

公司代码：600152

公司简称：维技术

维科技股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陈良琴、主管会计工作负责人陈良琴及会计机构负责人（会计主管人员）何易声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述了公司可能面对的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理、环境和社会	21
第五节	重要事项	23
第六节	股份变动及股东情况	34
第七节	债券相关情况	38
第八节	财务报告	39

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
	二、载有公司董事长签名的半年度报告文件；
	三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、维科技术	指	维科技术股份有限公司
维科控股	指	维科控股集团股份有限公司
维科电池、宁波电池	指	宁波维科电池有限公司
维科新能源	指	宁波维科新能源科技有限公司
维科能源	指	宁波维科能源科技投资有限公司
东莞电池	指	东莞维科电池有限公司
江西维科	指	江西维科技术有限公司
维乐电池	指	江西维乐电池有限公司
南昌电池	指	南昌维科电池有限公司
钠离子电池	指	是一种二次电池（充电电池），主要依靠钠离子在正极和负极之间移动来工作，与锂离子电池工作原理相似
锂离子电池	指	通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以存储和释放电能的二次电池，具有能量密度高、电压高、无记忆效应、循环寿命长、快速充电和绿色环保等优点，目前广泛应用于消费电子产品、电动交通工具和工业储能领域
锂离子电芯	指	指采用过渡金属氧化物嵌锂材料为正极、可嵌锂碳材料为负极，通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以储存和释放电能的一种电芯
铝壳锂离子电池	指	以铝壳为外包装材料的锂离子电池
聚合物锂离子电池	指	按照电解质的状态，锂离子电池主要分为聚合物锂离子电池和液态锂离子电池。与液态锂离子电池相比，聚合物锂离子电池具有能量密度高、更小型化、超薄化、轻量化，以及高安全性等多种明显优势。在形状上，聚合物电池具有超薄化特征，可以配合各种产品的需要，制作成任何形状与容量的电池
消费类锂离子电池	指	用于手机、笔记本电脑、平板电脑、智能可穿戴设备、移动电源等消费电子产品的锂离子电池
小动力电池	指	区别于新能源车的动力电池，小动力电池主要是提供各细分产品的动力系统，主要用于三轮车、二轮车、电动工具、清洁工具、AGV车等产品，主要特点是取代原有的动力系统，譬如铅酸、镍氢电池等
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	维科技术股份有限公司
公司的中文简称	维科技术
公司的外文名称	VEKEN TECHNOLOGY., LTD.
公司的外文名称缩写	VEKEN TECHNOLOGY
公司的法定代表人	陈良琴

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何易	黄青
联系地址	宁波市柳汀街 225 号 20 楼	宁波市柳汀街 225 号 20 楼
电话	0574-87341480	0574-87341480
传真	0574-87279527	0574-87279527
电子信箱	heyi@mail.veken.com	hqing@mail.veken.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市和义路 99 号
公司注册地址的历史变更情况	315010
公司办公地址	宁波市柳汀街 225 号 20 楼
公司办公地址的邮政编码	315010
公司网址	http://www.veken-tech.com/
电子信箱	hqing@mail.veken.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	宁波市柳汀街 225 号 20 楼董事会秘书处

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	维科技术	600152	维科精华、敦煌集团

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	637,828,232.08	682,002,069.15	-6.48
利润总额	-42,893,080.37	-7,503,716.31	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-39,148,721.13	-7,314,108.97	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-53,158,981.96	-19,617,911.32	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,179,073.23	27,559,467.54	-115.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,722,938,621.75	1,762,087,342.88	-2.22

总资产	2,817,896,940.26	2,919,437,116.91	-3.48
-----	------------------	------------------	-------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0740	-0.0138	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0719	-0.0128	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1005	-0.0371	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.25	-0.41	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.05	-1.09	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	10,086,107.61	
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	1,713,851.18	
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	437,209.06	
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	1,459,162.22	
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	12,978.74	

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		327,002.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		26,050.19
合计		14,010,260.83

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

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业介绍

公司主要从事新能源电池的研发、制造和销售，公司按照高质量的发展战略，形成了全面、完善的生产服务体系，巩固在消费类电池和小动力电池行业的市场地位。报告期内，公司基于对市场走势的判断，积极抓住钠离子电池应用市场的机遇，并以钠离子电池为契机，加速公司产业转型，主动抓住机会，开启第二赛道。

（二）公司主营业务

公司的主要业务是消费类电池（包括聚合物电池、铝壳电池）和小动力电池（包括两轮车电池、电动工具电池）的研发、生产和销售，钠电的户用储能、工商业储能、储能电站等。

消费类电池服务的市场包括手机、笔记本及平板电脑、移动电源、智能家居、无人机、可穿戴设备等。

小动力电池服务的市场包括两轮车、电动工具、起停电源（钠电）。

（1）消费类电池（聚合物电池和铝壳电池）

1) 主要产品：纯锰电池、三元电池、三元加锰电池、三元加钴电池、纯钴电池

2) 应用领域：智能手机、笔记本电脑、移动电源、智能家居、无人机等

3) 主要业绩驱动因素

①智能手机

公司与传音、TCL、华勤、中兴通讯、飞毛腿（供应 MOTO 手机）等知名企业保持良好的合作关系，获得多家用户优秀供应商奖项，对该等客户持续保持了较高的市场份额。

②笔记本电脑

公司依托与汉通、SIMPLO、飞毛腿（供应联想平板电脑）等知名电脑厂商及供应商的长期合作，实现了较为稳定的订单及销售收入，并获得了良好的业界口碑。

③无人机

随着 5G 的到来，无人机应用领域越来越广，通过搭载高清摄像头，小型无人机可以在高空拍摄、录制影视素材，公司提前布局无人机电池产线和技术，已得到行业大客户的认可。

(2) 小动力和储能电池（圆柱形电池包、动力型软包电池和方型铝壳电池）

1) 主要产品：磷酸铁锂电池、三元锂电池、钠离子电池

2) 应用领域：电动两轮车、电动工具等

3) 主要业绩驱动因素

①电动两轮车

公司凭借产品的技术优势和产能规模的持续扩大，与天津富士达自行车工业有限公司等国内头部整车厂建立了合作关系。

②智能家居

智能家居凭借智能化、便捷化特点，受到消费者青睐，在家居领域渗透率持续提升。公司与苏州爱普电器有限公司，宁波杜亚机电技术有限公司建立了长期合作关系。

③储能电池

储能电池主要用于电网侧、发电侧，提供能源利用效率，平衡能源供需差异，稳定电网运行，降低用电成本。公司着重开发以钠离子电池为特色的储能产品，同时布局电网调频储能和新能源汽车超级充电站专用的高倍率电池。

(3) 钠电储能电池（方型铝壳电池）

1、主要产品：钠离子电池

2、应用领域：户用储能、工商业储能、储能电站等

3、主要业绩驱动因素

①户用储能

公司的家储 HM6 钠电系列，基于户用储能场景，提供长循环、高安全、模块化的钠电储能产品；通过领先的电池技术，该系列产品能量转换效率超过 95%，为用户带来显著的电费节约和收益提升，并确保用电安全与价值最大化。因钠电池的长寿命和卓越稳定性，该系列产品备受市场青睐。

②工商业储能

随着国内部分地区峰谷价差不断增大，以及电网接入容量的限制，各地投建工商业储能需求迅速增长。维科积极与多家储能公司合作，在工商业储能及系统集成领域展开深度合作，提供符合客户需求的钠电储能解决方案，在满足自身内部用电需求，利用峰谷电价差套利降低运营成本，储能也可作为备用电源以应对突发停电事故。

③储能电站

在大规模储能电站领域，公司重点开发以钠离子电池为核心的储能产品，积极布局大规模储能电站、电网调频储能和新能源汽车超级充电站专用的高倍率电池，旨在满足未来能源市场的多样化需求。通过这些战略布局，公司不仅巩固了在钠电池市场的领先地位，还推动了储能技术的广泛应用。

(三) 经营模式

(1) 采购模式

公司采取了供应商准入统一管理和订单采购授权执行的采购模式，建立了完整的采购管控系统，通过严格的评估和考核程序遴选合格供应商，并通过技术合作、长期协议、合资合作等方式与供应商紧密合作，以保证原料、设备的技术先进性、可靠性以及成本竞争力。

(2) 生产模式

公司生产以客户需求和市场为导向，综合考虑客户需求安排生产，坚持自动化改造，推动建立自动化生产线，提升智能制造水平，在确保产品质量、生产效率的同时降低人工成本，提升产品盈利能力。

(3) 销售模式

公司主要以直销方式为主，获得终端客户的供应商资格认证，成为其合格供应商；根据客户提供的订单需求，设计定制相关电芯或电池产品，组织生产后再销售给客户。在企业内部以销售、研发、品质、技术支持等部门相协同的机制，根据客户对产品的需求，组建项目组，为客户提供高性价比的产品与服务。公司目前已与国内外知名智能终端产品品牌厂商建立了良好的商贸合作关系。

(4) 盈利模式

公司主要从事锂离子电池的研发、生产及销售，拥有完善的研发、生产及销售体系，消费类锂离子电池产品销售是公司收入、利润和现金流的主要来源，同时逐步加深在小动力锂离子电池领域的布局。同时，也在进一步布局钠电新产业、新赛道，加快钠电示范应用市场开拓。

(四) 行业发展情况

报告期内，公司主要处于消费类电池市场、小动力电池、储能电池市场。

高工产研锂电研究所（GGII）7月17日发布数据，初步调研数据显示，2025年上半年中国锂电池出货量776GWh，同比增长68%。其中动力、储能电池出货量分别为477GWh、265GWh，同比增长分别为49%、128%。受国补影响，2025年上半年国内3C市场消费增速明显，市场延续2024年下半年以来的走势，带动数码锂电池出货量增速超25%。

2025年上半年，中国手机市场延续了近年来的调整期态势。根据中国信通院最新数据，2025年1-5月中国市场手机出货量为1.18亿部，同比下降2.8%。其中5G手机出货量为1.02亿部，同比下降0.1%，占同期手机出货量的86.2%。智能手机出货量为1.09亿部，同比下降4.9%，占同期手机出货量的92.3%。

小动力电池方面，在新国标、共享、外卖、快递等众多利好因素的驱动下，我国电动二轮车、电动工具、无线吸尘器、便携式储能等产品需求大幅度增长。目前，公司生产的锂离子电池主要应用于电动二轮车、电动工具等动力电池领域，销售区域主要为境内市场。

根据GGII数据，未来几年，随着国内共享市场规模提升，行业标准化、规范化逐渐完善，以及锂电池替代铅酸加速，GGII预测，到2025年中国锂电轻型车用锂电池出货量将达到35GWh。

随着锂电池不断发展，无绳化、锂电化、小型化将使电动工具更加便捷，将激发消费者更换需求，有助于扩大电动工具用锂电池市场规模。

2022年，中国将钠离子电池列入《“十四五”能源领域科技创新规划》，2023年初，工信部等六部门发布《关于推动能源电子产业发展的指导意见》，明确加快钠离子电池的研发和产业化。这些政策推动为钠离子电池行业的快速发展奠定了坚实基础。2024年工信部拨款5亿元支持钠离子电池研发。欧盟将钠离子电池列为关键原材料战略，推动本土产能建设。

中商产业研究院发布的《2025-2030年中国钠离子电池调研分析及投资前景研究预测报告》显示，2024年中国钠离子电池市场需求量约11.9GWh。中商产业研究院分析师预测，2025年中国钠离子电池需求量将达28.2GWh，2028年需求量将达到95.6GWh。

(五) 公司的市场地位

维科电池自成立以来，一直专注于锂离子电池的研发、制造和销售，经过十几年的发展，维科电池凭借深厚的技术沉淀、成熟的生产工艺、可靠的产品品质，以及快速的技术研发反应能力和良好的售后服务，获得了国内外客户的广泛认可，在市场上具有较强的竞争力，目前是国内排名前五的3C数码电池供应商。

维科新能源以维科电池十余年的锂电池生产技术为依托，可定制开发各种不同用途的电池包，并根据用户的不同需求，提供个性化的电池解决方案，应用领域覆盖二轮乘用车电池、特种车辆电池、家电用电池、储能电池等，目前已成为两轮车换电行业头部企业供应商。

公司在南昌基地建成了两条全自动钠电生产线，年产能达 2GWh，彰显了公司在钠离子电池领域的规模化制造能力和行业领先地位。公司生产的钠离子电池在能量密度、循环寿命和安全性等方面均达到了行业领先水平，凭借卓越的产品品质，获得了市场的高度认可。公司积极推动钠电池在储能、二轮车、起停电源等领域的市场拓展，通过与多家行业领军企业的合作，迅速扩大市场占有率，提高行业影响力。

此外，公司凭借在制造产能、产品质量和创新能力方面的出色表现，获得了多项业界荣誉，如中国石油和化学工业联合会颁发“技术发明一等奖”、高工咨询颁发“2024 钠电市场开拓先锋奖”、起点钠电颁发“2024 钠电池电芯技术创新奖”等荣誉，进一步巩固了在钠电领域领军企业的地位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 63,782.82 万元，同比减少 6.48%；归属母公司净利润为 -3,914.87 万元。

2025 年上半年经营层主要工作情况：

1、布局新产业，拓展新赛道

报告期内，3C 消费类电池业务战略大客户开拓取得重大阶段性突破，PACK 业务完成大客户 MOTO 的审核导入，智能清洁家居业务完成行业头部客户的审核导入，并积极开拓无人机电池市场，完成新客户送样。

储能钠电业务项目参与数量、交付量、产品性能全方位领跑行业，成功竞得国内第一个公开招标的百 MWh 级钠电储能应用项目，钠电储能市占率位于全球前列，圆柱钠电摩托车起动电源率先发布并实现量产交付。维科技术凭借规模化量产能力与年度出货量表现，在“第七届起点钠电论坛暨钠电行业排行榜发布会”上，高居“2024 年中国钠电池出货量 TOP20”和“2024 年中国储能钠电池出货量 TOP5”排行榜榜首；EVTank、电池网、中国电池产业研究院等多家权威机构联合发布的“2024 年中国钠离子电池年度竞争力品牌”榜单中，维科技术荣获前三；“维科高倍率超充储能系统”成功入选宁波市新能源汽车研究会（促进会）主办的《2024 年度宁波市新能源汽车领域优秀新产品新技术新模式榜单》；公司以共建单位申报的“全省特种电池材料与重点实验室”成功入选全省重点实验室名单；这些荣誉充分彰显维科技术在钠电产业化的行业领先地位。

车用低压电源业务完成摩托车起动电源开发，进入市场快速推广阶段，商用车低压电源开始向客户送样，乘用车低压电源也在持续开发；新产业布局充分发挥了维科技术在电芯研发制造方面的核心优势，结合轻型动力 PACK 技术多年的积累，为小动力事业部的战略发展注入持续动力。

2、钠电产业化速度低于预期，公司钠电产业仍处于投入期

锂电价格下滑的冲击：随着碳酸锂价格不断下探，磷酸铁锂电池价格一路走低，钠电相比锂电的成本优势变成成本劣势，对钠电产业化造成极大的冲击；用户更多选择成本更有竞争力的锂电储能，钠电储能项目明显减少。

钠电产业链建设速度不及预期：钠电产业链总体仍处于初级阶段，产能规模小，导致产业链成本居高不下。2024 年，钠电材料端部分规模化产线开始建设，导致产业链成本高。

技术优化与场景探索尚需时间：上半年储能市场低迷，钠电池厂商仍在通过技术优化和场景拓展（如重卡启驻电池等应用场景）寻找突破口。预计 2025 年下半年，随着央企储能项目集中并网，钠电池在储能领域的渗透率可能回升。

综上所述，公司储能业务目前仍处于投入期和亏损状态。

3、全力推进新客户开发

3C 聚合物业务，通过深化头部客户的战略合作，积极提升在智能手机、笔记本电脑、平板电脑等市场份额，巩固并拓展智能家居、无人机、扫地机器人等细分市场，与国内 top3 客户均展开合作。公司以客户需求为导向，研产销紧密协同；3C 铝壳业务，优化客户结构，巩固中、高端市场占有率，同步拓展海外非手机市场客户；储能业务，聚焦钠离子技术差异化优势，不断加强与客户单位、总包单位、集成单位的沟通及合作，成功参与了国内 2024 年众多钠离子储能电站项目；

小动力事业部，调整客户结构，聚焦优质客户，加快周转，降低风险；同时积极开发车用低压电源新业务领域的客户，与多家客户建立了战略合作关系，共同加速产品向市场铺开推广。

4、稳定产能利用率

公司坚持经营导向，通过多种途径稳定业务的产能利用率，除了大客户开发等长周期工作以外，还巩固和提高了已有客户的合作关系；储能研发、制造方面，上半年达成了行业最高容量 230AH 钠电电芯的研发定型、批量生产；下半年，研发针对市场变化快速响应，开发了 1P 和 2P 充放的倍率型钠电池、1P 充放的铁锂电池（P:充放电的额定功率），为调频市场的开拓奠定基础；小动力研发已完成 35H、45H 系列产品开发，产品性能参数行业领先；制造设备全部调试完毕，同时加强内部制程能力提升，生产逐步提效，综合优率稳步提升，汽车起动电源项目形成首版 12V 低压解决方案，24V 商用车完成开发和样件制作，送客户开展冬标测试。

5、人才队伍建设

公司推进人员结构优化工作，关注核心骨干的稳定及关键岗位人才的培养，提高企业各级员工的综合素质，满足公司发展对人才的需求。公司将企业利益与员工利益挂钩，为公司的发展提供竞争力，从而推动公司长期稳定发展。

6、强化内控防范风险

报告期内，公司继续深化财务管理、审计工作与内控建设相关工作，持续规范招标管理。公司根据法律法规的相关要求，不断完善公司治理；公司继续深化人力资源管理，加强监控预算执行情况力度；组织和协调相关职能部门修订完善业务领域的管理制度，持续推进公司内控制度体系的健全完善。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）生产优势

锂电池板块：公司结合行业发展趋势和客户需求，以自动化生产线和数据化生产追溯系统为支撑，不断升级自动化流水线，提升涂布、分切、制片、卷绕、封装等工艺水平，促使公司的智能化生产水平提高。

钠电池板块：公司于 2019 年开始研究钠电池，钠离子电池生产工序主要包括极片制作（搅拌、涂布、辊压、分切）、电芯制作（卷绕/叠片、焊接、封装、注液）和电化学过程（预化、化成分容），整体生产工艺与锂离子电池类似，公司近年来已组织研发人员基于锂离子电池制造工艺开发适合钠离子电池的制造工艺方面的研究。

（二）产品优势

锂电池板块：公司主要从事消费电子产品的锂电池研发、生产与销售，下游客户主要是手机厂商，公司在生产过程中严格执行国家标准，并通过研发、生产工艺优化等途径提高锂电池产品质量、性能，增强稳定性及安全性。

钠电池板块：公司于 2019 年开始研究钠电池，掌握了材料配方体系、生产工艺条件相关的关键技术，并建立了钠电池工程研究中心。公司研发的钠电池，其能量密度已经达到 160wh/kg 以上，循环可达到 6000 次以上。公司强大的技术及研发实力，为公司快速切入钠电池领域提供技术支持和保障。

（三）研发优势

锂电池板块：公司通过不断增加研发投入、优化生产工艺，坚持依靠持续的技术创新为客户提供更加完善的产品和服务。3C 数码方面：完成重点客户的极耳中置项目产品开发；聚焦小米、三星、DELL、大疆等公司级重点项目；优化设计，持续降低 BOM 成本。小动力方面：开发低成本

电芯体系，降低 BOM 成本；强化 BMS 自主研发能力，从电池模组提供商转型为电池方案提供商。由总部统筹，加大前瞻性、战略性研发投入，构建公司面向未来的技术优势。

钠电池板块：公司注重钠电产品的研发和生产，积极推动钠电在储能及启停等领域的应用。目前，公司已经研发了：能量密度超 160Wh/kg、循环超 6000 次的层状氧化物搭配硬碳体系的储能型钠离子电池；聚阴离子搭配硬碳体系的储能型钠离子电池；全极耳技术的圆柱型钠离子电池，并成功应用在了工商储及车规级启停电源领域。同时积极布局多项先进技术，所开发产品在能量密度、循环、电性能及安全性能等指标上均处于行业领先水平。

（四）客户优势

公司的品牌客户资源优势为公司不断开发新客户以及公司销售规模的持续增加提供了保障，公司以客户需求为导向，研产销紧密协同，全力支撑销售导入重点客户：巩固和提高聚合物和铝壳锂电池已有客户的合作关系，主要客户传音、MOTO、TCL、中兴等合作更加紧密，订单稳定且增长，同时加强高端产品合作。持续导入新客户，3C 新客户开发取得进展；深耕小动力市场，稳固现有市场，积极突破大客户；关注新兴细分行业，寻找新的增长点。

（五）人才优势

新能源行业对管理和技术人才要求较高，人才优势是实现公司持续快速发展的重要保证。在管理人才方面，公司拥有一支经验丰富、稳定高效的职业经理人团队。公司坚持“以人为本”，不断完善用人机制，同时通过完善薪酬管理制度和内部激励机制，吸引并留住优秀人才，不断增强公司的团队力量。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	637,828,232.08	682,002,069.15	-6.48
营业成本	560,530,082.01	585,184,830.32	-4.21
销售费用	18,367,163.70	16,769,856.75	9.52
管理费用	39,588,264.95	46,060,167.22	-14.05
财务费用	370,624.10	-2,845,707.75	不适用
研发费用	58,246,054.39	54,587,310.01	6.70
经营活动产生的现金流量净额	-4,179,073.23	27,559,467.54	-115.16
投资活动产生的现金流量净额	82,069,672.41	-50,468,416.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-19,469,164.16	-26,357,561.11	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期营业收入减少致收到的货款减少以及支付的职工薪酬增加所致

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	去年同期数	变动比例	情况说明
其他收益	10,918,907.06	24,317,801.51	-55.10	主要系去年同期

				确认大额债务重组收益所致
投资收益	401,608.54	2,512,129.46	-84.01	主要系本期收到的其他非流动金融资产在持有期间的分红减少所致
公允价值变动收益	69,333.33	327,625.00	-78.84	主要系本期结构性存款金额较上期大幅下降,且在本期截止日前已全部赎回。
营业外收入	1,098,904.58	3,362,332.85	-67.32	主要系去年同期收到较大金额的客户违约金所致

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产			100,114,444.44	3.43	-100.00	主要系报告期理财产品到期所致
应收款项融资	14,703,273.73	0.52	35,379,983.57	1.21	-58.44	主要系报告期支付供应商票据增加所致
预付款项	4,667,550.94	0.17	3,102,567.99	0.11	50.44	主要系报告期预付材料款

						所致
其他流动资产	15,823,728.69	0.56	11,751,365.23	0.40	34.65	主要系报告增值税进项税额抵加所致
其它非流动资产	36,873,790.19	1.31	22,867,624.67	0.78	61.25	主要系报告固定资产预付款增加所致
预收款项	16,179.73	0.0006	5,551,861.72	0.19	-99.71	主要年初550万房屋预收款，报告期房屋已处置
租赁负债	2,522,384.11	0.09	3,751,853.57	0.13	-32.77	主要系报告支付房租所致

其他说明
无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产41,984,325.14（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.49%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末，所有权或使用权受到限制的资产情况请详见财务报表附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(1) 公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司管理层在最高点资金占用总额不超过 5000 万元（含本数）的投资额度内以闲置募集资金适度购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，发行主体包括银行、证券（含全资子公司）、基金、资管、信托等。投资期限自 2024 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。详见公司对外披露的《公司关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2025-016）、《公司 2024 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-023）。

(2) 公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于使用自有资金开展理财投资的议案》，同意公司管理层在最高点资金占用总额不超过 2.0 亿元（含本数）的投资额度内以闲置自有资金适度购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，资金的授权范围为低风险的股票及其衍生产品、基金以及衍生品、固定收益类产品、借款等产品市场投资。投资期限自 2024 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。详见公司对外披露的《公司关于使用自有资金开展理财投资的公告》（公告编号：2025-013）、《公司 2024 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-023）。

(3) 募集资金投资项目情况详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《维科技术股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	100,114,444.44	69,333.33			16,000,000.00	116,183,777.77		
其他权益工具投资	47,431,575.30							47,431,575.30
其他非流动金融资产	20,000,000.00							20,000,000.00
合计	167,546,019.74	69,333.33			16,000,000.00	116,183,777.77		67,431,575.30

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

根据本公司与深圳市科陆电子科技股份有限公司于2024年11月30日签订的《股权转让协议》，本公司以50万元受让深圳市科陆电子科技股份有限公司持有的深圳市陆润能源有限公司100%股权。本公司于2025年1月13日支付上述股权转让款50万元，深圳市陆润能源有限公司于2024年12月31日办妥工商变更登记手续，本公司在2024年12月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2024年12月31日确定为购买日，自2024年12月31日起将其纳入合并财务报表范围。2025年3月，公司与深圳莱顿能源科技有限公司签订《股权转让协议》，将公司持有的深圳市陆润能源有限公司20%的股权让与深圳莱顿能源科技有限公司；同时与南昌瞬能技术有限公司签订《股权转让协议》，将公司持有的深圳市陆润能源有限公司的10%股权转让与南昌瞬能技术有限公司。截至目前，公司直接持有深圳市陆润能源有限公司70%股权，仍为公司合并财务报表范围。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
宁波维科电池有限公司	子公司	锂离子电池	52,692	54,425.23	44,329.16	7,379.34	-464.19	-417.42
东莞市甬维科技有限公司	子公司	锂离子电池	2,000	1,980.63	1,980.63	0	-0.16	-0.16
东莞维科电池有限公司	子公司	锂离子电池	79,200	135,229.87	56,424.55	48,461.44	-610.97	-605.99
宁波维科能源科技投资有限公司	子公司	投资咨询	3,500	7,519.16	7,519.16	0	-0.009	-0.009
宁波维科新能源科技有限公司	子公司	锂离子电池	20,000	12,288.19	-4,849.69	9,488.42	-358.46	-360.57
宁波维科新能源有限公司	子公司	锂离子电池	3,000	4.63	-880.83	0	-1.13	-1.13
深圳维科新能源科技有限公司	子公司	技术咨询	5,500	3,517.27	3,517.27	0	945.98	942.40
深圳维科技术有限公司	子公司	锂离子电池	5,000	72.20	72.20	0	-0.64	-0.64
江西维科技术有限公司	子公司	锂离子电池	5,000	20,697.96	1,535.93	1,082.80	247.83	247.83
东莞联志企业管理有限公司	子公司	管理咨询	1,471.53	6,501.47	1,103.01	514.86	102.22	102.22
东莞忠信企业管理有限公司	子公司	管理咨询	431.99	2,975.77	1,208.99	241.66	78.20	74.29
维科新能源科技有限公司	子公司	新能源技术开发和咨询		2,277.08	1,852.64	1,388.66	-71.71	-71.71
东莞维科新能源有限公司	子公司	锂离子电池	2,000	1,791.69	10.83	0	-6.43	18.49
南昌维科电池有限公司	子公司	锂离子电池	21,000	29,692.97	4,716.98	1,347.92	-2,278.61	-2,270.61
江西维乐电池有限公司	子公司	电池的研发、销售	37,683.39	15,359.78	-228.99	0	-1,104.61	-1,104.61

深圳市陆润能源有限公司	子公司	储能设备、储能系统的研发以及销售	454.40	4,054.76	373.25	730.16	98.05	98.05
-------------	-----	------------------	--------	----------	--------	--------	-------	-------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、募集资金投资项目实施风险

公司《2020年非公开发行A股股票预案》中，非公开发行募集资金用于投资“年产6,000万支聚合物锂电池智能化工厂扩产项目”和补充流动资金，其中2亿元已于2022年变更投资于“年产2GWh钠离子电池项目”，“年产6,000万支聚合物锂电池智能化工厂扩产项目”已结项，“年产2GWh钠离子电池项目”正在有序推进中。募投项目的实施是一个系统工程，需要一定时间，在实施过程中，若宏观政策和市场环境发生不利变动，技术路线发生重大更替，或因募集资金不能及时到位等其他不可预见因素造成募投项目无法实施、延期实施，将可能对项目的完成进度和投资收益产生一定影响。

2、宏观经济波动风险

公司目前主要从事新能源电池的研发、生产、销售，公司所属电池行业与下游产品等领域的需求密切相关。若未来国内经济环境和产业环境出现重大不利变化，将对电池行业的发展产生不利因素。

3、行业竞争加剧风险

公司主要产品所处行业国内外市场竞争充分，在众多制造厂商竞相进入锂电池行业的背景下，市场竞争将更加激烈，成熟产品的产业链毛利率可能存在进一步下降的风险。

4、产品结构相对单一风险

目前公司的产品仍主要应用于智能手机及电脑等传统消费电子产品领域，如果下游消费电子产品市场出现大幅萎缩，对公司锂电池相关产品的需求也会下降，而公司钠电池量产还需时间，发展前景存在不确定性，公司可能面临产品结构单一引致的风险。

5、钠电产业化速度低于预期，公司钠电产业仍处于投入期

随着碳酸锂价格不断下探，磷酸铁锂电池价格一路走低，钠电相比锂电的成本优势变成成本劣势，对钠电产业化造成极大的冲击；钠电产业链总体仍处于初级阶段，产能规模小，导致产业链成本居高不下。预计 2025 年下半年，随着央企储能项目集中并网，钠电池在储能领域的渗透率可能回升。

6、新产品和新技术研发风险

电池行业的技术更新速度较快，公司如果不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者研发和生产不能同步进行，公司市场竞争力和盈利能力可能受到不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
韩心戈	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025年4月11日，公司第十一届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》。公司董事会同意聘任韩心戈先生担任公司副总经理，聘期自董事会审议通过起至第十一届董事会任期届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
	无

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
报告期内，公司披露了2022年股票期权激励计划每个季度的行权明细情况：《关于公司2022年股票期权激励计划2024年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》《关于公司2022年股票期权激励计划2025年第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》《关于公司2022年股票期权激励计划2025年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》	相关事项于2025年1月3日、2025年4月2日、2025年7月2日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司所属企业全面贯彻落实国家节能约束性目标,按照各级政府指示要求,认真开展节能减排工作。紧紧围绕“科学、环保、发展的生产模式,结合公司的产业结构特点,通过对产生的各类废物减量化、资源化和无害化处置,提高资源高效利用和循环利用率,确保污染物达标排放。在能源业务方面,公司加大环保设备的投入和技术改造,致力于新能源产业的发展。

东莞、宁波、南昌三大基地子公司均已通过 ISO 9001 2015 质量管理体系标准认证、ISO 14001 2015 环境管理体系认证、ISO 45001 2018 职业健康安全管理体系标准认证。依托上述管理体系,确保对公司各过程、产品及活动中的各类污染物控制达到相关要求,有助于公司树立良好的社会形象,承担起公司对于环境的社会责任。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	其他	注一	注一	长期有效	否		是		

注一：

(一) 激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(二) 激励对象为公司董事和高级管理人员的，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

(三) 激励对象减持公司股票还需遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》或其出具的承诺等相关规定。

(四) 在本激励计划有效期内，如果《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的相关规定。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

(1)公司第十一届董事会第十一次会议审议通过《关于确认2024年日常关联交易及预计2025年度日常关联交易情况的议案》，详见刊载于上海证券报及上海证券交易所网站的《公司第十一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2025-008）和《公司关于确认2024年日常关联交易及预计2025年度日常关联交易情况的公告》（公告编号：2025-014）（公告编号：2025-022）。该日常性关联交易主要为公司及控股子公司与维科控股及其关联方之间发生，报告期内发生情况如下：

单位：万元

公司名称	采购		销售	
	2025年数据	2025年预计	2025年数据	2025年预计
维科控股及其关联方	17.57	300	378.89	7,000

(2)公司第十一届董事会第十一次会议审议通过《关于确认2024年日常关联交易及预计2025年度日常关联交易情况的议案》，详见刊载于上海证券报及上海证券交易所网站的《公司第十一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2025-008）和《公司关于确认2024年日常关联交易及预计2025年度日常关联交易情况的公告》（公告编号：2025-014）（公告编号：2025-022）。该日常性关联交易主要为公司全资子公司与参股公司瞬能技术之间发生，报告期内发生情况如下：

单位：万元

公司名称	采购	销售

	2025年数据	2025年预计	2025年数据	2025年预计
南昌瞬能技术有限公司	0	300	0	500

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波维科家纺有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购家纺产品	以市场价格为基础	市场定价	175,733.00	100	银行结算		
宁波维科工贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	出售电池产品	以市场价格为基础	市场定价	3,539.82	0.004	银行结算		
宁波维科特阔家纺有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	纺织品加工费	以市场价格为基础	市场定价	3,162,088.67	100	银行结算		
宁波维科特阔家纺有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业服务费等	以市场价格为基础	市场定价	142,357.90	3.35	银行结算		
宁波人丰家纺有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业服务费等	以市场价格为基础	市场定价	34,905.04	0.82	银行结算		
宁波维科丝网有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业服务费等	以市场价格为基础	市场定价	70,985.26	1.67	银行结算		
宁波维科精华浙东针织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业服务费等	以市场价格为基础	市场定价	11,416.80	0.27	银行结算		
宁波保税区高新货柜有限公司	其他	提供劳务	物业服务费等	以市场价格为基础	市场定价	363,412.21	8.56	银行结算		
宁波维科家纺有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业服务费等	以市场价格为基础	市场定价	211.95	0.005	银行结算		
合计				/	/	3,964,650.65	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					报告期内，公司与控股股东及其子公司2025年半年度共计发生日常性关联交易采购17.57万元，关联销售378.89					

	万元（关联销售金额占公司营业收入的比例为0.59%），不影响公司业务的独立性。
--	---

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
宁波维科置业有限公司	本公司	宁波市汀225月金大202001、2002室	13,478,359.29	2024-12-01	2025-12-31		租赁合同		是	母公司的全资子公司
维科控股集团股份有限公司	宁波维科新能源科技有限公司	宁波保税港区西道3号	58,640,378.35	2024-07-01	2027-06-30		租赁合同		是	母公司

江西维科技术有限公司	南昌瞬能技术有限公司	厂 房 办 公 区	722,999.39	2023-09-01	2026-08-31	38,055.03	租赁合同	38,055.03	是	其他关联人
深圳市陆润能源有限公司	深圳市深汕特别合作区华润电力有限公司	调 频 机 器 设 备	32,591,470.43	2025-01-01	2029-07-31	7,301,612.42	租赁合同	7,301,612.42	否	

租赁情况说明

无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	维科控股集团股份有限公司	470,000,000.00	2024年9月13日	2024年9月13日	2025年9月12日	连带责任担保			否	否		是	是	母公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											470,000,000.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											470,000,000.00				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											380,000,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											200,000,000.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											670,000,000.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）											39.40				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											470,000,000.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											470,000,000				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无				

担保情况说明	
--------	--

/

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年7月12日	70,000.00	68,975.08	68,975.08	0	66,401.62	0	96.27		2,172.99	3.15	20,000
合计	/	70,000.00	68,975.08	68,975.08	0	66,401.62	0	/	/	2,172.99	/	20,000

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	年产6000万支聚合物锂电池智能化工厂扩产项目	研发	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	33,000.00		33,151.19	100.46	2023年12月	是	是				否	
向特定对象发行股票	永久性补充流动资金	补流还贷	是	否	17,000.00		17,008.34	100.05		是	是				否	
向特定对	年产2GWh	研发	是	是, 此项	20,000.00	2,172.99	16,242.10	81.21	2025年12	否	否				否	

象发行股票	钠离子电池项目			目为新项目					月							
合计	/	/	/	/	70,000.00	2,172.99	66,401.62	/	/	/	/	/	/	/	/	/

年产 2GWh 钠离子电池项目的延期，主要是因为 2 亿元募集资金是仅限用于“设备购置及安装费用”，随着行业生产技术的快速发展，项目面临着产品升级和智能化水平不断提升的要求。为了保持项目在技术先进性和成本效益上的优势，并有效提升募集资金的投资效率，公司正在对生产工艺及技术路线进行细致的优化、反复的验证和市场适应性分析，以确保产品既符合市场需求，也能达到高度智能化生产的目标。因此，项目的设备购置进展受到了影响。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025年4月11日	5,000	2025年5月8日	2026年5月8日	0	否

其他说明

无

4、 其他

适用 不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	61,422
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
维科控股集团股份 有限公司	0	152,778,214	28.88		质押	50,000,000	境内非 国有法 人
宁波市工业投资 有限责任公司	-4,241,000	31,444,450	5.94		无		国有法 人
深圳市前海鸿顺 和投资管理有限 公司—鸿顺和天 赐68号私募证券 投资基金	686,600	6,880,600	1.30		无		其他
深圳大风资产管 理有限公司—大 风瑞远对冲1号 私募证券投资基 金	-331,700	6,023,300	1.14		无		其他
徐鹏达	4,949,000	4,949,000	0.94		无		境内自 然人
杨东文	-634,700	4,642,677	0.88		冻结	4,642,677	境外自 然人
深圳市海田投资	-19,100	4,352,900	0.82		无		其他

管理有限公司一海田昀桦1号私募证券投资基金							
深圳市前海九创联合资产管理有限公司一九创匠心添益1号私募证券投资基金	-14,300	3,830,800	0.72		无		其他
赵新苗	0	3,550,000	0.67		无		境内自然人
深圳前海天源汇通投资管理中心(有限合伙)一天源汇丽昊阳3号私募证券投资基金	2,695,600	2,695,600	0.51		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
维科控股集团股份有限公司			152,778,214	人民币普通股	152,778,214		
宁波市工业投资有限责任公司			31,444,450	人民币普通股	31,444,450		
深圳市前海鸿顺和投资管理有限公司一鸿顺和天赐68号私募证券投资基金			6,880,600	人民币普通股	6,880,600		
深圳大风资产管理有限公司一大风瑞远对冲1号私募证券投资基金			6,023,300	人民币普通股	6,023,300		
徐鹏达			4,949,000	人民币普通股	4,949,000		
杨东文			4,642,677	人民币普通股	4,642,677		
深圳市海田投资管理有限公司一海田昀桦1号私募证券投资基金			4,352,900	人民币普通股	4,352,900		
深圳市前海九创联合资产管理有限公司一九创匠心添益1号私募证券投资基金			3,830,800	人民币普通股	3,830,800		
赵新苗			3,550,000	人民币普通股	3,550,000		
深圳前海天源汇通投资管理中心(有限合伙)一天源汇丽昊阳3号私募证券投资基金			2,695,600	人民币普通股	2,695,600		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	无						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：维科技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	475,082,766.67	431,710,820.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		100,114,444.44
衍生金融资产			
应收票据	七、4	97,854,276.88	112,982,532.34
应收账款	七、5	270,602,634.99	295,484,205.89
应收款项融资	七、7	14,703,273.73	35,379,983.57
预付款项	七、8	4,667,550.94	3,102,567.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,976,545.26	6,637,436.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	327,407,191.65	287,377,926.25
其中：数据资源			
合同资产		5,833,150.40	5,223,231.71
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	15,823,728.69	11,751,365.23
流动资产合计		1,217,951,119.21	1,289,764,514.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,543,757.52	1,579,358.04
其他权益工具投资	七、18	47,431,575.30	47,431,575.30
其他非流动金融资产	七、19	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	七、20	11,638,711.29	11,887,003.80
固定资产	七、21	1,147,476,715.24	1,198,599,054.68
在建工程	七、22	135,462,467.61	124,021,378.13
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	5,106,158.00	6,097,997.83
无形资产	七、26	76,641,894.30	78,072,007.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	82,668,750.32	83,679,925.71
递延所得税资产	七、29	35,102,001.28	35,436,677.41
其他非流动资产	七、30	36,873,790.19	22,867,624.67
非流动资产合计		1,599,945,821.05	1,629,672,602.81
资产总计		2,817,896,940.26	2,919,437,116.91
流动负债：			
短期借款	七、32	100,056,375.01	116,099,611.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	338,780,165.14	400,253,404.84
应付账款	七、36	478,530,350.81	432,485,609.29
预收款项	七、37	16,179.73	5,551,861.72
合同负债	七、38	7,201,286.08	6,795,812.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	39,528,658.31	50,329,023.76
应交税费	七、40	6,802,839.09	6,794,505.31
其他应付款	七、41	10,758,081.34	13,432,205.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	2,552,389.34	2,397,261.88
其他流动负债	七、44	629,993.07	676,889.36
流动负债合计		984,856,317.92	1,034,816,185.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,522,384.11	3,751,853.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	126,760,729.47	134,563,280.70

递延所得税负债	七、29	3,271,125.21	3,605,801.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,554,238.79	141,920,935.61
负债合计		1,117,410,556.71	1,176,737,120.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	529,079,375.00	529,079,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,508,175,073.88	1,508,175,073.88
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-19,324,000.00	-19,324,000.00
专项储备	七、58	2,989,166.04	2,989,166.04
盈余公积	七、59	153,091,518.75	153,091,518.75
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-451,072,511.92	-411,923,790.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,722,938,621.75	1,762,087,342.88
少数股东权益		-22,452,238.20	-19,387,346.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,700,486,383.55	1,742,699,995.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,817,896,940.26	2,919,437,116.91

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：维科技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	十九、1	229,786,879.85	140,740,258.27
交易性金融资产			100,114,444.44
衍生金融资产			
应收票据		26,344,947.99	14,214,103.79
应收账款		153,014,781.89	136,747,678.16
应收款项融资			
预付款项		16,790.16	24,182.06
其他应收款	十九、2	459,212,716.68	487,838,420.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,652,899.93	43,484,975.89
其中：数据资源			
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		1,211,009.88	1,667,120.46
流动资产合计		923,240,026.38	924,831,183.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,347,664,642.79	2,322,814,642.79
其他权益工具投资		47,431,575.30	47,431,575.30
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		11,638,711.29	11,887,003.80
固定资产		1,834,576.48	1,768,292.02
在建工程			19,665,423.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		333,463.94	494,026.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		155,681.90	147,402.78
递延所得税资产			28,611.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,429,058,651.70	2,424,236,977.40
资产总计		3,352,298,678.08	3,349,068,160.78
流动负债：			
短期借款		20,056,375.01	56,047,819.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		76,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		135,385,193.26	115,225,291.24
预收款项		4,285.73	4,285.72
合同负债		30,735.40	33,910.91
应付职工薪酬		2,737,645.94	5,127,033.55
应交税费		356,581.05	457,840.88
其他应付款		264,532,838.50	214,662,474.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		486,781.32	900,111.83
流动负债合计		499,590,436.21	492,458,767.63
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			28,611.11
其他非流动负债			
非流动负债合计			28,611.11
负债合计		499,590,436.21	492,487,378.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		529,079,375.00	529,079,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,862,014,976.33	1,862,014,976.33
减：库存股			
其他综合收益		-19,324,000.00	-19,324,000.00
专项储备			
盈余公积		145,292,539.76	145,292,539.76
未分配利润		335,645,350.78	339,517,890.95
所有者权益（或股东权益）合计		2,852,708,241.87	2,856,580,782.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,352,298,678.08	3,349,068,160.78

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		637,828,232.08	682,002,069.15
其中：营业收入	七、61	637,828,232.08	682,002,069.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		683,230,735.85	702,709,316.64
其中：营业成本	七、61	560,530,082.01	585,184,830.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	6,128,546.70	2,952,860.09
销售费用	七、63	18,367,163.70	16,769,856.75
管理费用	七、64	39,588,264.95	46,060,167.22

研发费用	七、65	58,246,054.39	54,587,310.01
财务费用	七、66	370,624.10	-2,845,707.75
其中：利息费用		1,658,026.05	2,732,406.92
利息收入		2,032,147.43	3,179,803.95
加：其他收益	七、67	10,918,907.06	24,317,801.51
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	401,608.54	2,512,129.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,600.52	-199,009.43
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）	七、70	69,333.33	327,625.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,168,985.33	6,389,396.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-20,462,520.68	-18,883,124.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	10,086,107.61	-4,165,738.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,220,082.58	-10,209,158.99
加：营业外收入	七、74	1,098,904.58	3,362,332.85
减：营业外支出	七、75	771,902.37	656,890.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,893,080.37	-7,503,716.31
减：所得税费用	七、76	78,976.46	258,378.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,972,056.83	-7,762,095.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,972,056.83	-7,762,095.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,148,721.13	-7,314,108.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,823,335.70	-447,986.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-42,972,056.83	-7,762,095.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,148,721.13	-7,314,108.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,823,335.70	-447,986.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0740	-0.0138
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0719	-0.0128

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	259,041,420.40	314,446,655.67
减：营业成本	十九、4	247,894,473.43	304,868,192.48
税金及附加		941,612.27	270,661.30
销售费用		3,049,590.93	3,484,967.67
管理费用		9,853,208.25	12,104,950.71
研发费用			
财务费用		1,784,517.60	-2,450,064.24
其中：利息费用		1,912,010.29	1,660,957.30
利息收入		1,549,333.37	3,310,602.95
加：其他收益		22,698.70	30,804.57
投资收益（损失以“-”号填列）		542,778.42	601,138.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			

填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		69,333.33	327,625.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		19,427.54	4,769,869.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-132,743.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)			19,086.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,827,744.09	1,783,729.08
加:营业外收入		600,000.00	692,920.35
减:营业外支出		644,796.08	5.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,872,540.17	2,476,644.18
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,872,540.17	2,476,644.18
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,872,540.17	2,476,644.18
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,872,540.17	2,476,644.18
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0073	0.0047
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0073	0.0043

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		700,127,992.55	823,266,857.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,852,078.93	5,878,535.72
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	20,116,871.03	18,807,940.99
经营活动现金流入小计		726,096,942.51	847,953,334.00
购买商品、接受劳务支付的现金		475,731,490.96	586,466,336.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		184,437,085.49	174,308,445.74
支付的各项税费		28,417,817.64	23,627,262.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	41,689,621.65	35,991,820.83
经营活动现金流出小计		730,276,015.74	820,393,866.46
经营活动产生的现金流量净额		-4,179,073.23	27,559,467.54

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,456,166.67	211,014,944.44
取得投资收益收到的现金		270,389.52	2,110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,650,000.00	1,013,355.57
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		166,376,556.19	214,138,300.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,306,883.78	84,606,716.28
投资支付的现金		16,000,000.00	180,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		84,306,883.78	264,606,716.28
投资活动产生的现金流量净额		82,069,672.41	-50,468,416.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,346,256.72
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		100,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	71,346,256.72
偿还债务支付的现金		116,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,701,262.16	2,895,934.50
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		1,767,902.00	9,807,883.33
筹资活动现金流出小计		119,469,164.16	97,703,817.83
筹资活动产生的现金流量净额		-19,469,164.16	-26,357,561.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,069,255.46	1,922,750.20
五、现金及现金等价物净增加额		59,490,690.48	-47,343,759.64
加：期初现金及现金等价物余额		216,624,847.52	256,788,160.81
六、期末现金及现金等价物余额		276,115,538.00	209,444,401.17

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,245,911.10	388,748,508.03
收到的税费返还		4,748,117.93	5,878,535.72
收到其他与经营活动有关的现金		2,036,211.61	5,351,530.32
经营活动现金流入小计		269,030,240.64	399,978,574.07
购买商品、接受劳务支付的现金		266,592,599.54	371,049,297.04
支付给职工及为职工支付的现金		12,841,716.11	13,967,910.23
支付的各项税费		6,894,555.00	779,601.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,611,651.06	6,418,296.19
经营活动现金流出小计		290,940,521.71	392,215,105.20
经营活动产生的现金流量净额		-21,910,281.07	7,763,468.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,456,166.67	211,014,944.44
取得投资收益收到的现金		270,389.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,489,006.42	335,415.93
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		62,925,876.30	95,965,026.16
投资活动现金流入小计		183,141,438.91	307,315,386.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,356,031.14	47,681.75
投资支付的现金		41,500,000.00	216,000,000.00
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			129,232,000.00
投资活动现金流出小计		45,856,031.14	345,279,681.75
投资活动产生的现金流量净额		137,285,407.77	-37,964,295.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,346,256.72
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	60,005,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	91,351,256.72
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		1,197,669.30	1,660,957.30

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			30,005,000.00
筹资活动现金流出小计		57,197,669.30	86,665,957.30
筹资活动产生的现金流量净额		-22,197,669.30	4,685,299.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		609,164.18	723,549.99
五、现金及现金等价物净增加额		93,786,621.58	-24,791,976.94
加：期初现金及现金等价物余额		111,440,258.27	135,844,314.70
六、期末现金及现金等价物余额		205,226,879.85	111,052,337.76

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	529,079,37 5.00				1,508,175,07 3.88		-19,324,00 0.00	2,989,166 .04	153,091,51 8.75		-411,923,79 0.79		1,762,087,34 2.88	-19,387,34 6.92	1,742,699,99 5.96
加： 会计 政策 变更															
前期 差错 更正															
其他															
二、 本年 期初 余额	529,079,37 5.00				1,508,175,07 3.88		-19,324,00 0.00	2,989,166 .04	153,091,51 8.75		-411,923,79 0.79		1,762,087,34 2.88	-19,387,34 6.92	1,742,699,99 5.96
三、 本期 增减 变动											-39,148,721 .13		-39,148,721. 13	-3,064,891 .28	-42,213,612. 41

金额 (减少以 “-”号 填列)														
(一) 综合 收益 总额											-39,148,721 .13	-39,148,721. 13	-3,823,335 .70	-42,972,056. 83
(二) 所有 者投 入和 减少 资本													758,444.42	758,444.42
1. 所 有者 投入 的普 通股													758,444.42	758,444.42
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益														

的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公																		

积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其																			

他														
(五) 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	529,079,37 5.00				1,508,175,07 3.88	-19,324,00 0.00	2,989,166 .04	153,091,51 8.75		-451,072,51 1.92		1,722,938,62 1.75	-22,452,23 8.20	1,700,486,38 3.55

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	528,716,94 2.00				1,515,071,92 1.75	-19,420,75 6.18	3,828,904 .89	144,399,13 7.07		-374,530,28 9.58		1,798,065,85 9.95	-11,406,06 4.28	1,786,659,79 5.67	
加： 会计															

政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	528,716,942.00			1,515,071,921.75		-19,420,756.18	3,828,904.89	144,399,137.07		-374,530,289.58		1,798,065,859.95	-11,406,064.28	1,786,659,795.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	238,698.00			2,486,773.92			-79,555.93			-7,314,108.97		-4,668,192.98	-447,986.29	-5,116,179.27
（一）综合收益总额										-7,314,108.97		-7,314,108.97	-447,986.29	-7,762,095.26
（二）所有者投入和减少资本	238,698.00			2,486,773.92								2,725,471.92		2,725,471.92
1. 所	238,698.00			1,107,558.72								1,346,256.72		1,346,256.72

有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,379,215.20							1,379,215.20		1,379,215.20	
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对														

所有者 (或 股东) 的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补																				

损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-79,555.93				-79,555.93		-79,555.93		
1. 本期提取															
2. 本期使用							79,555.93				79,555.93		79,555.93		
(六) 其他															
四、本期期末余额	528,955,640.00				1,517,558,695.67		-19,420,756.18	3,749,348.96	144,399,137.07		-381,844,398.55		1,793,397,666.97	-11,854,050.57	1,781,543,616.40

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	529,079,375.00				1,862,014,976.33		-19,324,000.00		145,292,539.76	339,517,890.95	2,856,580,782.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	529,079,375.00				1,862,014,976.33		-19,324,000.00		145,292,539.76	339,517,890.95	2,856,580,782.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,872,540.17	-3,872,540.17
（一）综合收益总额										-3,872,540.17	-3,872,540.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	529,079,375.00				1,862,014,976.33		-19,324,000.00		145,292,539.76	335,645,350.78	2,852,708,241.87

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续	其他							

			债		股				
一、上年期末余额	528,716,942.00			1,868,911,824.20	-19,420,756.18		136,600,158.08	261,286,455.83	2,776,094,623.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	528,716,942.00			1,868,911,824.20	-19,420,756.18		136,600,158.08	261,286,455.83	2,776,094,623.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	238,698.00			1,683,859.86				2,476,644.18	4,399,202.04
（一）综合收益总额								2,476,644.18	2,476,644.18
（二）所有者投入和减少资本	238,698.00			1,683,859.86					1,922,557.86
1. 所有者投入的普通股	238,698.00			1,107,558.72					1,346,256.72
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额				576,301.14					576,301.14
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									

5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	528,955,640.00			1,870,595,684.06	-19,420,756.18		136,600,158.08	263,763,100.01	2,780,493,825.97

公司负责人：陈良琴 主管会计工作负责人：陈良琴 会计机构负责人：何易

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

维科技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于1993年7月经宁波市经济体制改革办公室甬体改办[1993]44号文批准，由宁波线带集团公司独家发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为91330200144069541X的营业执照。公司注册地：宁波市海曙区和义路99号。法定代表人：陈良琴。公司现有注册资本为人民币529,079,375元，总股本为529,079,375股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股0股；无限售条件的流通股份A股529,079,375股。公司股票于1998年6月9日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造-电池制造行业。主要经营活动为：消费类电池（包括聚合物电池、铝壳电池）和小动力电池（包括两轮车电池、电动工具电池）的研发、生产和销售。主要产品为聚合物电池、铝壳电池、两轮车电池、电动工具电池、储能电池。

本财务报表业经公司董事会于2025年8月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

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

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。

2、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”和“主要会计政策和会计估计——无形资产”等相关说明。

1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定同时采用港币和人民币为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值≥人民币 300 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占最近一年经审计后的净利润 1%以上且金额≥人民币 200 万元
本期重要的应收款项核销	核销金额≥人民币 200 万元
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	预付金额≥人民币 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	期末余额占在建工程 5%以上且金额≥人民币 1,000 万元
重要的在建工程	占应付账款期末余额 3%以上且金额≥人民币 500 万元
账龄超过 1 年的大额应付账款	占预收款项期末余额 1%以上且金额≥人民币 100 万元
重要预收款项	占合同负债期末余额 1%以上且金额≥人民币 100 万元
重要合同负债	占其他应付款期末余额 5%以上且金额≥人民币 500 万元
账龄超过 1 年的大额其他应付款	现金流量占投资活动流入/流出小计金额 5%以上且金额≥1000 万元
重要的投资活动项目	现金流量占投资活动流入/流出小计金额 5%以上且金额≥1000 万元
重要的资本化研发项目	营业收入、利润总额、资产总额中任一项金额占公司合并金额 5%以上
重要外购在研项目	期末余额占资本化研发项目 5%以上且金额≥人民币 100 万元
重要的非全资子公司	本期金额占研发支出 5%以上且金额≥人民币 200 万元
重要的合营企业或联营企业	营业收入、利润总额、资产总额中任一项金额占公司合并金额 5%以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	长期股权投资账面价值占公司合并资产总额 1%以上或投资收益占公司合并利润总额 5%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的上年年末数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表上年年末数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

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

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本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类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，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按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法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

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用

从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（5）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述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，是指本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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险

特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行
应收账款组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项
出口退税组合	应收出口退税款
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用

(1) 存货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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。

1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

3) 在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司合同资产
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第42号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资

产、所承担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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-10.00	4.85-3.00
机器设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00
仪器仪表	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00

运输设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00
其他设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00

说明：

(1) 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。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	竣工验收完成时点
机器设备	运行验收通过时点

4. 公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，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。

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无

法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	33.67-50
软件	预计受益期限	2-5

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

29、 合同负债

适用 不适用

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。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。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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的商品；（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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

电池产品销售：属于在某一时点履行的履约义务。

①内销收入

公司根据销售合同约定，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经双方对账后以经客户确认的对账单（书面或电子）作为收入确认依据，按照合同约定的交易价格确认收入。

②外销收入

公司按照销售合同约定，一般在出口业务办妥报关出口手续作为控制权转移时点，根据报关单、对账单确认销售收入。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法不涉及。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“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。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

36、 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；（3）按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

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

38、 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。	[注1]	
财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》（财会[2024]24号，以下简称“解释18号”），本公司自2024年12月6日起执行解释18号的相关规定。	[注2]	

其他说明

[注1]（1）关于流动负债与非流动负债的划分，解释17号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1）企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2）企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，执行此项会计政策变更对公司可比期间财务报表无影响。

（2）关于供应商融资安排的披露，解释17号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

（3）关于售后租回交易的会计处理，解释17号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“租赁准则”）第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三

条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，对自租赁准则首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整，执行此项会计政策变更对公司可比期间财务报表无影响。

[注2]关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自2024年12月6日起执行解释18号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，执行此项会计政策变更对公司可比期间财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、 其他

适用 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、13%税率或3%、5%征收率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为9%或13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
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%
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	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
宁波维科新能源科技有限公司	15

宁波维科电池有限公司	15
东莞维科电池有限公司	15
维科新能源科技有限公司	16.5
东莞忠信企业管理有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2、 税收优惠

适用 不适用

1、2023年12月，宁波维科新能源科技有限公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333100916），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，宁波维科新能源科技有限公司自2023年1月1日至2025年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

2、2024年12月，宁波维科电池有限公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202433102071），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，宁波维科电池有限公司自2024年1月1日至2026年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

3、2023年12月，东莞维科电池有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344003056），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，东莞维科电池有限公司自2023年1月1日至2025年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2024年度，东莞忠信企业管理有限公司符合“小型微利企业”条件，享受上述企业所得税优惠政策。

5、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。2024年度，宁波维科新能源科技有限公司、宁波维科电池有限公司和东莞维科电池有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

6、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》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。深圳维科新能源科技有限公司、深圳维科技术有限公司、东莞忠信企业管理有限公司享受上述减征政策。

3、 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,960.46	27,693.96
银行存款	283,768,883.65	223,908,781.93

其他货币资金	191,288,922.56	207,774,344.74
存放财务公司存款		
合计	475,082,766.67	431,710,820.63
其中：存放在境外的 款项总额	16,517,686.12	16,483,155.34

其他说明

1. 存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：无。
2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。
3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,114,444.44	/
其中：			
银行理财产品		100,114,444.44	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计		100,114,444.44	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,726,337.92	98,768,428.55
商业承兑票据	26,127,938.96	14,214,103.79
合计	97,854,276.88	112,982,532.34

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	71,726,337.92
合计	71,726,337.92

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	99,229,431.56	100.00	1,375,154.68	1.39	97,854,276.88	113,730,643.07	100.00	748,110.73	0.66	112,982,532.34
其中：										
银行承兑汇票组合	71,726,337.92	72.28			71,726,337.92	98,768,428.55	86.84			98,768,428.55
商业承兑汇票组合	27,503,093.64	27.72	1,375,154.68	5.00	26,127,938.96	14,962,214.52	13.16	748,110.73	5.00	14,214,103.79

合									
合计	99,229,431.56	/	1,375,154.68	/	97,854,276.88	113,730,643.07	/	748,110.73	112,982,532.34

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	27,503,093.64	1,375,154.68	5.00
合计	27,503,093.64	1,375,154.68	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	748,110.73	627,043.95				1,375,154.68
合计	748,110.73	627,043.95				1,375,154.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	278,302,438.24	301,438,928.98
	278,302,438.24	301,438,928.98
1至2年	3,864,080.37	5,542,526.70
2至3年	17,661,982.96	20,612,433.60
3年以上	57,215,404.46	71,890,901.20
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	357,043,906.03	399,484,790.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,818,326.53	20.95	69,115,480.17	92.38	5,702,846.36	92,356,797.17	23.12	86,653,950.81	93.83	5,702,846.36
其中：										
按组合计提	282,225,579.50	79.05	17,325,790.87	6.14	264,899,788.63	307,127,993.31	76.88	17,346,633.78	5.65	289,781,359.53

提 坏 账 准 备										
其中：										
账 龄 组 合	282,225,579.50	79.05	17,325,790.87	6.14	264,899,788.63	307,127,993.31	76.88	17,346,635.78	5.65	289,781,359.53
合 计	357,043,906.03	/	86,441,271.04	/	270,602,634.99	399,484,790.48	/	104,000,584.5	/	295,484,205.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Pacific Cyber Technology Private Lt	25,195,697.65	25,195,697.65	100.00	回款逾期
深圳市天珑移动技术有限公司	8,065,692.73	4,032,846.37	50.00	回款逾期
深圳爱换电科技有限公司	12,799,732.60	12,799,732.60	100.00	预计无法收回
山东国晟电池科技有限公司	10,514,609.59	10,514,609.59	100.00	预计无法收回
北京电小二网络科技有限公司	15,114,608.00	15,114,608.00	100.00	预计无法收回
河南欧唯通信设备有限公司	2,470,217.13	800,217.13	32.39	回款逾期
东莞市德尔能新能源股份有限公司	457,000.52	457,000.52	100.00	预计无法收回
苏州纳新新能源科技有限公司	200,768.31	200,768.31	100.00	预计无法收回
合计	74,818,326.53	69,115,480.17	92.38	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	278,302,438.24	13,915,121.91	5.00
1-2年	520,438.00	78,065.70	15.00
2-3年	140,200.00	70,100.00	50.00

3年以上	3,262,503.26	3,262,503.26	100.00
合计	282,225,579.50	17,325,790.87	6.14

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	86,653,950.81	-1,465,390.60	-1,459,162.22	17,532,242.26		69,115,480.17
按组合计提坏账准备	17,346,633.78	220,511.98		241,354.89		17,325,790.87
合计	104,000,584.59	-1,244,878.62	-1,459,162.22	17,773,597.15		86,441,271.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
东莞市金铭电子有限公司	1,459,162.22	货款收回	现金	金立破产二次分配款，原因破产已全额计提
合计	1,459,162.22	/	/	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,773,597.15

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	50,649,404.53			14.19	2,532,470.23
第二名	28,858,852.46			8.08	1,442,942.62
第三名	25,195,697.65			7.06	25,195,697.65
第四名	17,548,015.00			4.91	877,400.75
第五名	16,053,229.59			4.50	802,661.48
合计	138,305,199.23			38.74	30,851,172.73

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

1. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	6,784,213.02	951,062.62	5,833,150.40	6,175,351.24	952,119.53	5,223,231.71
合计	6,784,213.02	951,062.62	5,833,150.40	6,175,351.24	952,119.53	5,223,231.71

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计		金额	比例	金额	计

		(%)		提比例 (%)			(%)		提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,784,213.02	100.00	951,062.62	14.02	5,833,150.40	6,175,351.24	100.00	952,119.53	15.42	5,223,231.71
其中：										
账龄组合	6,784,213.02	100.00	951,062.62	14.02	5,833,150.40	6,175,351.24	100.00	952,119.53	15.42	5,223,231.71
合计	6,784,213.02	/	951,062.62	/	5,833,150.40	6,175,351.24	/	952,119.53	/	5,223,231.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,164,213.02	258,210.65	5.00
1-2年	363,280.10	54,492.02	15.00
2-3年	1,236,719.90	618,359.95	50.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	6,784,213.02	951,062.62	14.02

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	952,119.53	-1,056.91				951,062.62	
合计	952,119.53	-1,056.91				951,062.62	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

通常情况下，公司在完成履约义务后，客户应在质保期（1-2年）结束后支付合同款项。截至期末，由于履行履约义务的时间早于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同资产。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	14,703,273.73	35,379,983.57
合计	14,703,273.73	35,379,983.57

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	224,007,852.02	
合计	224,007,852.02	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,718,359.18	63.63	25,718,359.18	100.00		25,718,359.18	42.09	25,718,359.18	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,703,273.73	36.37			14,703,273.73	35,379,983.57	57.91			35,379,983.57
其中：										
银行承兑汇票	14,703,273.73	36.37			14,703,273.73	35,379,983.57	57.91			35,379,983.57

组合										
合计	40,421,632.91	/	25,718,359.18	/	14,703,273.73	61,098,342.75	/	25,718,359.18	/	35,379,983.57

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京电小二网络科技有限公司	25,718,359.18	25,718,359.18	100.00	预计无法收回
合计	25,718,359.18	25,718,359.18	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	25,718,359.18					25,718,359.18
合计	25,718,359.18					25,718,359.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	上年年末数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	35,379,983.57	-20,676,709.84		14,703,273.73
合 计	35,379,983.57	-20,676,709.84		14,703,273.73

续上表：

项 目	上年年末成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	35,379,983.57	14,703,273.73		
合 计	35,379,983.57	14,703,273.73		

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,506,323.09	96.55	2,929,390.28	94.42
1至2年	71,356.76	1.53	83,306.62	2.69
2至3年	4,400.00	0.09	4,400.00	0.14
3年以上	85,471.09	1.83	85,471.09	2.75
合 计	4,667,550.94	100.00	3,102,567.99	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市路远电子科技有限公司	1,363,455.01	29.21
惠州亿纬锂能股份有限公司	460,800.00	9.87
秦皇岛鸿钧电子科技有限公司	184,694.58	3.96
东莞市振华新能源科技有限公司	99,960.00	2.14
昆山铭捷五金电子有限公司	81,570.69	1.75

合计	2,190,480.28	46.93
----	--------------	-------

其他说明：
无

其他说明
适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,976,545.26	6,637,436.05
合计	5,976,545.26	6,637,436.05

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,703,271.56	6,221,821.87
	5,703,271.56	6,221,821.87
1至2年	46,585.00	269,404.54
2至3年	912,786.71	768,786.71
3年以上	825,598.40	1,440,270.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	7,488,241.67	8,700,283.12

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	219,598.52	291,586.36
备用金		
应收暂付款及其他	30,514.84	5,708.10
代垫款	1,142,900.97	1,048,914.25
员工借款及备用金	4,846,293.71	5,087,712.86
应收出口退税款	1,248,933.63	2,266,361.55
合计	7,488,241.67	8,700,283.12

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,062,847.07			2,062,847.07
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-551,150.66			-551,150.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,511,696.41			1,511,696.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 20.19%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 0%。

②损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
无。

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,062,847.07	-551,150.66				1,511,696.41
合计	2,062,847.07	-551,150.66				1,511,696.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
应收出口退税	1,248,933.63	16.68	应收出口退税款	1年以内	
李震	1,310,055.50	17.49	备用金	1年以内	65,502.78
刘万光	428,932.00	5.73	员工借款及备用金	1年以内 348,932.00; 3年以上 80,000.00	97,446.60
张晓雄	280,000.00	3.74	员工借款	1年以内	14,000.00
陈会阳	300,000.00	4.01	员工借款及备用金	1年以内	15,000.00
合计	3,567,921.13	47.65	/	/	191,949.38

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原	62,954,782.58	7,460,291.33	55,494,491.25	73,405,214.47	15,308,967.65	58,096,246.82

材料						
在产品	67,303,701.79		67,303,701.79	46,811,741.57		46,811,741.57
库存商品	139,821,930.70	32,098,364.18	107,723,566.52	127,031,601.25	33,656,055.34	93,375,545.91
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
发出商品	106,153,343.70	9,267,911.61	96,885,432.09	93,908,755.01	4,814,363.06	89,094,391.95
合计	376,233,758.77	48,826,567.12	327,407,191.65	341,157,312.30	53,779,386.05	287,377,926.25

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,308,967.65	358,352.45		8,207,028.77		7,460,291.33
在产品						
库存商品	33,656,055.34	8,126,879.18		9,684,570.34		32,098,364.18
周转材料						

消耗性生物资产					
合同履约成本					
发出商品	4,814,363.06	11,978,345.96		7,524,797.41	9,267,911.61
合计	53,779,386.05	20,463,577.59		25,416,396.52	48,826,567.12

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的原材料领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	本期将已计提存货跌价准备的库存商品销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	本期将已计提存货跌价准备的发出商品销售

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	1,339,770.48	1,501,736.89
待抵扣税金		
待摊费用	2,003,910.90	1,042,599.95
进项税额	11,768,343.07	7,581,921.44
待认证进项税额	254,251.91	258,411.76
预交增值税	457,452.33	1,366,695.19
合计	15,823,728.69	11,751,365.23

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
1) 上海中城渝通投资中心(有限合伙)												
2) Cybertech Optiemus Holdings Limited												
3) 南昌瞬能技术有限公司	1,579,358.04				-35,600.52						1,543,757.52	
4) 深圳爱换电科技有限公司												
小计	1,579,358.04				-35,600.52						1,543,757.52	
合计	1,579,358.04				-35,600.52						1,543,757.52	

[注]CybertechOptiemus Holdings Limited、深圳爱换电科技有限公司按权益法核算账面价值已减记至零。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
Ultimems Inc. (Cayman)	17,425,200.00						17,425,200.00				非财务性投资
北京电小二网络科技有限公司									19,324,000.00		非财务性投资
浙江钠创新能源有限公司	30,006,375.30						30,006,375.30				非财务性投资
合计	47,431,575.30						47,431,575.30		19,324,000.00	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,520,128.31		15,520,128.31
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	15,520,128.31		15,520,128.31
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,633,124.51		3,633,124.51
2. 本期增加金额	248,292.51		248,292.51
(1) 计提或摊销	248,292.51		248,292.51
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,881,417.02		3,881,417.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,638,711.29		11,638,711.29
2. 期初账面价值	11,887,003.80		11,887,003.80

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1, 147, 119, 085. 10	1, 198, 490, 102. 41
固定资产清理	357, 630. 14	108, 952. 27
合计	1, 147, 476, 715. 24	1, 198, 599, 054. 68

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	595, 374, 721. 50	1, 020, 167, 792. 88	83, 988, 693. 09	4, 799, 069. 26	52, 656, 087. 51	1, 756, 986, 364. 24
2. 本期增加金额	1, 325, 395. 34	57, 847, 195. 99	2, 960, 751. 40	17, 433. 62	763, 699. 15	62, 914, 475. 50
(1) 购置	1, 325, 395. 34	5, 769, 605. 76	2, 960, 751. 40	17, 433. 62	763, 699. 15	10, 836, 885. 27
(2) 在建工程转入		52, 077, 590. 23				52, 077, 590. 23
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	50, 846, 921. 06	438, 889. 92	512, 372. 16	2, 061. 95	43, 288. 56	51, 843, 533. 65
(1) 处置或报废	50, 846, 921. 06	438, 889. 92	512, 372. 16	2, 061. 95	43, 288. 56	51, 843, 533. 65
4. 期末余额	545, 853, 195. 78	1, 077, 576, 098. 95	86, 437, 072. 33	4, 814, 440. 93	53, 376, 498. 10	1, 768, 057, 306. 09
二、累计折旧						
1. 期初余额	117, 222, 815. 14	300, 462, 656. 29	67, 778, 087. 03	3, 397, 695. 33	31, 275, 086. 51	520, 136, 340. 30

2. 本期增加金额	15,170,976.89	50,654,331.06	6,433,475.46	156,389.83	1,842,282.68	74,257,455.92
(1) 计提	15,170,976.89	50,654,331.06	6,433,475.46	156,389.83	1,842,282.68	74,257,455.92
3. 本期减少金额	10,997,039.56	303,716.84	461,762.10	1,958.85	28,233.75	11,792,711.10
(1) 处置或报废	10,997,039.56	303,716.84	461,762.10	1,958.85	28,233.75	11,792,711.10
4. 期末余额	121,396,752.47	350,813,270.51	73,749,800.39	3,552,126.31	33,089,135.44	582,601,085.12
三、减值准备						
1. 期初余额		23,606,331.79	1,220,122.79		13,533,466.95	38,359,921.53
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		22,785.66				22,785.66
(1) 处置或报废		22,785.66				22,785.66
4. 期末余额		23,583,546.13	1,220,122.79		13,533,466.95	38,337,135.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	424,456,443.31	703,179,282.31	11,467,149.15	1,262,314.62	6,753,895.71	1,147,119,085.10
2. 期初账面价值	478,151,906.36	696,098,804.80	14,990,483.27	1,401,373.93	7,847,534.05	1,198,490,102.41

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	111,273,865.23	36,850,555.57	23,521,581.72	50,901,727.94	
仪器仪表	10,165,344.18	8,459,723.56	1,196,159.63	509,460.99	
其他设备	30,703,846.00	17,174,976.26	13,505,334.69	23,535.05	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	32,649,056.82

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	327,074.07	78,396.20
仪器仪表	20,544.04	20,544.04
运输设备	2,019.06	2,019.06
其他设备	7,992.97	7,992.97
合计	357,630.14	108,952.27

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	135,462,467.61	124,021,378.13
工程物资		
合计	135,462,467.61	124,021,378.13

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星建筑工程	6,911,463.65		6,911,463.65	9,750,172.37		9,750,172.37
零星安装工程	6,006,510.18		6,006,510.18	9,532,677.36		9,532,677.36

待安装设备	19,150,150.49		19,150,150.49	25,086,820.74		25,086,820.74
东莞电池技改及L型叠片项目	78,459,350.29		78,459,350.29	35,033,725.61		35,033,725.61
年产2GWh钠离子电池项目（北线）						
南昌基地4#宿舍楼						
江西维乐聚合物锂电池4条生产线	28,860,580.64	3,925,587.64	24,934,993.00	28,860,580.64	3,925,587.64	24,934,993.00
东莞基地厂房改扩建工程						
18650半自动线组装线						
铝壳锂电池生产线拆零设备	182,432.27	182,432.27		199,998.27	182,432.27	17,566.00
纺织汽车面料						

项目						
调频储能项目				19,665,423.05		19,665,423.05
合计	139,570,487.52	4,108,019.91	135,462,467.61	128,129,398.04	4,108,019.91	124,021,378.13

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东莞维科电池技改及L型叠片项目		35,033,725.61	61,874,476.42	18,448,851.74		78,459,350.29						
年产2GWh钠离子电池项目（北线）												
南昌生产基地4#宿舍楼												
江西维乐电池4条聚合物锂电池生产线		28,860,580.64				28,860,580.64						
调频储能		19,665,423.05	3,929,486.73	23,594,909.78								

项目											
合计		83,559,729.30	65,803,963.15	42,043,761.52		107,319,930.93	/	/		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
铝壳锂电池生产线拆零设备	182,432.27			182,432.27	拟转用或拆零变现
江西维乐电池4条聚合物锂电池生产线	3,925,587.64			3,925,587.64	停产闲置状态
合计	4,108,019.91			4,108,019.91	/

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,317,597.37	7,317,597.37
2. 本期增加金额	455,519.47	455,519.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,773,116.84	7,773,116.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,219,599.54	1,219,599.54
2. 本期增加金额	1,447,359.30	1,447,359.30
(1) 计提	1,447,359.30	1,447,359.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,666,958.84	2,666,958.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,106,158.00	5,106,158.00
2. 期初账面价值	6,097,997.83	6,097,997.83

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,381,079.56	22,326,067.35	109,707,146.91
2. 本期增加金额		929,092.26	929,092.26
(1) 购置		929,092.26	929,092.26
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	87,381,079.56	23,255,159.61	110,636,239.17
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,526,385.00	15,108,754.67	31,635,139.67
2. 本期增加金额	1,176,994.99	1,182,210.21	2,359,205.20
(1) 计提	1,176,994.99	1,182,210.21	2,359,205.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,703,379.99	16,290,964.88	33,994,344.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	69,677,699.57	6,964,194.73	76,641,894.30
2. 期初账面价值	70,854,694.56	7,217,312.68	78,072,007.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及办公家具	76,159,522.06	1,293,020.98	5,606,847.82		71,845,695.22
更新改造支出	7,204,559.62	4,441,308.78	1,238,781.91		10,407,086.49
服务费支出	315,844.03		105,111.43		210,732.60
其他		223,893.83	18,657.82		205,236.01
合计	83,679,925.71	5,958,223.59	6,969,398.98		82,668,750.32

其他说明：
无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	223,661,086.88	34,353,122.74	224,336,506.92	34,521,977.74
信用减值损失				
政府补助递延收入				
租赁负债	4,992,523.62	748,878.54	6,097,997.83	914,699.67
合计	228,653,610.50	35,102,001.28	230,434,504.75	35,436,677.41

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	840,409.71	210,102.43	840,409.71	210,102.42
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性所得税前扣除	10,614,836.68	2,312,144.24	11,175,812.28	2,452,388.14
使用权资产	4,992,523.62	748,878.54	6,097,997.83	914,699.67
交易性金融资产公允价值变动			114,444.44	28,611.11
合计	16,447,770.01	3,271,125.21	18,228,664.26	3,605,801.34

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	537,928,711.50	578,276,017.08
可抵扣亏损	1,081,812,274.30	996,925,485.82

合计	1,619,740,985.80	1,575,201,502.90
----	------------------	------------------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	6,708,331.59	8,155,943.97	
2026年	85,099,079.28	87,324,159.45	
2027年	131,589,441.26	133,890,393.83	
2028年	186,203,610.71	188,872,470.84	
2029年	148,085,822.12	150,420,871.41	
2030年	54,917,186.85	22,096,868.83	
2031年	94,011,869.06	93,109,514.42	
2032年	46,291,439.96	46,291,439.96	
2033年	160,204,323.45	160,204,323.45	
2034年	106,681,711.34	106,559,499.66	
2035年	62,019,458.68		
合计	1,081,812,274.30	996,925,485.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	36,873,790.19		36,873,790.19	22,867,624.67		22,867,624.67
合计	36,873,790.19		36,873,790.19	22,867,624.67		22,867,624.67

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限	受限	账面余额	账面价值	受限	受限

			类型	情况			类型	情况
货币资金 ¹	191,288,922.56	191,288,922.56	质押	银行承兑汇票保证金	207,774,344.74	207,774,344.74	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金 ²	7,678,306.11	7,678,306.11	冻结	司法冻结款	7,311,628.37	7,311,628.37	冻结	司法冻结款
应收票据	71,726,337.92	71,726,337.92	质押	票据池质押	98,768,428.55	98,768,428.55	质押	票据池质押
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
合计	270,693,566.59	270,693,566.59	/	/	313,854,401.66	313,854,401.66	/	/

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	66,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
短期借款利息	56,375.01	99,611.12
合计	100,056,375.01	116,099,611.12

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	338,780,165.14	400,253,404.84
合计	338,780,165.14	400,253,404.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	362,128,263.60	328,982,300.70
设备及工程款	116,402,087.21	103,503,308.59
合计	478,530,350.81	432,485,609.29

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	16,179.73	51,861.72
其他		5,500,000.00
合计	16,179.73	5,551,861.72

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	7,201,286.08	6,655,465.55
预收其他		140,346.97
合计	7,201,286.08	6,795,812.52

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,761,299.31	162,267,175.44	173,396,373.50	38,632,101.25
二、离职后福利-设定提存计划	567,724.45	10,311,949.51	10,533,550.90	346,123.06
三、辞退福利		1,057,595.08	507,161.08	550,434.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,329,023.76	173,636,720.03	184,437,085.48	39,528,658.31

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,405,318.16	149,567,803.38	160,676,447.12	38,296,674.42
二、职工福利费	19,361.50	6,757,661.76	6,777,023.26	
三、社会保险费	231,670.69	3,209,537.14	3,241,753.21	199,454.62
其中：医疗保险费	188,425.67	2,715,345.55	2,727,009.44	176,761.78
工伤保险费	15,917.79	433,121.96	426,346.91	22,692.84
生育保险费	27,327.23	61,069.63	88,396.86	
四、住房公积金	30,189.00	2,607,153.70	2,608,376.70	28,966.00
五、工会经费和职工教育经费	74,759.96	125,019.46	92,773.21	107,006.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	49,761,299.31	162,267,175.44	173,396,373.50	38,632,101.25

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	556,120.30	9,882,384.81	10,103,046.23	335,458.88
2、失业保险费	11,604.15	429,564.70	430,504.67	10,664.18
3、企业年金缴费				
合计	567,724.45	10,311,949.51	10,533,550.90	346,123.06

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,680,513.92	2,357,460.01
消费税	61,993.39	76,773.66
企业所得税	19,340.17	14,386.42

城市维护建设税	222,073.79	261,525.48
教育费附加	127,678.72	154,843.71
地方教育附加	85,119.15	103,229.14
房产税	1,216,408.33	2,196,149.29
土地使用税	197,683.02	224,091.49
环境保护税	9.05	1,318.65
印花税	369,783.13	376,478.01
代扣代缴个人所得税	793,436.42	1,016,324.45
残保金	28,800.00	11,925.00
合计	6,802,839.09	6,794,505.31

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,758,081.34	13,432,205.54
合计	10,758,081.34	13,432,205.54

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	9,841,218.35	11,589,146.35
代垫款	684,399.42	745,630.31
未支付费用	167,467.10	553,166.39
其他应付暂收款	64,996.47	544,262.49
合计	10,758,081.34	13,432,205.54

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,552,389.34	2,397,261.88
合计	2,552,389.34	2,397,261.88

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	629,993.07	676,889.36
合计	629,993.07	676,889.36

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,074,773.45	6,149,115.45
减：一年内到期的租赁负债	2,552,389.34	2,397,261.88
合计	2,522,384.11	3,751,853.57

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬□适用 不适用**50、预计负债**□适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	134,563,280.70		7,802,551.23	126,760,729.47	与资产相关
合计	134,563,280.70		7,802,551.23	126,760,729.47	/

其他说明：

□适用 不适用**52、其他非流动负债**□适用 不适用**53、股本** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	529,079,375.00						529,079,375.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,493,798,823.54			1,493,798,823.54
其他资本公积	14,376,250.34			14,376,250.34
合计	1,508,175,073.88			1,508,175,073.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,324,000.00							-19,324,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转								

损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-19,324,000.00							-19,324,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入								

其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-19,324,000.00							-19,324,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,989,166.04			2,989,166.04
合计	2,989,166.04			2,989,166.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
本期减少系使用以前年度计提的安全生产费。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,091,518.75			153,091,518.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	153,091,518.75		153,091,518.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-411,923,790.79	-374,530,289.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-411,923,790.79	-374,530,289.58
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-39,148,721.13	-28,701,119.53
减:提取法定盈余公积		8,692,381.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-451,072,511.92	-411,923,790.79

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,522,077.65	554,909,196.24	665,345,326.93	578,341,069.69
其他业务	16,306,154.43	5,620,885.77	16,656,742.22	6,843,760.63
合计	637,828,232.08	560,530,082.01	682,002,069.15	585,184,830.32

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
消费类聚合物电池	484,811,926.17	428,476,041.53
消费类铝壳电池	21,975,196.91	18,426,022.25
小动力电池	90,423,853.32	82,750,466.77
储能电池	12,898,574.33	14,879,902.57

材料物资	5,764,318.79	1,860,701.81
废旧物资	7,099,779.03	354,136.06
资产出租	7,446,358.06	6,587,587.23
受托加工业务	3,162,088.67	2,722,046.94
其他	4,246,136.80	4,473,176.85
合计	637,828,232.08	560,530,082.01
按经营地区分类		
境内销售	549,937,140.70	484,934,459.81
境外销售	87,891,091.38	75,595,622.20
合计	637,828,232.08	560,530,082.01
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
在某一时点确认收入	629,916,742.19	553,789,288.66
在某一时段内确认收入	7,911,489.89	6,740,793.35
按销售渠道分类		
合计	637,828,232.08	560,530,082.01

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,538,080.27	338,566.63
教育费附加	1,298,117.03	246,449.22
资源税		
房产税	1,626,920.51	1,288,992.94

土地使用税	345,613.76	345,613.68
车船使用税		
印花税	546,211.57	592,268.76
其他	773,603.56	140,968.86
合计	6,128,546.70	2,952,860.09

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,076,850.04	8,829,917.88
折旧摊销费	22,408.96	33,798.92
市场宣传费	794,448.87	532,952.56
业务招待费	3,284,790.23	2,816,746.79
办公费、差旅费、汽车费用	928,792.40	837,951.76
保险费	398,911.64	402,404.40
检测费	862,639.78	573,890.30
佣金	878,844.20	1,623,393.52
样品费、展览费	705,850.11	611,391.41
报关费、出口代理费、运输装卸费	309,557.53	247,723.57
股权激励费用		121,762.14
其他费用	104,069.94	137,923.50
合计	18,367,163.70	16,769,856.75

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,995,805.54	22,359,204.02
折旧摊销费	8,939,875.49	10,243,824.68
业务招待费	327,957.72	315,223.31
办公费、差旅费、汽车费用	1,877,713.19	1,966,382.85
物料消耗	74,206.68	117,462.56
水电费	167,344.45	638,365.59
保险费	741,458.91	628,105.85
招聘费、培训费	449,382.93	1,106,360.13
中介服务费	1,913,521.94	2,263,158.36
保安保洁费、绿化养护费、排污费	843,165.05	835,577.29
租赁费、土地使用费	1,832,971.82	2,982,806.20
残保金		451,538.56
董事会费	201,226.42	105,860.73
股权激励费用		823,700.95

其他费用	223,634.81	1,222,596.15
合计	39,588,264.95	46,060,167.22

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	38,608,459.27	33,067,270.95
直接投入费用	10,966,296.19	12,242,118.51
折旧费用与长期待摊费用	4,052,529.93	4,634,191.56
无形资产摊销费用	38,053.10	128,765.79
外部研发费		861,292.78
股权激励费用		239,485.87
其他相关费用	4,580,715.90	3,414,184.55
合计	58,246,054.39	54,587,310.01

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,658,026.05	2,797,531.71
减：利息收入	2,032,147.43	3,244,928.74
汇兑损益	-827,723.23	-2,440,181.02
现金折扣	-469,821.21	-301,730.52
金融机构手续费	2,042,289.92	343,600.82
合计	370,624.10	-2,845,707.75

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,994,301.18	11,316,726.13
债务重组收益		10,077,057.66
进项税加计抵减	1,460,904.59	2,753,653.05
增值税减免	297,700.00	
代扣个人所得税手续费	166,001.29	170,364.67
合计	10,918,907.06	24,317,801.51

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,600.52	-199,009.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-664,418.80	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	270,389.52	2,110,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	558,849.44	
理财产品收益	272,388.90	601,138.89
合计	401,608.54	2,512,129.46

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	69,333.33	327,625.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	69,333.33	327,625.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-627,043.95	-92,254.13

应收账款坏账损失	1,244,878.62	6,185,354.89
其他应收款坏账损失	551,150.66	296,295.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,168,985.33	6,389,396.27

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	1,056.91	-27,608.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,463,577.59	-18,855,516.91
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-20,462,520.68	-18,883,124.91

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	10,086,107.61	-4,165,738.83
合计	10,086,107.61	-4,165,738.83

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,662.91		7,662.91

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款及违约金收入	82,979.36	3,134,916.08	82,979.36
无法支付的款项	249,217.06	3,707.16	249,217.06
其他	759,045.25	223,709.61	759,045.25
合计	1,098,904.58	3,362,332.85	1,098,904.58

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		121,000.00	
罚款支出			
非流动资产毁损报废损失	32,179.80	94,907.59	32,179.80
质量赔款处置损失	17,502.00	1,596.87	17,502.00
其他	70,656.27	12,293.15	70,656.27
违约金及赔偿损失		427,092.56	
税收滞纳金	651,564.30		651,564.30
合计	771,902.37	656,890.17	771,902.37

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	78,976.46	146,714.56
递延所得税费用		111,664.39
合计	78,976.46	258,378.95

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-42,893,080.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,723,270.09
子公司适用不同税率的影响	1,330,157.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	640,287.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,913,243.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-2,238,737.14
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	20,611,513.70
研发费用加计扣除的影响	-7,929,898.14
其他	1,302,167.33
所得税费用	78,976.46

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	2,032,147.43	3,244,928.74
收到政府补助	3,147,330.65	10,015,468.84
收到营业外收入	1,556,775.28	3,362,332.85
收到其他往来	13,214,616.38	2,014,845.89
代扣个人所得税手续费返还	166,001.29	170,364.67
合计	20,116,871.03	18,807,940.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	25,591,787.55	24,044,225.70
支付营业外支出	771,902.37	656,890.17
支付的往来款	15,325,931.73	11,290,704.96
合计	41,689,621.65	35,991,820.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品赎回	116,456,166.67	211,014,944.44
合计	116,456,166.67	211,014,944.44

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品购买	16,000,000.00	180,000,000.00
合计	16,000,000.00	180,000,000.00

支付的重要投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

子公司少数股东减资（注销收回）		
维科控股		6,500,000.00
应收账款融资		
供应链金融		
租赁支付	1,767,902.00	3,307,883.33
员工借款		
其他		
合计	1,767,902.00	9,807,883.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	116,099,611.12	100,000,000.00	276,347.24	116,319,583.35		100,056,375.01
租赁负债 (含一年内到期金额)	6,149,115.45		466,970.99	1,468,217.83	73,095.16	5,074,773.45
合计	122,248,726.57	100,000,000.00	743,318.23	117,787,801.18	73,095.16	105,131,148.46

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-42,972,056.83	-7,762,095.26
加：资产减值准备	20,462,520.68	18,883,124.91
信用减值损失	-1,168,985.33	-6,389,396.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,257,455.92	72,254,798.71
投资性房地产折旧摊销	248,292.51	248,292.51
使用权资产摊销	1,447,359.30	476,181.52
无形资产摊销	2,359,205.20	2,398,583.94
长期待摊费用摊销	6,969,398.98	6,332,020.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,086,107.61	4,165,738.83

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	32,179.80	94,907.59
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-69,333.33	-327,625.00
财务费用(收益以“－”号填列)	830,302.82	357,350.69
投资损失(收益以“－”号填列)	-401,608.54	-2,512,129.46
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	334,676.13	390,711.67
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-334,676.13	-279,047.28
存货的减少(增加以“－”号填列)	-35,076,446.47	21,367,429.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	35,246,559.77	14,972,906.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-56,257,810.10	-97,112,285.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,179,073.23	27,559,467.54
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	276,115,538.00	209,444,401.17
减: 现金的期初余额	216,624,847.52	256,788,160.81
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	59,490,690.48	-47,343,759.64

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	276,115,538.00	216,624,847.52
其中: 库存现金	24,960.46	27,693.96
可随时用于支付的银行存款	276,090,577.54	216,597,153.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	276,115,538.00	216,624,847.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	44,997,614.11	16,343,146.21

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
募集资金专用账户存放款项	44,970,873.22	特定用途，可随时使用
鄞州区房屋管理中心房改资金专户	26,740.89	特定用途，可随时使用
合计	44,997,614.11	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	191,288,922.56	207,774,344.74	使用受到限制
司法冻结款	7,678,306.11	7,311,628.37	使用受到限制
合计	198,967,228.67	215,085,973.11	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,446,874.77	7.1586	17,516,197.73
欧元	7,442.26	8.4000	62,532.85
日元	158.48	0.0500	7.86
港币	26,280.95	0.91195	23,966.91
韩元	30,960.50	190.0000	162.95
应收账款	-	-	-

其中：美元	5,523,887.78	7.1586	39,543,303.06
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	139,896.00	7.1586	1,001,459.51

其他说明：

无

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

适用 不适用

本公司之境外子公司维科新能源科技有限公司，主要经营地为中国香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币同时确定港币和人民币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
短期租赁费用	1,901,423.04
低价值资产租赁费用	
合 计	1,901,423.04

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额4,649,907.83(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产\房屋、建筑物	84,657.25	

固定资产\房屋及建筑物	45,410.71	
固定资产\机器设备	7,316,290.10	
合计	7,446,358.06	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	8,000.00	8,000.00
第二年	8,000.00	8,000.00
第三年		8,000.00
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款总额		

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	38,608,459.27	33,067,270.95
直接投入费用	10,966,296.19	12,242,118.51
折旧费用与长期待摊费用	4,052,529.93	4,634,191.56
无形资产摊销费用	38,053.10	128,765.79
外部研发费		861,292.78
股权激励费用		239,485.87
其他相关费用	4,580,715.90	3,414,184.55

合计	58,246,054.39	54,587,310.01
其中：费用化研发支出	58,246,054.39	54,587,310.01
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

合并范围减少：

公司名称	减少原因	减少时间
宁波维科技术研发有限公司	注销	2025年6月

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波维科能源科技投资有限公司	浙江省宁波市	3,500	浙江省宁波市	商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
宁波维科新能源科技有限公司	浙江省宁波市	20,000	浙江省宁波市	制造业	60.00	-	同一控制下企业合并
宁波维科新能源有限公司	浙江省宁波市	3,000	浙江省宁波市	应用服务业	-	60.00	投资设立
宁波维科电池有限公司	浙江省宁波市	52,692	浙江省宁波市	制造业	96.39	3.61	同一控制下企业合并
东莞市甬维科技有限公司	广东省东莞市	2,000	广东省东莞市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳维科新能源科技有限公司	广东省深圳市	5,500	广东省深圳市	应用服务业	100.00	-	投资设立
东莞维科电池有限公司	广东省东莞市	79,200	广东省东莞市	制造业	100.00	-	投资设立
维科新能源科技有限公司	中国香港		中国香港	商务服务业	100.00	-	投资设立
南昌维科电池有限公司	江西省南昌市	21,000	江西省南昌市	制造业	100.00	-	投资设立
江西维科技术有限公司	江西省南昌市	5,000	江西省南昌市	制造业	100.00	-	投资设立

东莞联志企业管理有限公司	广东省东莞市	1,471.53	广东省东莞市	商务服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳维科技术有限公司	广东省深圳市	5,000	广东省深圳市	商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
东莞忠信企业管理有限公司	广东省东莞市	431.989	广东省东莞市	商务服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
东莞维科新能源有限公司	广东省东莞市	2,000	广东省东莞市	制造业	100.00	-	投资设立
江西维乐电池有限公司	江西省南昌市	37,683.3934	江西省南昌市	制造业	76.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市陆润能源有限公司	广东省深圳市	454.401491	广东省深圳市	应用服务业	70.00	2.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波维科新能源科技有限公司	40.00	-144.68		-2,292.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波新能	9,277.82	2,207.23	11,485.05	16,628.03	587.54	17,215.57	9,178.16	2,467.55	11,645.71	16,547.87	466.66	17,014.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波新能	9,488.42	-361.70	-361.70	768.96	8,900.99	-225.70	-225.70	2,147.25

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	154.38	157.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3.56	-19.90
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3.56	-19.90

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	134,563,280.70			7,802,551.23		126,760,729.47	与资产相关

合计	134,563,280.70		7,802,551.23		126,760,729.47	/
----	----------------	--	--------------	--	----------------	---

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,802,551.23	8,661,757.29
与收益相关	1,191,749.95	2,654,968.84
合计	8,994,301.18	11,316,726.13

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司通过签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）	
	本期数	上期数
上升5%	280.29	370.03

汇率变化	对净利润的影响（万元）	
	本期数	上期数
下降5%	-280.29	-370.03

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 270 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	10,210.41		-	-	10,210.41
应付票据	33,878.02		-	-	33,878.02
应付账款	47,853.04		-	-	47,853.04
其他应付款	1,075.81		-	-	1,075.81
租赁负债	255.24	252.24		-	507.48
金融负债和或有负债合计	93,272.50	252.24		-	93,524.74

续上表：

项 目	上年年末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	11,743.63	-	-	-	11,743.63
应付票据	40,025.34	-	-	-	40,025.34
应付账款	43,248.56	-	-	-	43,248.56
其他应付款	1,343.22	-	-	-	1,343.22
租赁负债	255.10	255.10	127.55		637.75
金融负债和或有负债合计	96,615.85	255.10	127.55		96,998.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(2) 附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排可能在资产负债表日后一年内清偿的风险无。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年6月30日，本公司的资产负债率为39.66%（2024年12月31日：40.31%）。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	224,007,852.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资		终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	224,007,852.02	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	224,007,852.02	
应收款项融资	票据贴现		
合计	/	224,007,852.02	

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			47,431,575.30	47,431,575.30
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资			14,703,273.73	14,703,273.73
(六) 其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			82,134,849.03	82,134,849.03

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

1、本公司采用持续第三层次公允价值计量的银行理财产品为公司持有的银行结构性存款，采用本金加上截至资产负债表日止的预期收益确定公允价值。

2、本公司采用持续第三层次公允价值计量的应收款项融资除单项计提坏账准备的应收账款外，其他均为信用等级较高的银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

3、对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资和其他非流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位股权采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”。此外，公司从可获取的相关信息分析被

投资单位内外部环境自年初以来是否发生重大变化，除非发现被投资单位经营状况严重恶化且无好转迹象，将其公允价值减记至零外，继续以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
维科控股	宁波	实业投资、房屋租赁等	107,065,497.00	28.88	28.88

本企业的母公司情况的说明

维科控股全称“维科控股集团股份有限公司”

本企业最终控制方是何承命

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
南昌瞬能技术有限公司	联营企业
深圳爱换电科技有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波维科家纺有限公司	母公司的控股子公司
宁波维科家居有限公司	母公司的控股子公司
宁波维科特阔家纺有限公司	母公司的控股子公司
宁波维科工贸有限公司	母公司的控股子公司
宁波人丰家纺有限公司	母公司的控股子公司
宁波维科丝网有限公司	母公司的控股子公司
宁波维科精华浙东针织有限公司	母公司的控股子公司
宁波保税区高新货柜有限公司	母公司的控股子公司
宁波维科置业有限公司	母公司的控股子公司
东海融资租赁股份有限公司	母公司参股公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
宁波维科家纺有限公司	采购家纺产品	175,733.00		否	6,953.00
宁波维科特阔家纺有限公司	采购家纺产品			否	4,181.42

[注]：本公司向维科控股集团股份有限公司及其关联方采购家纺产品获批的2025年预计交易额度为300.00万元。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波维科工贸有限公司	出售电池产品	3,539.82	
宁波维科特阔家纺有限公司	纺织品加工费	3,162,088.67	2,549,440.89
宁波维科特阔家纺有限公司	物业服务费等	142,357.90	658,479.66
宁波人丰家纺有限公司	物业服务费等	34,905.04	45,720.50

宁波维科丝网有限公司	物业服务费等	70,985.26	64,996.58
宁波维科精华浙东针织有限公司	物业服务费等	11,416.80	
宁波保税区高新货柜有限公司	物业服务费等	363,412.21	29,347.40
宁波维科家纺有限公司	物业服务费等	211.95	181.68
南昌瞬能技术有限公司	出售电芯产品		364,592.53
南昌瞬能技术有限公司	商务辅助服务		85,966.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南昌瞬能技术有限公司	宿舍	2,373.03	
南昌瞬能技术有限公司	厂房办公区	35,682.00	32,220.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宁波维科置业有限公司	办公用房	251,633.32					20,452.38		242,740.00	2,641.48	
维科控股	生产、仓储用房	1,363,169.72		1,390,280.00	87,018.91		2,106,362.89		3,009,135.33		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
维科控股集团股份有限公司	470,000,000.00	2024/9/13	2025/9/12	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
维科控股集团股份有限公司	230,000,000.00	2024/3/13	2025/3/12	是
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2024/9/19	2025/9/18	否
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2024/3/25	2025/3/25	是
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2024/3/5	2025/3/4	是
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2024/12/10	2025/12/9	否
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2025/3/21	2026/3/21	否
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2025/3/26	2026/3/25	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司作为担保方

被担保方	担保方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	担保金额(万元)	担保期限	备注
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司宁波市分行			47,000.00	2024/09/13-2025/09/12	最高额保证 47,000万元

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	担保金额(万元)	担保期限	备注
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行	2,000.00	2026/3/25	6,000.00	2025/03/26-2026/03/25	最高额保证 6,000万元
维科控股集团股份有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	1,975.00	2025/10/17	6,000.00	2025/03/21-2026/03/21	最高额保证 6,000万元
			869.00	2025/12/30			
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行股份有限公司			6,000.00	2024/09/19-2025/09/1	最高额保证 6,000

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	担保金额(万元)	担保期限	备注
公司		宁波市分行				8	万元
维科控股集团股份有限公司	本公司	招商银行股份有限公司宁波分行	1,400.00	2025/7/13	6,000.00	2024/12/10-2025/12/09	最高额保证 6,000万元

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	204.30	164.10

注：关键管理人员较去年同期增加一位。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	深圳爱换电科技有限公司	12,799,732.60	12,799,732.60	12,799,732.60	12,799,732.60
应收账款	南昌瞬能技术有限公司			533,951.78	26,697.59
应收账款	宁波维科家纺有限公司	529.00	26.45		
应收账款	宁波维科特阔家纺有限公司	3,317,903.69	165,895.18	3,392,714.78	169,635.74

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波维科精华浙东针织有限公司	2,128.80	3,661.48
应付账款	东海融资租赁股份有限公司		1.00
应付账款	宁波维科家纺有限公司	4,200.00	

	司		
预收款项	南昌瞬能技术有限公司	11,894.00	47,576.00
合同负债及其他流动负债	南昌瞬能技术有限公司		
其他应付款	维科控股集团股份有限公司		
其他应付款	深圳爱换电科技有限公司	757,423.00	757,423.00
一年内到期的非流动负债	维科控股集团股份有限公司	2,552,389.34	2,397,261.88
一年内到期的非流动负债	宁波维科置业有限公司		
一年内到期的非流动负债	东海融资租赁股份有限公司		
租赁负债	维科控股集团股份有限公司	2,522,384.11	3,751,853.57

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

(1)截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	担保期限	备注
本公司	宁波维科新能源科技有限公司	中国银行股份有限公司北仑分行	1,000.00	2026/4/23	2025/04/16-2025/05/05	最高额保证 1,000 万元
		建设银行宁波分行	1,000.00	2026/6/30	2025/06/08-2026/05/06	最高额保证 10,000 万元
		交通银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	2026/4/16	2025/04/16-2025/05/05	最高额保证 6,000 万元
3,000.00	2026/4/20					
本公司	宁波维科电池有限公司	中信银行股份有限公司宁波分行			2024/07/01-2025/07/01	最高额保证 2,000 万元
本公司	南昌维科电池有限公司	中国银行股份有限公司南昌新建支行	386.15	2025/09/24	2025/02/25-2025/05/05	最高额保证 5,000 万元
本公司	东莞维科电池有限公司	中信银行股份有限公司宁波分行	2,095.08	2025/11/30-2025/12/27	2025/05/21-2026/05/06	最高额保证 5,000 万元
小 计			10,481.23			

(2)截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况（单位：万元）无。

(3)截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	质押权人	质押金额	质押期限	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	本公司及集团成员	浙商银行股份有限公司宁波分行	60,000.00	2025/06/23-2026/05/06	1,456.87	2025/07/14-2025/12/26	资产池质押 额度 6 亿元
					18,574.21	2025/07/07-2025/12/30	

担保单位	被担保单位	质押权人	质押金额	质押期限	担保借款余额	借款到期日	备注
					400.00	2025/12/12-2025/12/17	
					236.04	2025/09/27-2025/10/23	
					158.52	2025/07/14-2025/09/27	
小计			60,000.00		20,825.64		

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司提供的产品或服务较为单一，未在受不同法律、行政法规影响的地区从事经营活动，每个经营分部的技术或市场策略相同或相似，本公司管理层未分别单独管理各个经营分部的经营活动，公司无报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

本公司提供的产品或服务较为单一，未在受不同法律、行政法规影响的地区从事经营活动，每个经营分部的技术或市场策略相同或相似，本公司管理层未分别单独管理各个经营分部的经营活动，公司无报告分部。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	155,273,087.68	139,694,191.40
	155,273,087.68	139,694,191.40
1至2年	612,278.17	246,910.42
2至3年	7,825,076.39	7,825,076.39
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	163,710,442.24	147,766,178.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,065,692.73	4.93	4,032,846.37	50.00	4,032,846.36	8,065,692.73	5.46	4,032,846.37	50.00	4,032,846.36
其中：										
按组合计提坏账准备	155,644,749.51	95.07	6,662,813.98	4.28	148,981,935.53	139,700,485.48	94.54	6,985,653.68	5.00	132,714,831.80
其中：										
合并范围内关联方组合	23,131,793.58	14.13			23,131,793.58					
账龄组合	132,512,955.93	80.94	6,662,813.98	5.03	125,850,141.95	139,700,485.48	94.54	6,985,653.68	5.00	132,714,831.80
合计	163,710,442.24	/	10,695,660.35	/	153,014,781.89	147,766,178.21	/	11,018,500.05	/	136,747,678.16

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市天珑移动技术有限公司	8,065,692.73	4,032,846.37	50.00	回款逾期
合计	8,065,692.73	4,032,846.37	50.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	132,141,294.10	6,607,064.71	5.00
1-2年	371,661.83	55,749.27	15.00
合计	132,512,955.93	6,662,813.98	5.02

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,032,846.37					4,032,846.37
按组合计提坏账准备	6,985,653.68	-322,839.70				6,662,813.98
合计	11,018,500.05	-322,839.70				10,695,660.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	50,649,404.53			30.94	2,532,470.23
第二名	28,858,852.46			17.63	1,442,942.62
第三名	23,131,793.58			14.13	
第四名	14,680,698.32			8.96	734,034.92
第五名	12,946,693.98			7.91	647,334.70
合计	130,267,442.87			79.57	5,356,782.47

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	459,212,716.68	487,838,420.31
合计	459,212,716.68	487,838,420.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	217,967,284.21	204,825,462.08

	217,967,284.21	204,825,462.08
1至2年	115,000,000.00	147,320,000.00
2至3年	54,605,000.00	54,530,000.00
3年以上	72,795,000.00	82,652,035.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	460,367,284.21	489,327,497.08

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方拆借	456,577,000.00	484,188,265.19
员工借款及备用金	2,537,081.14	2,867,035.00
应收出口退税款	1,248,933.63	2,266,361.55
其他应收暂付款		
代垫款	4,269.44	5,835.34
合计	460,367,284.21	489,327,497.08

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,489,076.77			1,489,076.77
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-334,509.24			-334,509.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,154,567.53			1,154,567.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,489,076.77	-334,509.24				1,154,567.53
合计	1,489,076.77	-334,509.24				1,154,567.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南昌维科电池有限公司	152,000,000.00	33.02	关联方往来	1年以内 137,000,000.00元；1-2年 15,000,000.00元	
江西维科技术有限公司	146,000,000.00	31.71	关联方往来	1年以内 9,000,000.00元；1-2年 80,000,000.00元；2-3年	

				40,000,000.00 元; 3年以上 17,000,000.00 元	
江西维乐电 池有限公司	57,577,000.00	12.51	关联方往来	1年以内	
东莞联志企 业管理有限 公司	52,000,000.00	11.30	关联方往来	2-3年 14,000,000.00 元; 3年以上 38,000,000.00 元	
宁波维科新 能源科技有 限公司	32,000,000.00	6.95	关联方往来	1年以内 12,000,000.00 元; 1-2年 20,000,000.00 元	
合计	439,577,000.00	95.48		/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,347,664,642.79		2,347,664,642.79	2,322,814,642.79		2,322,814,642.79
对联营、合营企业投资						
合计	2,347,664,642.79		2,347,664,642.79	2,322,814,642.79		2,322,814,642.79

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波维科能源科技投资有限公司	83,989,745.43						83,989,745.43	
宁波维科新能源科技有限公司	183,916,369.30						183,916,369.30	
宁波维科电池有限公司	956,640,985.95						956,640,985.95	
深圳维科新能源科技有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
东莞维科电池有限公司	604,736,170.20						604,736,170.20	
维科新能源科技有限公司	10,591,500.00						10,591,500.00	

南昌维科电池有限公司	142,723,601.57		25,000,000.00				167,723,601.57	
江西维科技术有限公司	50,236,438.52						50,236,438.52	
东莞联志企业管理有限公司	109,307,984.80						109,307,984.80	
深圳维科技术有限公司	35,830,000.00						35,830,000.00	
东莞忠信企业管理有限公司	66,205,718.17						66,205,718.17	
东莞维科新能源有限公司	20,422,954.22						20,422,954.22	
江西维乐电池有限公司	12,713,174.63						12,713,174.63	
深圳市陆润能源有限公司	500,000.00			150,000.00			350,000.00	
合计	2,322,814,642.79		25,000,000.00	150,000.00			2,347,664,642.79	

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,104,559.59	245,654,531.44	310,323,802.49	302,853,432.76
其他业务	7,936,860.81	2,239,941.99	4,122,853.18	2,014,759.72
合计	259,041,420.40	247,894,473.43	314,446,655.67	304,868,192.48

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
消费类聚合物电池	232,051,786.75	227,669,708.01
消费类铝壳电池	14,938,318.52	14,404,989.73
小动力电池		
储能电池	3,539.82	3,362.83
材料物资	3,694,696.43	
资产出租	84,657.25	248,292.51
受托加工业务	3,162,088.67	2,722,046.94
其他	5,106,332.96	2,846,073.41
合计	259,041,420.40	247,894,473.43
按经营地区分类		
境内销售	215,817,602.35	204,720,174.30
境外销售	43,223,818.05	43,174,299.13
合计	259,041,420.40	247,894,473.43
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	258,491,631.32	247,492,974.80
在某一时段内确认收入	549,789.08	401,498.63
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	259,041,420.40	247,894,473.43

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	270,389.52	
理财产品投资收益	272,388.90	601,138.89
合计	542,778.42	601,138.89

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,086,107.61	

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	1,713,851.18	
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	437,209.06	
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	1,459,162.22	
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	12,978.74	
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	327,002.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	26,050.19	
合计	14,010,260.83	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05	-0.10	-0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：陈良琴

董事会批准报送日期：2025年8月22日

修订信息

□适用 √不适用