,401.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州英腾信息技术有限公司	服务费	333,900.00	30.17
上海兰钧新能源科技有限公司	材料费	179,200.00	16.19
昆山百宜隆塑胶金属科技有限公司	材料费	162,500.00	14.68
苏州萨瓦智能科技有限公司	材料费	62,520.00	5.65
天津市捷通新蕾电动车有限公司	材料费	53,360.00	4.82
合计		791,480.00	71.51

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,659.36	93,574.43
合计	103,659.36	93,574.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	74,332.82	40,904.66
1~2 年	34,150.00	21,600.00
2~3 年		2,950.00
3 年以上		30,000.00
合计	108,482.82	95,454.66
减：坏账准备	4,823.46	1,880.23
净额	103,659.36	93,574.43

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	65,589.36	37,604.66
押金保证金	34,249.86	57,850.00
社保款	8,643.60	
合计	108,482.82	95,454.66
减：坏账准备	4,823.46	1,880.23
净额	103,659.36	93,574.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,880.23			1,880.23
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,943.23			2,943.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,823.46			4,823.46

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,482.82	4.45	4,823.46	103,659.36
第二阶段				
第三阶段				
合计	108,482.82	4.45	4,823.46	103,659.36

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,880.23	2,943.23				4,823.46
合计	1,880.23	2,943.23				4,823.46

⑤按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山高新科技服务有限公司	押金	30,000.00	1-2年	27.65	1,500.00
张芙蓉	备用金	24,884.26	1年以内	22.94	1,244.21
抖音店铺	押金	20,000.00	1年以内	18.44	1,000.00
李艳芹	备用金	7,431.11	1年以内	6.85	371.56
赵小英	备用金	6,000.00	1年以内	5.53	300.00
合计		88,315.37		81.41	4,415.77

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,867,737.80		5,867,737.80	2,702,789.83		2,702,789.83
库存商品	12,272,478.25	3,687,052.80	8,585,425.45	4,608,816.00	1,382,644.80	3,226,171.20
合计	18,140,216.05	3,687,052.80	14,453,163.25	7,311,605.83	1,382,644.80	5,928,961.03

(1) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,382,644.80	2,304,408.00				3,687,052.80
合计	1,382,644.80	2,304,408.00				3,687,052.80

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	622,791.15	1,822,383.03
合计	622,791.15	1,822,383.03

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	116,901,425.78	85,872,661.35
固定资产清理		
合计	116,901,425.78	85,872,661.35

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	386,079.00	106,508,541.42	1,294,196.29	343,263.11	984,573.26	109,516,653.08
2. 本期增加金额		42,034,555.75				42,034,555.75
(1)购置		40,337,564.60				40,337,564.60
(2)使用权资产转入		1,696,991.15				1,696,991.15
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)处置子公司减少						
4. 期末余额	386,079.00	148,543,097.17	1,294,196.29	343,263.11	984,573.26	151,551,208.83
二、累计折旧						-
1. 期初余额	60,364.95	21,890,502.38	718,310.16	274,503.65	700,310.59	23,643,991.73
2. 本期增加金额	9,169.32	10,675,971.86	258,556.14	9,009.48	53,084.52	11,005,791.32
(1)计提	9,169.32	10,336,573.63	258,556.14	9,009.48	53,084.52	10,666,393.09
(2)使用权资产转入		339,398.23				339,398.23
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)处置子公司减少						
4. 期末余额	69,534.27	32,566,474.24	976,866.30	283,513.13	753,395.11	34,649,783.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	316,544.73	115,976,622.93	317,329.99	59,749.98	231,178.15	116,901,425.78
2. 期初账面价值	325,714.05	84,618,039.04	575,886.13	68,759.46	284,262.67	85,872,661.35

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,607,696.35	1,696,991.15	3,304,687.50
2. 本期增加金额	920,815.86	2,871,499.01	3,792,314.87
(1)新增租赁	920,815.86	2,871,499.01	3,792,314.87
3. 本期减少金额		1,696,991.15	1,696,991.15
(1)租赁到期		1,696,991.15	1,696,991.15
4. 期末余额	2,528,512.21	2,871,499.01	5,400,011.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,198,209.60	169,699.12	1,367,908.72
2. 本期增加金额	524,588.73	313,271.07	837,859.80
(1)计提	524,588.73	313,271.07	837,859.80
3. 本期减少金额		339,398.23	339,398.23
(1)租赁到期		339,398.23	339,398.23
4. 期末余额	1,722,798.33	143,571.96	1,866,370.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	805,713.88	2,727,927.06	3,533,640.94
2. 期初账面价值	409,486.75	1,527,292.03	1,936,778.78

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	739,350.36	481,985.79	159,960.68		1,061,375.47
合计	739,350.36	481,985.79	159,960.68		1,061,375.47

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,988,207.21	1,247,051.81	4,091,257.19	1,022,814.30
存货跌价准备	3,687,052.80	921,763.20	1,382,644.80	345,661.20
租赁负债	3,322,959.63	830,739.91	2,381,660.59	595,415.15
合计	11,998,219.64	2,999,554.92	7,855,562.58	1,963,890.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,533,640.94	883,410.24	1,936,778.78	484,194.70
合计	3,533,640.94	883,410.24	1,936,778.78	484,194.70

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项	4,570,239.09	11,202,823.64
合计	4,570,239.09	11,202,823.64

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,500,000.00	22,500,000.00
抵押/保证借款		5,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
质押借款	4,995,000.00	
短期借款应计利息	41,743.89	39,968.06
合计	36,536,743.89	30,539,968.06

保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	保证人
江苏银行股份有限公司昆山支行	2023-06-16	2024-06-14	人民币	4,000,000.00	张晓红
兴业银行苏州高新技术产业开发区支行	2023-12-28	2024-12-26	人民币	4,500,000.00	张晓红
交通银行股份有限公司昆山开发区支行	2023-09-25	2024-09-21	人民币	3,500,000.00	张晓红
交通银行股份有限公司昆山开发区支行	2023-09-27	2024-09-24	人民币	3,500,000.00	张晓红
交通银行股份有限公司	2023-02-10	2024-02-07	人民币	3,000,000.00	张晓红

司昆山开发区支行					
上海银行股份有限公司苏州分行	2023-06-29	2024-06-28	人民币	5,000,000.00	张晓红
昆山鹿城村镇银行股份有限公司锦溪支行	2023-11-28	2024-11-27	人民币	3,000,000.00	张晓红
安徽怀宁农村商业银行股份有限公司营业部	2023-03-14	2024-03-13	人民币	3,000,000.00	怀宁县中小企融资担保有限公司
安徽怀宁江淮村镇银行股份有限公司营业部	2023-11-23	2024-11-23	人民币	2,000,000.00	怀宁县中小企融资担保有限公司
合计				31,500,000.00	

13. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	651,000.00
合计	5,000,000.00	651,000.00

14. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,251,138.55	25,227,034.17
服务费	688,598.39	
合计	28,939,736.94	25,227,034.17

②公司期末无账龄超过1年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	10,189,083.55	3,562,894.13
合计	10,189,083.55	3,562,894.13

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	702,662.36	4,195,418.24	4,112,684.26	785,396.34
二、离职后福利—设定提存计划		267,755.36	267,755.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	702,662.36	4,463,173.60	4,380,439.62	785,396.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	702,662.36	3,313,302.84	3,230,568.86	785,396.34
二、职工福利费		264,153.33	264,153.33	
三、社会保险费		288,044.07	288,044.07	
其中：1. 医疗保险费		236,738.65	236,738.65	
2. 工伤保险费		39,465.71	39,465.71	
3. 生育保险费		11,839.71	11,839.71	
四、住房公积金		329,918.00	329,918.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	702,662.36	4,195,418.24	4,112,684.26	785,396.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		259,584.29	259,584.29	
2、失业保险费		8,171.07	8,171.07	
合计		267,755.36	267,755.36	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,377,837.81	8,036,215.02
增值税	2,236,257.21	2,751,233.31
城市维护建设税	86,199.89	166,146.98
教育费附加	61,571.35	118,676.41
印花税	16,757.59	
其他	100,350.33	3,750.00
合计	12,878,974.18	11,076,021.72

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,389,449.30	4,075,898.92
合计	16,389,449.30	4,075,898.92

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,067,735.82	204,154.99
待支付费用	5,321,713.48	3,871,743.93
项目投资定金	10,000,000.00	
合计	16,389,449.30	4,075,898.92

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,398,303.36	2,381,660.59
合计	2,398,303.36	2,381,660.59

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,324,580.86	577,638.97
合计	1,324,580.86	577,638.97

21. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,162,000.00	
长期借款应计利息	2,543.35	
合计	2,164,543.35	

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	938,200.21	
减：未确认融资费用	13,543.94	
合计	924,656.27	

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
设备补助	3,375,092.57	1,000,000.00	405,690.41	3,969,402.16	
合计	3,375,092.57	1,000,000.00	405,690.41	3,969,402.16	

24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,900.00		11,499,979.00				56,500,879.00

注：2023年7月5日，公司股东会通过决议，同意以公司现有总股本45,000,900.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.5555股。分红前本公司总股本为45,000,900.00股，分红后总股本增至56,500,879.00股。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	555,990.75			555,990.75
合计	555,990.75			555,990.75

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,591,419.87	529,012.56		5,120,432.43
合计	4,591,419.87	529,012.56		5,120,432.43

27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	24,710,463.04	29,234,034.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		88,345.92
调整后期初未分配利润	24,710,463.04	29,322,380.83
加：本期归属于所有者的净利润	11,764,595.12	10,575,130.63
减：提取法定盈余公积	529,012.56	186,748.42
减：转作资本（股本）的普通股股利	11,499,979.00	15,000,300.00
期末未分配利润	24,446,066.60	24,710,463.04

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,043,145.58	111,001,422.10	75,935,165.46	49,558,607.25
其他业务			424.78	
合计	144,043,145.58	111,001,422.10	75,935,590.24	49,558,607.25

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池	136,388,667.46	111,001,422.10	74,035,165.65	49,482,394.20
电池管理软件	7,299,999.36		1,899,999.81	76,213.05
太阳能组件	354,478.76			
租赁收入			424.78	

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	144,043,145.58	111,001,422.10	75,935,590.24	49,558,607.25

(3) 履约义务相关的信息

公司销售锂电池、电池管理软件、太阳能组件，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为2000.00万元，其中2000.00万元预计将于2024年度确认收入。

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,142.38	98,418.45
教育费附加	62,144.11	65,636.90
印花税	76,606.57	4,512.05
其他	37,160.23	16,756.08
合计	262,053.29	185,323.48

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,453.60	426,563.69
业务招待费	817.00	
折旧费		15,224.19
办公费	47,717.98	11,240.84
合计	335,988.58	453,028.72

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,130,043.65	1,600,410.80
办公费	380,133.93	294,694.16
修理费	12,085.29	46,135.40
折旧	123,541.75	
水电费	22,511.55	8,423.89
房屋租金物业费	317,290.77	355,622.00
咨询服务费	1,544,230.93	1,221,294.42
培训费		890.00
保险费	344,782.91	197,648.28

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	390,332.96	196,722.01
业务招待费	172,156.37	115,169.49
诉讼费	30,324.00	
其他	52,370.51	165,014.93
合计	5,519,804.62	4,202,025.38

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,487,016.13	1,246,682.24
直接投入费用	6,156,591.16	4,687,305.67
折旧费用	1,153,922.05	903,376.06
其他相关费用	86,524.66	
合计	8,884,054.00	6,837,363.97

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,679,452.97	1,340,208.36
其中：租赁负债利息费用	87,757.10	121,383.29
减：利息收入	30,368.36	8,146.61
减：财政贴息	41,033.33	
加：手续费支出	74,801.33	8,268.65
合计	1,682,852.61	1,340,330.40

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
(1)政府补助	995,690.41	625,142.10	605,690.41
合计	995,690.41	625,142.10	605,690.41

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的收益		-2.41

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-894,006.79	1,012,001.93
其他应收款坏账损失	-2,943.23	207,565.61
合计	-896,950.02	1,219,567.54

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-2,304,408.00	-1,382,644.80
合计	-2,304,408.00	-1,382,644.80

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		875.67	
合计		875.67	

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)滞纳金及违约金	7,070.90		7,070.90
合计	7,070.90		7,070.90

40. 所得税费用**（1）所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,141,329.98	2,635,205.17
递延所得税费用	-636,448.73	-414,462.82
合计	1,504,881.25	2,220,742.35

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,144,231.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,536,057.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	163,890.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,946.01
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	
研发费用加计扣除的影响	-2,221,013.51
母公司所得税税率变化影响	
所得税费用	1,504,881.25

41. 合并现金流量表项目**（1）与经营活动相关的现金**

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,590,000.00	4,000,234.67
利息收入	30,368.36	8,146.61
往来及其他	651,490.26	5,611,371.57
合计	2,271,858.62	9,619,752.85

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	9,559,568.33	7,300,161.09
手续费	79,801.33	8,268.65
往来及其他	7,483,437.48	651,001.43
合计	17,122,807.14	7,959,431.17

(2) 与投资活动相关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到项目投资款定金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,474,227.96	36,738,203.57
其中：购建固定资产支付的现金	38,948,863.45	36,738,203.57
合计	39,474,227.96	36,738,203.57

(3) 与筹资活动相关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆入款项	11,410,340.20	23,786,566.09
利息贴息	41,033.33	
合计	11,451,373.53	23,786,566.09

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的拆入款	10,546,759.37	36,677,555.79
融资租赁设备租金	1,318,000.00	1,798,810.00
房屋租金	2,239,280.00	91,190.00
合计	14,104,039.37	38,567,555.79

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,539,968.06	48,995,000.00	1,306,827.78	44,305,051.95		36,536,743.89
其他应付款-往来款	204,154.99	11,410,340.20		10,546,759.37		1,067,735.82
长期借款		2,162,000.00	284,868.09	282,324.74		2,164,543.35
一年内到期的非流动负债	2,381,660.59		3,573,922.77	3,557,280.00		2,398,303.36
租赁负债			924,656.27			924,656.27
合计	33,125,783.64	62,567,340.20	6,090,274.91	58,691,416.06		43,091,982.69

42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,639,350.62	11,601,106.79
加：信用减值损失	896,950.02	-1,219,567.54
资产减值损失	2,304,408.00	1,382,644.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,666,393.09	8,946,110.66
使用权资产折旧	837,859.80	954,585.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	159,960.68	62,220.22
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)		-875.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,638,419.64	1,340,208.36
投资损失(收益以“-”号填列)		2.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,035,664.27	-380,648.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	399,215.54	-33,814.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,828,610.22	-3,043,949.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,176,231.92	1,581,713.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,270,568.84	21,179,557.32
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	21,772,619.82	42,369,293.82
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	8,241,918.07	3,236,568.74
减：现金的期初余额	3,236,568.74	981,518.97
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	5,005,349.33	2,255,049.77

43. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,003,929.94	20,003,929.94	抵押/其他	银行承兑汇票保证金/共同控制账户余额
使用权资产	2,871,499.01	2,727,927.06	抵押	融资租赁设备抵押
合计	22,875,428.95	22,731,857.00		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	651,490.26	651,490.26	抵押	银行承兑汇票保证金
使用权资产	1,696,991.15	1,527,292.04	抵押	融资租赁设备抵押
合计	2,348,481.41	2,178,782.30		/

44. 政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	3,375,092.57	1,000,000.00		405,690.41		3,969,402.16
其中：与资产相关	3,375,092.57	1,000,000.00		405,690.41		3,969,402.16

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	41,033.33	
其他收益	995,690.41	625,142.10
合计	1,036,723.74	625,142.10

45. 租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	612,469.81
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,169,749.81
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
办公研发用房	房屋	1036.8m ²	2023/01/01-2023/12/31	否	昆山市亿升路398号4号楼201-202室
生产线	机器设备	1	2022/01/25-2023/12/25	否	昆山市亿升路398号4号楼201-202室
厂房	房屋	2870m ²	2020/03/01-2023/02/28	否	怀宁县工业园内环北路1号双创基地2#
厂房	房屋	2870m ²	2023/03/01-2024/02/29	否	怀宁县工业园内环北路1号双创基地2#
厂房	房屋	6552.6m ²	2021/09/01-2023/09/01	否	滁州市全椒县十字镇海螺大道188号标准化厂房A8栋
厂房	房屋	4368.32m ²	2023/9/1-2025/8/31	否	滁州市全椒县十字镇海螺大道188号标准化厂房
厂房	房屋	4989.54m ²	2023/12/1-2028/12/31	否	甘肃正宁县城工业集中区

注：甘肃正宁县国有资产事务中心将其持有的正宁县城工业集中区厂房和办公楼免费租赁给中纳储能新能源科技（甘肃）有限公司，免租期5年。

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽金鑫宏运新能源科技有限公司	3000 万元	安徽	安徽	生产、销售 电池等	100%		设立
安徽仪坤新能源科技有限公司	3000 万元	安徽	安徽	生产、销售 电池等	80%		设立
江苏中之乾电池科技有限公司	3000 万元	江苏	江苏	生产、销售 电池等	51%		设立
中钠储能新能源科技（甘肃）有限公司	3000 万元	甘肃	甘肃	生产、销售 电池等		80%	设立

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
上海金鑫鸿运新能源科技有限公司	上海	电动车、充电桩、太阳能电子产品的组装	1368万元	58.5788	58.5788	张晓红

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 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
张晓红	担任本公司董事、总经理
钟华松	担任本公司董事
唐有根	担任本公司董事
彭良英	担任本公司董事
张惠安	担任本公司董事
张忠计	担任本公司监事会主席
赵丽娟	担任本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈英	担任本公司监事
杨桂凤	担任本公司董事会秘书、财务总监
昆山正国新能源动力电池有限公司	股东、受同一控制人控制
上海金鑫鸿运新能源科技有限公司	实际控制人张晓红控制的公司
上海钰仑智能科技有限公司	实际控制人张晓红控制的公司
鑫嘉钠电储能科技（苏州）有限公司	实际控制人张晓红控制的公司
聚英天职（天津）企业管理顾问有限公司	实际控制人张晓红近亲属控制的公司

4. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海钰仑智能科技有限公司	销售商品	1,388,849.56	626,548.67
鑫嘉钠电储能科技（苏州）有限公司	销售商品	18,139,955.74	
张晓红	销售固定资产		150,442.48
合计		19,528,805.30	776,991.15

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓红[注 1]	4,500,000.00	2023-12-28	2024-12-26	否
张晓红[注 2]	10,000,000.00	2023-9-22	2028-9-21	否
张晓红[注 3]	4,000,000.00	2023-6-19	2024-6-14	否
张晓红[注 4]	5,000,000.00	2023-06-29	2024-06-28	否
张晓红[注 5]	3,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27	否
合计	26,500,000.00			

关联担保情况说明：[注 1]由张晓红为兴业银行苏州高新技术产业开发区支行 450.00 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 11200S323004A001 的最高额保证合同；

[注 2]由张晓红为交通银行股份有限公司昆山开发区支行合计 1,000.00 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 C230918GR3916025 最高额连带责任保证书；

[注 3]由张晓红为江苏银行昆山支行 400.00 万元贷款提供保证担保，并签订了编号 BZ032021008403 最高额连带责任保证书；

[注 4]由张晓红为上海银行股份有限公司苏州分行 500.00 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 308233786 最高额连带责任保证书；

[[注 5]由张晓红为昆山鹿城村镇银行昆山支行合计 300.00 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 72120020230863、72120020230864 的最高额连带责任保证书。

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
张晓红	204,154.99	11,410,340.20	10,546,759.37	1,067,735.82	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海钰仑智能科技有限公司			708,000.00	14,160.00
应收账款	鑫嘉钠电储能科技（苏州）有限公司	1,698,400.00	84,920.00		
预付款项	聚英天职（天津）企业管理顾问有限公司	281,000.00			
合计		1,979,400.00	84,920.00	708,000.00	14,160.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	上海钰仑智能科技有限公司	665,182.30	
其他应付款	张晓红	1,067,735.82	204,154.99
合计		1,732,918.12	204,154.99

附注八、承诺及或有事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	43,957,002.56	43,016,628.68
1~2年	10,271,026.64	6,876,433.79
2~3年	2,033,007.00	2,137,149.25
3年以上	2,320,284.25	183,135.00
合计	58,581,320.45	52,213,346.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,320,131.25	3.96	2,320,131.25	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	56,261,189.20	96.04	1,975,043.46	3.51	54,286,145.74
其中：逾期账龄组合	25,506,414.90	43.54	1,975,043.46	7.74	23,531,371.44
其他组合	30,754,774.30	52.50			30,754,774.30
合计	58,581,320.45	/	4,295,174.71	/	54,286,145.74

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,320,131.25	4.44	2,320,131.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,893,215.47	95.56	1,107,571.71	2.22	48,785,643.76
其中：逾期账龄组合	27,825,591.03	53.29	1,107,571.71	3.98	26,718,019.32
其他组合	22,067,624.44	42.26			22,067,624.44
合计	52,213,346.72	/	3,427,702.96	/	48,785,643.76

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
图灵威尔(苏州)智能机器有限公司	1,677,152.00	1,677,152.00	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
东莞市鑫詮光电技术有限公司	460,704.25	460,704.25	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
苏州觅马信息科技有限公司	182,275.00	182,275.00	100.00	涉及质量诉讼，预计无法收回
合计	2,320,131.25	2,320,131.25	/	

续表

应收账款（按单位）	期初余额			
-----------	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
图灵威尔(苏州)智能机器有限公司	1,677,152.00	1,677,152.00	100.00	涉及质量诉讼, 预计无法收回
东莞市鑫詮光电技术有限公司	460,704.25	460,704.25	100.00	涉及质量诉讼, 预计无法收回
苏州觅马信息科技有限公司	182,275.00	182,275.00	100.00	涉及质量诉讼, 预计无法收回
合计	2,320,131.25	2,320,131.25	/	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	25,506,414.90	1,975,043.46	7.74
其他组合	30,754,774.30		
合计	56,261,189.20	1,975,043.46	3.51

组合中, 按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	7,317,290.40	146,345.81	2.00	14,903,160.50	298,063.21	2.00
逾期1年以内	16,071,106.00	803,555.30	5.00	9,655,915.09	482,795.76	5.00
逾期1-2年	84,858.50	8,485.85	10.00	3,266,362.44	326,636.24	10.00
逾期2-3年	2,033,007.00	1,016,503.50	50.00	153.00	76.50	50.00
逾期3年以上	153.00	153.00	100.00			
合计	25,506,414.90	1,975,043.46	/	27,825,591.03	1,107,571.71	/

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,427,702.96	867,471.75				4,295,174.71
合计	3,427,702.96	867,471.75				4,295,174.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
安徽金鑫宏运新能源科技有限公司	20,568,606.16	35.11	
海南兆龙之行电动车租赁有限公司	16,071,106.00	27.43	803,555.30
安徽仪坤新能源科技有限公司	10,186,168.14	17.39	

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
京开能源有限公司	6,764,890.40	11.55	135,297.81
十堰龙骏汽车装备有限公司	1,792,000.00	3.06	896,000.00
合计	55,382,770.70	94.54	1,834,853.11

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,531,711.95	13,660,991.40
合计	1,531,711.95	13,660,991.40

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,499,978.71	8,757,754.70
1~2年	34,000.00	4,871,516.70
2~3年		2,800.00
3年以上		30,000.00
合计	1,533,978.71	13,662,071.40
减：坏账准备	2,266.76	1,080.00
净额	1,531,711.95	13,660,991.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,480,000.00	13,602,771.40
备用金	11,335.11	21,600.00
押金保证金	34,000.00	37,700.00
社保款	8,643.60	
合计	1,533,978.71	13,662,071.40
减：坏账准备	2,266.76	1,080.00
净额	1,531,711.95	13,660,991.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,080.00			1,080.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,186.76			1,186.76
本期转回				
本期核销				
期末余额	2,266.76			2,266.76

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,533,978.71	0.15	2,266.76	1,531,711.95
第二阶段				
第三阶段				
合计	1,533,978.71	0.15	2,266.76	1,531,711.95

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,080.00	1,186.76				2,266.76

⑤按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽仪坤新能源科技有限公司	往来款	1,480,000.00	1 年以内	96.48	
昆山高新科技服务有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	1.96	1,500.00
社保	社保	8,643.60	1 年以内	0.56	
李艳芹	备用金	7,431.11	1 年以内	0.48	371.56
抖音小店保证金	保证金	4,000.00	1-2 年	0.26	200.00
合计		1,530,074.71		99.74	2,071.56

3. 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,850,200.00		46,850,200.00	47,751,200.00		47,751,200.00
合计	46,850,200.00		46,850,200.00	47,751,200.00		47,751,200.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽金鑫宏运新能源科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
安徽仪坤新能源科技有限公司	26,751,200.00		901,000.00	25,850,200.00		
合计	47,751,200.00		901,000.00	46,850,200.00		

4. 营业收入和营业成本

营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,100,086.56	56,887,129.96	35,346,007.46	26,474,850.89
其他业务			424.78	
合计	74,100,086.56	56,887,129.96	35,346,432.24	26,474,850.89

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池管理软件	7,299,999.36		1,899,999.81	76,213.05
电芯	66,445,608.44	56,887,129.96	33,446,007.65	26,398,637.84
太阳能组件	354,478.76			
租赁收入			424.78	
合计	74,100,086.56	56,887,129.96	35,346,432.24	26,474,850.89

(3) 履约义务相关的信息

公司销售锂电池管理软件、电芯以及太阳能组件，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为1500.00万元，其中1500.00万元预计将于2024年度确认收入。

附注十二、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,036,723.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,070.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,029,652.84	
减：所得税影响数	257,413.21	
非经常性损益净额（影响净利润）	772,239.63	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	772,239.63	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)
-------	----------	-----------

	益率（%）	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	14.57	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.61	0.19	0.19

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 请填写具体原因 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
递延所得税资产	1,368,475.50	1,963,890.65		
递延所得税负债		484,194.70		
盈余公积	4,601,087.53	4,591,419.87		
未分配利润	24,589,574.93	24,710,463.04		
所得税费用	2,243,616.88	2,220,742.35		

(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

1、重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起开始执行。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,368,475.50	1,963,890.65	595,415.15
递延所得税负债		484,194.70	484,194.70
盈余公积	4,601,087.53	4,591,419.87	-9,667.66
未分配利润	24,589,574.93	24,710,463.04	120,888.11

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,202,856.94	1,488,003.40	285,146.46
递延所得税负债		381,823.01	381,823.01
盈余公积	4,601,087.53	4,591,419.87	-9,667.66
未分配利润	13,259,550.52	13,172,541.63	-87,008.89

合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数

所得税费用	2,243,616.88	2,220,742.35	-22,874.53
母公司利润表项目			
项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-497,746.21	-353,652.76	144,093.45
2、重要会计估计变更 公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,036,723.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,070.90
非经常性损益合计	1,029,652.84
减：所得税影响数	257,413.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	772,239.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用