

公司代码：600212

公司简称：绿能慧充

绿能慧充数字能源技术股份有限公司 2023 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、公司负责人赵彤宇、主管会计工作负责人毛丽艳及会计机构负责人（会计主管人员）李遵明声明：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

公司经营可能存在的主要风险，敬请查看第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险相关内容。

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.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、绿能慧充、江泉实业	指	绿能慧充数字能源技术股份有限公司
景宏益诚、控股股东	指	深圳景宏益诚实业发展有限公司
绿能技术、西安子公司	指	绿能慧充数字技术有限公司，公司全资子公司
北海景安	指	北海景安投资有限公司
北海景曜	指	北海景曜投资有限公司
北海景众	指	北海景众投资有限公司
碳达峰、碳中和	指	简称“双碳”，中国承诺在 2030 年前，二氧化碳的排放不再增长，达到峰值之后再慢慢减下去
微电网	指	由分布式电源、储能装置、能量转换装置、负荷、监控和保护装置等组成的小型发电系统
削峰填谷	指	调整用电负荷的一种措施：根据不同用户的用电规律，合理地、有计划地安排和组织各类用户的用电时间，以降低负荷高峰，填补负荷低谷，减小电网负荷峰谷差，使发电、用电趋于平衡
“光储充”一体化	指	涵盖光伏发电、储能系统与充电三大环节的一体化解决方案
V2G	指	Vehicle-to-Grid（车辆到电网）的缩写，V2G 描述了电动汽车与电网的关系
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

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	绿能慧充数字能源技术股份有限公司
公司的中文简称	绿能慧充
公司的外文名称	GRESGYING DIGITAL ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GRESGYING
公司的法定代表人	赵彤宇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张谦	陈娟
联系地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路 6 号	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路 6 号
电话	0539-7100051	0539-7100051
传真	0539-7100153	0539-7100153
电子信箱	lnhc600212@gresgying.com	lnhc600212@gresgying.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号
公司办公地址的邮政编码	276017
公司网址	http://www.gresgying.com/
电子信箱	lnhc600212@gresgying.com
报告期内变更情况查询索引	无

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	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	上海证券交易所网站

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	绿能慧充	600212	江泉实业

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	253,243,745.47	118,438,584.44	113.82
归属于上市公司股东的净利润	3,596,710.33	-898,003.19	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	1,615,425.66	-14,744,068.17	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-11,716,943.28	2,719,239.65	-530.89
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	141,009,664.77	137,257,095.19	2.73
总资产	685,924,061.15	551,293,168.50	24.42

(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)	0.0070	-0.0018	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0070	-0.0018	不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0032	-0.0288	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.59	-0.39	增加2.98个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.16	-6.33	增加7.49个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期营业收入较上期增长 113.82%，主要是新能源业务板块营业收入大幅增长；归属于上市公司股东的净利润较上期增长，主要是去年同期产生亏损的热电业务已被剥离，对今年上半年未有亏损影响；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长，主要原因是归属于上市公司股东的净利润增长，同时上期收到政府补助较大而本期收到的金额降低；本期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等指标，亦随着本期归属于上市公司股东的净利润增加而增长。

经营活动产生的现金流量净额较上期下降 530.89%，主要因经营活动现金流出金额相对增加所致。

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)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,421,018.34	七.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超		

过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-77,557.95	七.73 74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	298,905.00	
少数股东权益影响额（税后）	63,270.72	
合计	1,981,284.67	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、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）报告期内公司所处行业情况

1、新能源充电及储能行业

根据工信部《中国汽车产业发展年报 2021》显示，全球新能源汽车市场进入高速增长期，市场规模逐年升高，2017 年首次突破 100 万辆，2018 年突破 200 万辆。2020 年，在全球汽车市场大幅下滑的背景下，新能源汽车市场发展势头强劲，销量达到 307 万辆，渗透率提高至 4.0%。根据《2021 年全球新能源汽车市场回顾》数据显示，2021 年全球新能源汽车销量再创新高，达到 675 万辆。其中，中国新能源汽车市场持续突破，产销同比增长 160%以上，销量达 352 万辆。

据 TrendForce 集邦咨询统计数据 displays，2022 年，全球新能源车(包含纯电动车、插电混合式电动车、氢燃料电池车)销售量约 1065 万辆，按年增长 63.6%。根据中国汽车工业协会统计数据显示，2022 年我国新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9%和 93.4%；2023 年 1-6 月，我国新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。

随着新能源汽车市场迎来高速发展期，市场越来越关注新能源汽车的充电问题，因此充电桩需求旺盛，充电基础设施建设进入快速发展阶段。据中国充电联盟数据，2021 年，我国新增充电基础设施 93.6 万台，较 2020 年新增数量增长 193%，其中新增公共充电基础设施 34 万台，较 2020 年新增数量增长 89.9%。2022 年，充电基础设施增量为 259.3 万台，其中公共充电桩增量同比上涨 91.6%，随车配建私人充电桩增量持续上升，同比上升 225.5%。2023 年 1-6 月，充电基础设施增量为 144.2 万台，其中公共充电桩增量为 35.1 万台，随车配建私人充电桩增量为 109.1 万台。截止 2023 年 6 月，全国充电基础设施累计数量为 665.2 万台，同比增加 69.8%，25 个省份公共桩保有量超过 1 万台，充电服务网点密度持续健全丰富。

新能源充电及储能行业中的“光储充”一体化充电站是基础充电桩的拓展与延伸，因涵盖光伏发电、储能系统与充电三大环节，“光储充”方案受到业界的高度关注。一方面，该方案可以为新能源汽车提供“绿色电能”，缓解充电桩大电流充电时对局域电网的冲击；另一方面，光伏发电经存储后可实现并网、离网两种模式，根据需求与公共电网智能互动，从而促进电网“削峰填谷”。“光储充”一体化充电站作为新能源汽车与可再生能源产业深度融合的切入点，其发展受到国家大力支持，是新兴的成长赛道之一。在碳中和目标以及头部企业的陆续布局等因素的驱动下，“光储充”一体化充电站市场将会吸引越来越多的参与者，行业市场空间广阔。

报告期内，政策对充电桩、储能等设施建设的支持力度进一步加大。

2023 年 4 月，中共中央政治局召开会议，会议指出，要巩固和扩大新能源汽车发展优势，加快推进充电桩、储能等设施建设和配套电网改造。

2023 年 5 月 5 日，国务院召开常务会议，会议指出，农村新能源汽车市场空间广阔，加快推进充电基础设施建设，不仅有利于促进新能源车购买使用、释放汽车农村消费潜力，而且有利于发展乡村旅游等新业态，为乡村振兴增添新动力。

2023 年 5 月 14 日，国家发改委、国家能源局发布《关于加快推进充电基础设施建设、更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》，实施意见指出，要创新农村地区充电基础设施建设

运营维护模式。要加强公共充电基础设施布局建设，推进社区充电基础设施建设共享，加大充电网络建设运营支持力度，推广智能有序充电等新模式，提升充电基础设施运维服务体验。

2023年6月8日，国务院办公厅印发《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》指导意见提出，到2030年，基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系，有力支撑新能源汽车产业发展，有效满足人民群众出行充电需求；建设形成城市面状、公路线状、乡村点状布局的充电网络，大中型以上城市经营性停车场具备规范充电条件的车位比例力争超过城市注册电动汽车比例，农村地区充电服务覆盖率稳步提升；充电基础设施快慢互补、智能开放，充电服务安全可靠、经济便捷，标准规范和市场监管体系基本完善，行业监管和治理能力基本实现现代化，技术装备和科技创新达到世界先进水平。

海外方面，欧盟、澳大利亚等地区或国家同样宣布了充电基础设施的发展计划。

2022年3月，欧盟发布《European EV Charging Infrastructure Masterplan》，预计到2030年，需要多达680万个公共充电桩才能实现乘用车二氧化碳排放量减少55%的目标。其中，每100公里的汽车道路将需要大约184个充电桩。到2030年，总共需要投资高达2,800亿欧元来安装公共和私人充电站、升级电网以及建设可再生能源生产能力。

2023年4月19日，澳洲政府发布的《National Electric Vehicle Strategy》中提到，政府正在通过5亿美元的国家基金推动充电基础设施的建设和推广，建立全国充电汽车网络，在主要高速公路上安装117个站点，站点平均间隔150公里。

2、铁路运输行业

我国是铁路货运大国，2010年以来，全国铁路货运业务保持平稳发展态势，铁路货运发送量跃居世界第一位。2022年，国家铁路货运总发送量完成39.03亿吨，比上年增长1.77亿吨，增长4.8%。报告期内，全国铁路货运总发送量24.97亿吨，同比增长0.65%。

（二）报告期内公司主营业务情况

报告期内，公司的主营业务包括新能源充电及储能业务、铁路专用线运输业务。

1、新能源充电及储能业务

新能源充电及储能业务由子公司绿能技术来开展，绿能技术是一家集充电、储能、微电网产品的研发、生产和销售，充电场站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的新能源生态服务商，所处行业为电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业。截至目前，新能源充电及储能业务的主要产品或服务的情况如下：

类别	产品名称	产品图片	技术特点	产品用途
----	------	------	------	------

类别	产品名称	产品图片	技术特点	产品用途
充电产品	7kW 交流充电桩		产品体积小、外观精致，安装便捷。采用自助方式操作。用户可以自主完成充电、付费等操作，为电动汽车提供安全、可靠、稳定、高效的充电服务。	新能源汽车充电，适用于商场、写字楼、园区住宅小区等地面及地下停车场
	7kW 直流充电桩		外观升级、时尚简约。SOC 数码管灯，呼吸灯，直观显示充电状态。安装便捷，落地、壁挂自由选择，为电动汽车提供安全可靠、稳定高效的充电服务。	新能源汽车充电，适用于商场、写字楼、园区住宅小区等地面及地下停车场
	30kW 直流充电桩		集成智能控制、精确计量、多元通讯、便捷安装等特性，为电动汽车提供安全可靠、稳定高效的充电服务。智能安全靠、高效、宽恒功率范围。支持状态在线诊断和 OTA 远程升级功能。	适用于商场、写字楼、园区等小功率直流充电需求
	60/80kW 直流充电桩		可为电动汽车快速充电提供安全、经济、便捷的解决方案。安全、可靠、稳定、高效，宽恒功率范围 300-1000V。支持状态在线诊断和 OTA 远程升级功能。	适用于各类公交站、快充站、专用站等大功率充电场景
	120/180kW 直流充电桩			

类别	产品名称	产品图片	技术特点	产品用途
	240/320/360kW 双枪直流充电机		可为电动汽车快速充电提供安全、经济、便捷的解决方案。安全、可靠、稳定、高效,宽恒功率范围 300-1000V,支持双枪同充,支持状态在线诊断和 OTA 远程升级功能。	适用于各类公交站、专用站等大功率快速充电场景
	360kW 直流充电堆		采用星环功率分配技术,充电功率灵活调配,安全、可靠、稳定、高效;宽恒功率范围 300-1000V,模块采用灌胶工艺;支持 HPC 液冷充电终端,单枪最高输出功率 600kW,适用未来超充车型;支持状态在线诊断和 OTA 远程升级功能。	适用于服务车辆类型繁多的充电场景,如公共充电站、多车种混合型专用站
	480kW 直流充电堆			
	720kW 直流充电堆			
	60/120/180kW 欧标一体式直流充电机		集充电模块、充电控制、计量计费、人机交互、通讯等功能为一体。能实时监测充电状态,为用户提供安全、可靠、稳定、高效的充电服务。	可为欧标电动汽车和日标电动汽车提供直流快速充电服务。
	光储充一体化系统		集成光伏发电、储能、充电于一体化设计、运行稳定,利用闲置的车棚资源,扩容配电并降低充电场站用能成本。光储充系统融合,能源使用效率高。集成 EMS,具备自主能量管理功能。可拓展换电、V2G、电池检测等技术。超宽恒功率范围,所有车辆 100%快充。	可广泛应用于高速公路服务站、城市公共充电站、公交充电站等场景。

类别	产品名称	产品图片	技术特点	产品用途
充电平台	充电平台		支持多品牌的设备接入, 运营商可甄选符合自身需求的充电设备 主要功能: 运营管理、设备管理、财务管理、运营报告等为车主提供 APP、微信小程序等多种应用服务。	充电运营管理
储能产品	30kW/64 kWh 储能系统		<ul style="list-style-type: none"> ● 削峰填谷 ● 实时监测 ● 分布式可再生能源消纳 ● 安全稳定 ● 灵活适用 	应用多在中低压配电网、分布式发电及微电网、用户侧
	107kW/215kWh 储能系统		<ul style="list-style-type: none"> ● 削峰填谷 ● 实时监测 ● 分布式可再生能源消纳 ● 安全稳定 ● 灵活适用 	应用多在中低压配电网、分布式发电及微电网、用户侧
能源管理平台	能源管理平台		未来的综合能源管理平台致力于为政府、企业集团、个人用户等实现源端、负荷端的智能监控、调度、预测、协调、优化, 具有辅助用户缩短投资周期、提高生产安全、规范运营维保、辅助领导决策四大核心用途。	能源管理

2、铁路专用线运输业务

公司铁路专用线运输业务主要为江泉工业园区及周边钢铁、焦化等企业提供铁路运输服务, 随着江泉工业园的整体搬迁, 铁路运输业务量大幅度下降。公司积极利用原有资源、资产拓展铁路运输周边业务, 如利用公司货场为园区外其他客户提供仓储服务, 利用装卸车辆为园区外其他客户提供装卸服务, 该部分新业务的稳定性和持续性存在一定不确定性。

(三) 主要经营模式

1、采购模式

公司采购部负责建立和执行公司的采购管理制度, 保证所采购的物品符合需求部门、采购订单及生产技术的要求。

公司铁路专用线运输业务主要是采购装卸服务、维修服务和租赁服务等。

公司新能源充电及储能业务主要通过集中采购与按需采购两种方式进行，采购的原材料主要包括充电枪、机柜结构件、电池、计量表计、开关器件、风机、熔断器、防雷器、显示屏等。

2、生产模式

公司铁路专用线运输业务主要提供货物运输、装卸以及延伸的综合物流服务。

公司新能源充电及储能业务采取两种生产模式：依据预测及需求进行半成品备货生产和依据订单交付拉动式的成品生产，公司在这两种模式下又分为半成品生产、标准机型成品生产、非标改制成品生产、非标成品生产等四种生产工单类型展开生产活动。半成品生产优势在于以半成品库存应对市场交付、缩短货期、提升产品竞争力；标准机型成品生产可以快速响应市场标准客户需求；非标改制成品生产可以为客户提供个性化、多元化的解决方案，全方位满足客户需求；非标成品生产能够避免改制工时浪费，提高劳动生产率，降低生产成本。

3、销售模式

公司铁路专用线运输业务根据运输货物的重量、品种等不同标准进行收费。

公司新能源充电及储能业务主要销售渠道如下：

(1) 大客户销售渠道，以各地城投、交投、产投等地方国资企业为主。主要包括如国家电网、中石油、中石化等国内能源巨头以及国际能源公司如 BP、壳牌等。此类客户对充电或光储充综合能源站建设、运营、平台搭建、运营运维等方面需要借助于公司全方位的产品和服务。

(2) 中小运营商销售渠道，以各地方中小型工商业主体拓展新行业为主。此类客户在当地具有土地、电力等资源，可快速建设优质地段充电站，公司主要提供充电桩产品。

(3) 车企销售渠道，主要包含传统公交、重卡、特种车等企业，以及部分新势力造车等企业。此类客户根据项目落地，采取随车配桩或配建充电站等模式，品牌站多建光储充综合站，公司可提供充电桩产品及相关服务。

(4) 地产销售渠道，以房地产企业为主。随着新能源汽车进入快速增长期，政策要求地产项目配建新能源汽车的充电设施，公司可为各地产商提供专业新能源汽车充电设施解决方案。

(5) 海外销售渠道，以分销商、服务商、集成商为主，为车队、CPO（充电站运营商）等提供大功率快充设备。

(6) 储能销售渠道，以工商业园区等用能大户，地方建设主体等示范单位为主体。公司为此类客户建设储能或光储充一体化综合项目。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司新能源充电及储能业务由子公司绿能技术来开展，绿能技术是一家集充电、储能、微电网产品的研发、生产和销售，充电场站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的新能源生态服务商，拥有齐全的产品种类、较强的研发和生产实力、知名的品牌形象、优质的客户伙伴、前瞻的战略布局，未来成长空间广阔。

(1) 人才优势：组建了具有电力电子、嵌入式软硬件、应用软件、电气系统、结构设计等专业背景的人才团队，在同行业中具备一定的优势。

(2) 技术优势：自主掌握了一系列新能源充电及储能技术。例如研发平台主要研究新型高效充电模块、充放电双向灵活变换和控制技术、环星大功率柔性充电技术、云平台和电动车间的多层安全防护及故障诊断技术、车、充、网、云的高可靠通信及控制技术、动力电池管理及检测关键技术及光伏、储能、充电、放电、检测一体化集成技术等。

(3) 产品优势：通过持续的研发投入和不断的技术创新，自主研发了多种产品系列，产品和服务覆盖了充电设备、储能产品、运营平台等。特别是充电设备，公司已实现全系列产品覆盖全产业应用场景。

(4) 全产业链服务优势：可以为客户提供技术研发、生产制造、场站建设、运行维护、运营管理及平台搭建等全产业链服务，为客户提供不同阶段的服务。

(5) 客户资源优势：凭借稳定的产品质量、灵活的定制化服务已与众多知名客户建立了战略合作，市场拓展已遍布陕西、新疆、甘肃、四川、广东、江苏、福建、湖南、湖北、云南等多个省份。绿能技术主要战略客户包括国家电网、BP（英国石油）、壳牌、小桔充电、延长石油、中石油、中石化、中建科工、昭明交投、川能投、成都交运、中核新能源、西咸城投集团等。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 25,324.37 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 359.67 万元。

报告期内的重点工作及重要事项：

（一）报告期对外投资事项

1、受让海南纳瑞能源投资有限公司部分股权

2023 年 1 月 17 日，公司召开十一届二次（临时）董事会会议，审议通过了《关于西安子公司受让海南纳瑞能源投资有限公司部分股权的议案》。为拓展公司充电桩业务的海南市场，公司西安子公司绿能慧充数字技术有限公司与海南新城光电科技有限公司（以下简称“海南新城”）签署《股权转让协议》，拟以零对价受让海南新城持有的海南纳瑞 30%的股权，投资参股并认缴出资 900 万元。详见《关于子公司对外投资参股公司的公告》（公告编号：2023-001）。

2、绿能慧充（陕西）建设工程有限公司增资

2023 年 3 月 13 日，公司召开十一届三次（临时）董事会会议，审议通过了《关于西安子公司为其全资子公司进行增资的议案》。为了提升绿能慧充（陕西）建设工程有限公司施工相关资质，西安子公司以货币形式对绿能工程增资人民币 3500 万元。增资完成后，绿能工程注册资本由 1000 万元人民币增加至 4500 万元人民币。详见《关于西安子公司为其全资子公司进行增资的公告》（公告编号：2023-004）。

3、增加西安子公司注册资本及经营范围

2023年3月13日，公司召开十一届三次（临时）董事会会议，审议通过了《关于增加西安子公司注册资本及经营范围的议案》。为了公司业务和发展需要，公司拟以货币形式对绿能慧充数字技术有限公司增资人民币5000万元，将西安子公司的注册资本由5000万元人民币增加至1亿元人民币。同时将西安子公司经营范围增加建设工程施工相关业务（最终表述以核准登记内容为准），详见《关于增加西安子公司注册资本及经营范围的公告》（公告编号：2023-005）。

4、投资建设总部研发及生产制造基地项目

2023年6月9日，公司召开十一届七次（临时）董事会会议，审议通过《关于西安子公司投资建设总部研发及生产制造基地项目的议案》。为满足企业发展需要，西安子公司拟与陕西省西咸新区沣东新城管理委员会签订《总部研发及生产制造基地项目投资协议书》，在西咸新区沣东新城投资建设“总部研发及生产制造基地项目”。项目总投资约7亿元，计划分两期建设：项目一期计划投资2亿元，在信息产业园租赁标准厂房2.43万平方米进行充电桩及储能设备的研发及生产；项目二期计划投资5亿元，用地50亩建设企业研发总部、储能系统生产线、电池pack生产线和充电桩生产线，项目采取“代建”模式。详见《关于西安子公司拟投资建设总部研发及生产制造基地项目的公告》（公告编号：2023-025）。

5、对外投资设立合资公司

2023年6月9日，公司召开十一届七次（临时）董事会会议，审议通过了《关于西安子公司对外投资设立合资公司的议案》。西安子公司拟与楚雄州金江能源开发有限公司（以下简称“楚雄能源”）签署《投资合作协议》，共同出资在云南省楚雄彝族自治州投资设立合资公司“楚雄金江慧充数字技术有限公司”（最终以工商核定为准），注册资本为人民币1,000万元。其中，楚雄能源出资510万元，占注册资本的51%；西安子公司出资490万元，占注册资本的49%。详见《关于西安子公司对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2023-026）。

（二）股权激励事项

2023年4月20日，公司召开公司十一届五次（临时）董事会会议，审议通过了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。该事项尚需提交股东大会审议通过后方可实施。相关内容详见2023年4月21日披露在上海证券交易所网站的《2023年限制性股票激励计划（草案）》。

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

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	253,243,745.47	118,438,584.44	113.82
营业成本	190,700,297.33	94,005,942.52	102.86
销售费用	28,759,047.54	7,368,905.36	290.28
管理费用	18,225,744.15	20,568,332.06	-11.39
财务费用	727,089.94	1,021,436.67	-28.82
研发费用	11,148,285.04	4,715,196.21	136.43
经营活动产生的现金流量净额	-11,716,943.28	2,719,239.65	-530.89
投资活动产生的现金流量净额	30,894,305.99	-15,193,136.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-26,136,275.10	17,238,784.38	-251.61
税金及附加	1,750,372.79	1,151,123.74	52.06
其他收益	2,421,276.68	10,011,496.20	-75.82
营业外收入	220,382.62	4,168,444.17	-94.71

营业收入变动原因说明：本期新能源业务充电桩销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明：营业成本随营业收入的增加而相应增长。

销售费用变动原因说明：主要是本期销售人员投入增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是装修及安保费降低所致。

财务费用变动原因说明：主要是利息支出降低所致。

研发费用变动原因说明：销售增长研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是经营活动现金流出相对增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是处置子公司收到的现金净额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是支付其他与筹资活动有关的现金增加所致。

税金及附加变动原因说明：主要是收入增长增值税附加税款增加。

其他收益变动原因说明：主要是本期收到的政府补助金额减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要是上期存在较大的资产出售收益而本期没有所致。

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

(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
货币资金	95,493,559.57	13.92	41,194,067.15	7.47	131.81	银行承兑保证金增加
应收款项	298,371,730.14	43.50	247,022,847.81	44.81	20.79	应收充电桩贷款增加
存货	91,178,129.81	13.29	76,194,005.73	13.82	19.67	库存商品及发出商品增加
合同资产	23,179,507.03	3.38	5,557,220.76	1.01	317.11	项目质保金及完工未结算项目增加
固定资产	66,389,608.03	9.68	68,771,723.86	12.47	-3.46	计提折旧
在建工程	580,685.21	0.08	283,515.40	0.05	104.82	在建项目增加
使用权资产	9,886,563.92	1.44	12,467,256.76	2.26	-20.70	计提折旧
短期借款	14,500,000.00	2.11	12,000,000.00	2.18	20.83	流动资金借款增加
合同负债	9,120,147.42	1.33	5,438,055.76	0.99	67.71	预收款项增加
租赁负债	11,375,583.88	1.66	7,700,138.91	1.40	47.73	厂房及场地负债增加
应付票据	117,202,371.40	17.09	25,768,107.02	4.67	354.84	银行承兑增加
预计负债	3,416,960.60	0.50	2,206,927.85	0.40	54.83	预提售后质保费用增加

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

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

2023 年 1 月 17 日，西安子公司与海南新城签署《股权转让协议》，以零对价受让海南新城持有的海南纳瑞 30% 的股权，投资参股并认缴出资 900 万元。

2023 年 3 月 13 日，西安子公司以货币形式对绿能工程增资人民币 3500 万元。注册资本由 1000 万元人民币增加至 4500 万元人民币。

2023 年 3 月 13 日，公司以货币形式对绿能慧充数字技术有限公司增资人民币 5000 万元，将西安子公司的注册资本由 5000 万元人民币增加至 1 亿元人民币。

2023 年 6 月 9 日，西安子公司与楚雄州金江能源开发有限公司签署《投资合作协议》，共同出资在云南省楚雄彝族自治州投资设立合资公司“楚雄金江慧充数字技术有限公司”（最终以工商核定为准），注册资本为人民币 1,000 万元，其中，楚雄能源出资 510 万元，占注册资本的 51%；西安子公司出资 490 万元，占注册资本的 49%。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
海南纳瑞能源投资有限公司	能源建设	否	收购	900	30%	否	不适用	自有资金	海南新城光电科技有限公司	--	已完成	--	--	否	2023-01-18	《关于子公司对外投资参股公司的公告》(公告编号: 2023-001)
绿能慧充(陕西)建设工程有限公司	充电基础设施运营、建设工程施工	否	增资	3,500	100%	是	不适用	自有资金	无	--	已完成	--	--	否	2023-03-14	《关于西安子公司为其全资子公司进行增资的公告》(公告编号: 2023-004)
绿能慧充数字技术有限公司	新能源充电及储能业务	否	增资	5,000	100%	是	不适用	自有资金	无	--	已完成	--	695.12	否	2023-03-14	《关于增加西安子公司注册资本及经营范围的公告》(公告编号: 2023-005)
楚雄金江慧充数字技术有限公司	充电桩基础建设运营	否	新设	490	49%	否	不适用	自有资金	楚雄州金江能源开发有限公司	--	已完成	--	--	否	2023-06-10	《关于西安子公司对外投资设立合资公司的公告》(公告编号: 2023-026)
合计	/	/	/	9,890	/	/	/	/	/	/	/		695.12	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

2023年6月9日，公司召开十一届七次（临时）董事会会议，审议通过《关于西安子公司投资建设总部研发及生产制造基地项目的议案》。为满足企业发展需要，西安子公司拟与陕西省西咸新区沣东新城管理委员会签订《总部研发及生产制造基地项目投资协议书》，西安子公司计划在西咸新区沣东新城投资建设“总部研发及生产制造基地项目”。项目总投资约7亿元，计划分两期建设：项目一期计划投资2亿元，在信息产业园租赁标准厂房2.43万平方米进行充电桩及储能设备的研发及生产；项目二期计划投资5亿元，用地50亩建设企业研发总部、储能系统生产线、电池pack生产线和充电桩生产线，项目采取“代建”模式。详见《关于西安子公司拟投资建设总部研发及生产制造基地项目的公告》（公告编号：2023-025）。

该事项已经2023年6月30日召开的2022年年度股东大会审议通过。

(3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 人民币

公司名称	控制关系	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海农仁网络科技有限公司	全资二级子公司	网络科技开发、咨询	5,000.00	3644.29	3628.45	0	-124.14
绿能慧充数字技术有限公司	全资二级子公司	充电桩、储能电源设备的生产、销售、安装、运	10,000.00	48,466.22	10,545.19	22,131.78	569.26

		营维护					
南充绿能慧充数字技术有限公司	全资三级子公司	科技推广和应用服务业	5,000.00	14,358.29	3,774.48	9,318.26	647.67
绿能慧充(陕西)建设工程有限公司	全资三级子公司	商务服务业	4,500.00	2,989.71	377.93	2,394.03	-226.12
小桔绿能(广州)新能源有限公司	控股三级子公司	科技推广和应用服务业	1,000.00	251.16	-157.82	123.95	-35.34
新疆绿能大明矿产资源有限公司	控股二级子公司	矿产资源开发	1000	100.07	99.67	--	-0.33

(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、市场风险

公司所处行业受经济环境、行业政策、市场竞争、自身经营可能出现不利变化等各种因素的影响，有可能会对公司经营与效益产生影响，存在一定的市场风险。

2、非公开发行股票事项实施阶段的不确定风险

公司于2022年9月20日获得中国证监会核准批文《关于核准绿能慧充数字能源技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2022〕2208号)。

公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的有关授权，在规定时限内办理本次非公开发行股票的相关事宜，并及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-06-30	www.sse.com.cn	2023-07-01	经与会股东、董监高签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议已于当日向上交所备案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2022 年年度股东大会审议通过了以下议案：

《关于 2022 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所并支付其年度报酬的议案》、《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于计提减值准备的议案》、《关于预计西安子公司 2023 年度日常关联交易的议案》、《关于西安子公司 2023 年度申请融资授信额度及对子公司提供担保的议案》、《关于西安子公司投资建设总部研发及生产制造基地项目的议案》、《关于西安子公司对外投资设立合资公司的议案》、《关于董事会补选独立董事的议案》。

二、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
李恩虎	副总经理	聘任
赵青	副总经理	聘任
史剑梅	独立董事	离任
李炜	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 3 月 31 日召开了十一届四次(临时)董事会会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，根据公司总经理李兴民先生提名，经董事会提名委员会资格审查通过，聘任李恩虎先生为公司副总经理兼首席技术专家，聘任赵青先生为公司副总经理，任期至本届董事会任期结束。

史剑梅女士自 2017 年 5 月起担任公司独立董事，截至 2023 年 5 月，已连续担任公司独立董事届满六年，根据《上市公司独立董事规则》、《公司章程》等有关规定，史剑梅女士向公司董事会申请辞去公司第十一届董事会独立董事职务。

公司于 2023 年 6 月 9 日召开了十一届七次(临时)董事会会议，审议通过了《关于董事会补选独立董事候选人的议案》，公司董事会提名委员会对独立董事初选人员进行资格审查并征求其同意后，公司董事会补选李炜先生作为公司第十一届董事会独立董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期结束。该事项已经公司 2023 年 6 月 30 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

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）	--
每 10 股派息数(元)（含税）	--
每 10 股转增数（股）	--
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
绿能慧充 2023 年限制性股票激励计划	2023 年 4 月 21 日披露的《绿能慧充 2023 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号 2023-011）

（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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

（三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
李兴民	其他				9,880,000.00	-3,562,651.25	6,317,348.75
南充道恒同创企业管理咨询有限公司	其他				42,715,000.00	-4,050,000.00	38,665,000.00
南充众鑫同创数字技术合伙企业（有限合伙）	其他				3,300,000.00	-700,000.00	2,600,000.00

南充博德恒业能源技术合伙企业（有限合伙）	其他			8,200,000.00	-700,000.00	7,500,000.00
深圳景宏益诚实业发展有限公司	控股股东			58,500,000.00	28,000,000.00	86,500,000.00
合计				122,595,000.00	18,987,348.75	141,582,348.75
关联债权债务形成原因		拆借资金				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		提供公司流动性支持				

(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

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 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	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
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																84,500,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																84,500,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																84,500,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																59.92%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	13,995,167.62
上述三项担保金额合计（C+D+E）	13,995,167.62
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、公司与中国工商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订的《最高额保证合同》（合同编号：03700000202023高科（保）字032101号），公司为工商银行西安高新技术开发区支行在2023年3月21日至2024年3月31日期间对绿能技术上述450万元贷款业务提供连带责任保证。</p> <p>2、西安子公司向兴业银行股份有限公司西安分行申请人民币12,000万元的授信额度（敞口授信额度3,000万元），期限为1年（2023年5月8日-2024年5月8日）。本公司将为西安子公司该笔授信敞口部分3,000万元提供连带责任保证担保。</p> <p>3、西安子公司向招商银行股份有限公司西安分行申请人民币2,000万元的授信额度，期限为1年（2023年5月27日-2024年5月27日）。本公司将为西安子公司该笔授信提供连带责任保证担保。</p> <p>4、西安子公司因经营发展需要，向宁夏银行股份有限公司西安分行申请人民币3,000万元的授信额度，期限为1年。本公司将为西安子公司该笔授信提供连带责任保证担保。</p>

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、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)	31,219
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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							
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	
深圳景宏益诚实业发展有限公司		70,280,485	13.73	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—融通内需驱动股票型证券投资基金		9,554,829	1.87	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金		7,500,031	1.47	0	无	0	其他
熊礼文		5,900,014	1.15	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—融通成长30灵活配置混合型证券投资基金		5,666,900	1.11	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—华夏节能环保股票型证券投资基金		5,041,400	0.99	0	无	0	其他
王坚宏		4,494,710	0.88	0	无	0	境内自然人
中国光大银行股份有限公司—华夏成长机会一年持有期混合型证券投资基金		4,360,800	0.85	0	无	0	其他
宁波益莱投资控股有限公司		4,255,400	0.83	0	无	0	境内非国有法人
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L—FH002沪		4,200,969	0.82	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳景宏益诚实业发展有限公司	70,280,485	人民币普通股	70,280,485				

中国工商银行股份有限公司—融通内需驱动股票型证券投资基金	9,554,829	人民币普通股	9,554,829
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	7,500,031	人民币普通股	7,500,031
熊礼文	5,900,014	人民币普通股	5,900,014
中国工商银行股份有限公司—融通成长30灵活配置混合型证券投资基金	5,666,900	人民币普通股	5,666,900
中国农业银行股份有限公司—华夏节能环保股票型证券投资基金	5,041,400	人民币普通股	5,041,400
王坚宏	4,494,710	人民币普通股	4,494,710
中国光大银行股份有限公司—华夏成长机会一年持有期混合型证券投资基金	4,360,800	人民币普通股	4,360,800
宁波益莱投资控股有限公司	4,255,400	人民币普通股	4,255,400
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	4,200,969	人民币普通股	4,200,969
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	深圳景宏益诚实业发展有限公司与宁波益莱投资控股有限公司为一致行动人。未知其他无限售条件股东是否存在关联关系或是否是属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名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

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动包括公司（含子公司）董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司根据相关法律法规拟定了《2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，拟向激励对象实施限制性股票激励计划。

本激励计划拟首次授予的激励对象总人数不超过 158 人，约占公司（含子公司）员工总人数 427 人（截止 2022 年 12 月 31 日）的 37.00%，包括：公司董事、高级管理人员；中层管理人员；核心技术（业务）骨干。

公司于 2023 年 4 月 20 日召开十一届五次（临时）董事会会议，审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。具体内容详见 2023 年 4 月 21 日披露在上海证券交易所网站的《2023 年限制性股票激励计划（草案）》

上述股权激励事项尚需提交股东大会审议通过后方可实施。

四、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：绿能慧充数字能源技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七. 1	95,493,559.57	41,194,067.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	5,250,135.83	608,000.00
应收账款	七. 5	259,639,446.68	192,089,400.19
应收款项融资	七. 6	1,150,000.00	
预付款项	七. 7	15,803,648.61	4,540,132.48
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. 8	16,528,499.02	49,785,315.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	91,178,129.81	76,194,005.73
合同资产	七. 10	23,179,507.03	5,557,220.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	7,167,165.25	4,846,681.28
流动资产合计		515,390,091.80	374,814,822.73
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			
其他权益工具投资	七. 18	500,000.00	
其他非流动金融资产	七. 19	878,420.00	878,420.00
投资性房地产			
固定资产	七. 20	66,389,608.03	68,771,723.86

在建工程	七. 21	580,685.21	283,515.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 24	9,886,563.92	12,467,256.76
无形资产	七. 25	27,799,162.21	28,636,870.64
开发支出			
商誉	七. 27	50,588,607.19	50,588,607.19
长期待摊费用	七. 28	11,345,816.63	13,143,738.92
递延所得税资产	七. 29	2,565,106.16	1,583,492.02
其他非流动资产			124,720.98
非流动资产合计		170,533,969.35	176,478,345.77
资产总计		685,924,061.15	551,293,168.50
流动负债：			
短期借款	七. 31	14,500,000.00	12,000,000.00
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. 34	117,202,371.40	25,768,107.02
应付账款	七. 35	184,450,687.47	160,570,948.13
预收款项			
合同负债	七. 37	9,120,147.42	5,438,055.76
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. 38	15,977,108.47	23,714,480.82
应交税费	七. 39	14,344,031.08	15,831,884.03
其他应付款	七. 40	149,831,545.00	133,204,395.96
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			5,726,047.97
其他流动负债	七. 43	4,723,928.08	1,264,561.00
流动负债合计		510,149,818.92	383,518,480.69
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. 46	11,375,583.88	7,700,138.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 49	3,416,960.60	2,206,927.85
递延收益	七. 50	14,094,055.56	14,347,555.56

递延所得税负债	七. 29	954,674.39	1,015,620.76
其他非流动负债	七. 51	2,115,835.62	2,115,835.62
非流动负债合计		31,957,110.05	27,386,078.70
负债合计		542,106,928.97	410,904,559.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 52	511,697,213.00	511,697,213.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 54	467,828,911.07	467,828,911.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 57	6,282,407.14	6,126,547.89
盈余公积	七. 58	97,172,585.40	97,172,585.40
一般风险准备			
未分配利润	七. 59	-941,971,451.84	-945,568,162.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,009,664.77	137,257,095.19
少数股东权益		2,807,467.41	3,131,513.92
所有者权益（或股东权益）合计		143,817,132.18	140,388,609.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		685,924,061.15	551,293,168.50

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：绿能慧充数字能源技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,825,342.29	5,441,822.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		410,000.00	
应收账款	十七.1	12,206,946.22	14,476,187.58
应收款项融资			
预付款项		1,238,662.96	283,018.86
其他应收款	十七.2	29,310,241.78	82,810,033.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		826,319.23	445,795.38
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		101,621.33	
流动资产合计		48,919,133.81	103,456,858.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	207,010,000.00	133,000,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,407,678.63	50,154,534.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,082,994.16	2,813,803.96
无形资产		21,405,566.54	21,859,522.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		279,406,239.33	207,827,860.87
资产总计		328,325,373.14	311,284,719.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,056,551.88	16,817,033.03
预收款项			
合同负债		238,971.42	352,132.82
应付职工薪酬		8,011,005.74	14,155,278.23
应交税费		8,662,606.38	9,233,205.67
其他应付款		125,709,344.72	99,529,688.65
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			1,539,807.93
其他流动负债		24,608.12	34,492.64
流动负债合计		159,703,088.26	141,661,638.97
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		2,231,598.87	1,368,700.72
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,094,055.56	14,347,555.56
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,115,835.62	2,115,835.62
非流动负债合计		18,441,490.05	17,832,091.90
负债合计		178,144,578.31	159,493,730.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		511,697,213.00	511,697,213.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		467,828,911.07	467,828,911.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,282,407.14	6,126,547.89
盈余公积		97,172,585.40	97,172,585.40
未分配利润		-932,800,321.78	-931,034,268.86
所有者权益（或股东权益）合计		150,180,794.83	151,790,988.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		328,325,373.14	311,284,719.37

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		253,243,745.47	118,438,584.44
其中：营业收入	七.60	253,243,745.47	118,438,584.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,310,836.79	128,830,936.56
其中：营业成本	七.60	190,700,297.33	94,005,942.52
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	七.61	1,750,372.79	1,151,123.74
销售费用	七.62	28,759,047.54	7,368,905.36
管理费用	七.63	18,225,744.15	20,568,332.06
研发费用	七.64	11,148,285.04	4,715,196.21

财务费用	七.65	727,089.94	1,021,436.67
其中：利息费用		644,796.05	956,709.95
利息收入		53,738.83	44,828.37
加：其他收益	七.66	2,421,276.68	10,011,496.20
投资收益（损失以“-”号填列）	七.67	3,625.68	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.70	-792,501.79	-3,692,040.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-597,457.93	92,171.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.72	-7,250.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,960,601.32	-3,980,725.75
加：营业外收入	七.73	220,382.62	4,168,444.17
减：营业外支出	七.74	297,940.57	333,875.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,883,043.37	-146,156.97
减：所得税费用	七.75	100,379.55	1,046,614.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,782,663.82	-1,192,771.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,782,663.82	-1,192,771.18
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）		3,596,710.33	-898,003.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-814,046.51	-294,767.99
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		2,782,663.82	-1,192,771.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,596,710.33	-898,003.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-814,046.51	-294,767.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0070	-0.0018
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0070	-0.0018

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七.4	17,663,715.93	29,182,913.86
减：营业成本	十七.4	17,399,025.64	27,440,014.02
税金及附加		939,874.74	1,048,880.12
销售费用			
管理费用		6,016,066.15	11,764,914.07
研发费用			
财务费用		44,736.96	18,196.76
其中：利息费用		42,829.18	35,160.51
利息收入		26,262.97	25,026.02
加：其他收益		260,141.54	263,695.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			

填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,706,835.71	-1,852,124.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,769,010.31	-12,677,520.09
加:营业外收入		2,957.39	4,145,628.36
减:营业外支出			276.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,766,052.92	-8,532,168.16
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,766,052.92	-8,532,168.16
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,766,052.92	-8,532,168.16
(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		-1,766,052.92	-8,532,168.16
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		185,928,363.24	95,752,775.01
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		8,744.92	916,568.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,748,950.59	18,162,896.20
经营活动现金流入小计		190,686,058.75	114,832,239.72
购买商品、接受劳务支付的现金		98,686,288.35	58,175,637.25
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		50,171,566.53	30,679,158.47
支付的各项税费		9,503,779.20	10,103,166.15
支付其他与经营活动有关的现金		44,041,367.95	13,155,038.20
经营活动现金流出小计		202,403,002.03	112,113,000.07
经营活动产生的现金流		-11,716,943.28	2,719,239.65

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金		3,625.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,927,931.87	35,121,606.80
收到其他与投资活动有关的现金			779,627.25
投资活动现金流入小计		34,931,557.55	35,911,234.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,037,251.56	4,747,361.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			46,357,008.25
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,037,251.56	51,104,370.21
投资活动产生的现金流量净额		30,894,305.99	-15,193,136.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,500,000.00	40,855,000.00
筹资活动现金流入小计		43,490,000.00	42,855,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,653.46	373,094.08
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		64,383,621.64	20,243,121.54
筹资活动现金流出小计		69,626,275.10	25,616,215.62
筹资活动产生的现金流量净额		-26,136,275.10	17,238,784.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,633.69	-6.97
五、现金及现金等价物净增加额		-6,948,278.70	4,764,880.90
加：期初现金及现金等价物余额		28,145,092.43	27,097,920.12
六、期末现金及现金等价物余额		21,196,813.73	31,862,801.02

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		15,932,723.45	42,031,549.50
收到的税费返还			599,268.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,946,794.16	8,395,635.44
经营活动现金流入小计		18,879,517.61	51,026,453.38
购买商品、接受劳务支付的现金		10,629,710.88	17,012,540.72
支付给职工及为职工支付的现金		6,701,954.24	19,528,005.61
支付的各项税费		893,283.63	8,414,034.06
支付其他与经营活动有关的现金		18,823,925.02	12,795,716.86
经营活动现金流出小计		37,048,873.77	57,750,297.25
经营活动产生的现金流量净额		-18,169,356.16	-6,723,843.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,927,931.87	35,121,606.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,927,931.87	35,121,606.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			22,737.04
投资支付的现金		74,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			52,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,010,000.00	52,022,737.04
投资活动产生的现金流量净额		-39,082,068.13	-16,901,130.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,000,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		365,035.03	711,542.35
筹资活动现金流出小计		365,035.03	711,542.35
筹资活动产生的现金流量净额		56,634,964.97	13,288,457.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21.34	-6.97
五、现金及现金等价物净增加额		-616,480.66	-10,336,523.43
加：期初现金及现金等价物余额		5,441,822.95	24,727,754.89
六、期末现金及现金等价物余额		4,825,342.29	14,391,231.46

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	511,697,213.00				467,828,911.07			6,126,547.89	97,172,585.40		-945,568,162.17		137,257,095.19	3,131,513.92	140,388,609.11	
加：会计政策 变更																
前期差 错更正																
同一控 制下企业合 并																
其他																
二、本年期初 余额	511,697,213.00				467,828,911.07			6,126,547.89	97,172,585.40		-945,568,162.17		137,257,095.19	3,131,513.92	140,388,609.11	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)							155,859.25				3,596,710.33		3,752,569.58	-324,046.51	3,428,523.07	
(一)综合收 益总额											3,596,710.33		3,596,710.33	-814,046.51	2,782,663.82	
(二)所有者 投入和减少 资本														490,000.00	490,000.00	

1. 所有者投入的普通股															490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三)利润分配																
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						155,859.25					155,859.25		155,859.25	
1. 本期提取						155,859.25					155,859.25		155,859.25	
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07	6,282,407.14	97,172,585.40			-941,971,451.84	141,009,664.77	2,807,467.41	143,817,132.18	

项目	2022 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											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			5,421,173.75	97,172,585.40		-849,027,736.25		233,092,146.97		233,092,146.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	511,697,213.00				467,828,911.07			5,421,173.75	97,172,585.40		-849,027,736.25		233,092,146.97		233,092,146.97
三、本期增减变动金额 (减少以								450,700.38			-898,003.19		-447,302.81	5,712,264.98	5,264,962.17

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额											-898,003.19		-898,003.19	-294,767.99	-1,192,771.18
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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						450,700.38				450,700.38			450,700.38	
1. 本期提取						450,700.38				450,700.38			450,700.38	
2. 本期使用														
(六) 其他												6,007,032.97	6,007,032.97	
四、本期期末余额	511,697,213.00			467,828,911.07		5,871,874.13	97,172,585.40	-849,925,739.44		232,644,844.16	5,712,264.98		238,357,109.14	

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	511,697,213.00				467,828,911.07			6,126,547.89	97,172,585.40	-931,034,268.86	151,790,988.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	511,697,213.00				467,828,911.07			6,126,547.89	97,172,585.40	-931,034,268.86	151,790,988.50
三、本期增减变动金额（减								155,859.2		-1,766.0	-1,610.19

少以“—”号填列)								5		52.92	3.67
(一) 综合收益总额										-1,766,052.92	-1,766,052.92
(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								155,859.25			155,859.25
1. 本期提取								170,859.25			170,859.25
2. 本期使用								15,000.00			15,000.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			6,282,407.14	97,172,585.40	-932,800,321.78	150,180,794.83

项目	2022 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	511,697,213.00				467,828,911.07			5,421,173.75	97,172,585.40	-838,379,271.63	243,740,611.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	511,697,213.00				467,828,911.07			5,421,173.75	97,172,585.40	-838,379,271.63	243,740,611.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								450,700.38		-8,532,168.16	-8,081,467.78
（一）综合收益总额										-8,532,168.16	-8,532,168.16
（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								450,700.38			450,700.38
1. 本期提取								450,700.38			450,700.38
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			5,871,874.13	97,172,585.40	-846,911,439.79	235,659,143.81

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

绿能慧充数字能源技术股份有限公司前身为临沂工业搪瓷股份有限公司，成立于 1992 年 12 月。经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）77 号文批准，公司于 1999 年 7 月 8 日在上海证券交易所上网公开发行人民币普通股股票 5,500.00 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）12 号文批准，公司以 2001 年末总股本 219,024,000.00 股为基数，向 2002 年 4 月 22 日登记在册的社会公众股和内部职工股按 10 配 3 比例配股，共配 35,169,600.00 股。2002 年 7 月 22 日，公司实施资本公积转增股本方案，按 10:2.58493 比例转增股本 65,707,266.00 股，转增后公司注册资本为 319,900,866.00 元。

2006 年 6 月 14 日，公司以资本公积向原流通股股东每 10 股转增 10 股，共转增 191,796,347 股，同时非流通股股东取得原非流通股有限售条件的上市流通权，股本增至 511,697,213 股。

2015 年 6 月 23 日，华盛江泉集团有限公司向宁波顺辰投资有限公司转让其持有公司已发行股份 68,403,198 股，向李文转让其持有公司已发行股份 25,000,000 股。

2017 年 10 月 27 日，宁波顺辰投资有限公司将其持有的公司已发行股 68,403,198 股（占绿能慧充股份总数的 13.37%）转让给深圳市大生农业集团有限公司（简称“大生农业”）。

2018 年 12 月 26 日，大生农业将其持有的绿能慧充 68,403,198 股股份所对应的表决权、提名权、提案权不可撤销地委托东方邦信资本管理有限公司（简称“东方资本”）行使，上述股份占绿能慧充总股数的 13.37%。

2019 年 11 月 22 日，深圳景宏益诚实业发展有限公司（简称“景宏益诚”）通过深圳市中级人民法院司法拍卖途径竞得的公司 65,667,070 股股份，通过中国证券登记结算有限责任公司办理完毕过户登记手续。本次股份过户完成后，景宏益诚持有公司股份 65,667,070 股，占公司总股本的比例为 12.83%。

截至 2023 年 6 月 30 日，景宏益诚持有公司股份 70,280,485 股，占公司总股本的比例为 13.73%。

公司统一社会信用代码：91370000267179185A；公司住所：临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东；法定代表人：赵彤宇。

（2）经营范围

一般项目：输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；充电桩销售；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；储能技术服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；铁路运输辅助活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（3）母公司以及实际控制人

公司母公司为深圳景宏益诚实业发展有限公司，公司实际控制人为徐益明。

(4) 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 7 月 31 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
上海农仁网络科技发展有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
新疆绿能大明矿产资源有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
绿能慧充数字技术有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
小桔绿能（深圳）新能源有限公司	控股子公司	三级	60.00%	60.00%
深圳绿能慧充新能源有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
广州绿能慧充新能源有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
广州绿能途悠新能源有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
绿能慧充（陕西）建设工程有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
南充绿能慧充数字科技有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
上海雁挚电子科技有限公司	控股子公司	四级	60.00%	60.00%
小桔绿能（西安）新能源有限公司	控股子公司	四级	60.00%	60.00%
小桔绿能（广州）新能源有限公司	控股子公司	四级	60.00%	60.00%
小桔绿能（杭州）新能源有限公司	控股子公司	四级	60.00%	60.00%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本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。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、38 收入”。

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

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在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。支付

的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

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，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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

7. 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。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

（2）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，相关会计政策见本附注“五、21、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10. 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。在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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融

负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且

新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

（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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票 信用风险较低的银行

应收票据组合 2--商业承兑汇票 信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户款项

应收账款组合 2 应收关联方款项

应收账款组合 3 应收政府款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收股利

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收保证金、押金

其他应收款组合 4 代垫、代付款项

其他应收款组合 5 备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票 信用风险较低的银行

应收款项融资组合 2—商业承兑汇票 信用风险较高的企业

应收款项融资组合 3—应收账款 应收一般客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10 金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注 10、金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注 10、金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和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和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注 10 金融工具。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注 10 金融工具。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注 10 金融工具。

21. 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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

22. 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

23. 固定资产

（1）确认条件

适用 不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(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、建筑物、构筑物	年限平均法	5-30	0-10	3-20
铁路路基、桥涵	年限平均法	30	0-10	3-3.33
机器设备	年限平均法	10	0-10	9-10
机车车辆	年限平均法	15	0	6.67
运输工具	年限平均法	5	0-10	18-20
电子设备	年限平均法	5	0-10	18-20
其他设备	年限平均法	5	0-10	18-20

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、机车车辆、铁路路基及桥涵、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几

乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

35. 预计负债

适用 不适用

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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。

36. 股份支付

适用 不适用

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 电力及蒸汽销售收入

电力及蒸汽供应至客户时，客户取得电力及蒸汽的控制权，同时公司确认收入；

(2) 铁路运输收入

对于运输服务合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入，公司在为客户完成运输业务，并获取客户在约定地点的提货单时确认收入；

(3) 充电桩销售收入

公司在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定地点，经客户验收合格后，由买方签署验收合格单，公司据此确认商品销售收入：

(4) 充电站及停车场的设计、施工收入

在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定；

(5) 充电服务收入

公司在为客户完成充电服务且收取服务款项后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如

该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本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；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始

确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、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；
- b、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，本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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“五、10 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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1) 股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括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。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（4）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：○1 支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。○2 收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠

的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：○1 支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。○2 收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

44. 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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 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	销售收入、加工及修理修配劳务收入、销售进口货物金额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育附加	应纳增值税税额	2%
环境保护税	大气污染物排放量折合污染当量数	6 元/污染当量、1.2 元/污染当量

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（%）
绿能慧充数字技术有限公司	15%
南充绿能慧充数字技术有限公司	15%
广州绿能慧充新能源有限公司	20%
广州绿能途悠新能源有限公司	20%
深圳绿能慧充新能源有限公司	20%
绿能慧充(陕西)建设工程有限公司	20%
小桔绿能(深圳)新能源有限公司	20%
小桔绿能(西安)新能源有限公司	20%
小桔绿能(杭州)新能源有限公司	20%
上海雁挚电子科技有限公司	20%
小桔绿能(广州)新能源有限公司	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) 2022 年 11 月 17 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局复审，本公司子公司绿能慧充数字技术有限公司通过高新技术企业认定（证书编号：GR202261002728），有效期为三年，自 2022 年度至 2024 年度，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》[财税（2019）13 号]文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不

超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施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 2021 年第 12 号]文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《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]文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司广州绿能慧充新能源有限公司、广州绿能途悠新能源有限公司、深圳绿能慧充新能源有限公司、绿能慧充(陕西)建设工程有限公司、小桔绿能(深圳)新能源有限公司、小桔绿能(西安)新能源有限公司、小桔绿能(杭州)新能源有限公司、上海雁挚电子科技有限公司、小桔绿能(广州)新能源有限公司符合该条件，享受上述优惠政策。

(3) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，公司子公司南充绿能慧充数字技术有限公司企业所得税减按 15% 的税率征收，优惠截止日期为 2030 年 12 月 31 日。

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	30,897.28	8,054.56
银行存款	21,165,916.45	28,137,037.87
其他货币资金	74,296,745.84	13,048,974.72
合计	95,493,559.57	41,194,067.15
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑保证金	71,102,486.12	13,048,974.72
保函保证金	3,194,259.72	
合计	74,296,745.84	13,048,974.72

2、交易性金融资产

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	5,133,436.00	608,000.00
商业承兑票据	116,699.83	
合计	5,250,135.83	608,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

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票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,133,436.00
商业承兑票据		116,699.83
合计		5,250,135.83

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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									
其中：									
银行承兑汇票	5,133,436.00	97.71			5,133,436.00	608,000.00			608,000.00
商业承兑汇票	120,309.10	2.29	3,609.27	3	116,699.83				
合计	5,253,745.10	100.00	3,609.27	0.07	5,250,135.83	608,000.00			608,000.00

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	5,133,436.00		
商业承兑汇票	120,309.10	3,609.27	3
合计	5,253,745.10	3,609.27	0.07

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 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	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		3,609.27			3,609.27
合计		3,609.27			3,609.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	206,029,364.47
1 年以内小计	206,029,364.47
1 至 2 年	68,807,876.51
2 至 3 年	11,004,331.97
3 年以上	
3 至 4 年	1,911,596.53
4 至 5 年	88,299.00
5 年以上	7,942,566.77
合计	295,784,035.25

(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	22,493,508.21	7.6	21,038,414.07	93.53	1,455,094.14	23,944,138.21	10.68	22,343,981.07	93.32	1,600,157.14
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	22,493,508.21	7.6	21,038,414.07	93.53	1,455,094.14	23,944,138.21	10.68	22,343,981.07	93.32	1,600,157.14
按组合计提坏账准备	273,290,527.04	92.4	15,106,174.50	5.53	258,184,352.54	200,275,295.68	89.32	9,786,052.63	4.89	190,489,243.05
其中：										
应收外部客户的款项	273,290,527.04	92.4	15,106,174.50	5.53	258,184,352.54	200,275,295.68	89.32	9,786,052.63	4.89	190,489,243.05
合计	295,784,035.25	100.00	36,144,588.57	12.22	259,639,446.68	224,219,433.89	100.00	32,130,033.70	14.33	192,089,400.19

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
临沂中盛金属科技有限公司	14,466,971.34	13,020,274.21	90	
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	5,511,991.93	100	
临沂新江泉金属材料科技有限公司	1,296,947.08	1,296,947.08	100	
山东华宇合金材料	1,133,627.76	1,133,627.76	100	

有限公司				
临沂市盛森家居有限公司	83,970.10	75,573.09	90	
合计	22,493,508.21	21,038,414.07	93.53	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

单独计提坏账准备的理由：因临沂中盛金属科技有限公司、临沂江鑫钢铁有限公司和临沂新江泉金属材料科技有限公司、临沂市盛森家居有限公司财务状况恶化，山东华宇合金材料有限公司已连续多年亏损，并于 2019 年完全停产，遣散绝大部分员工，已无持续经营能力。公司对上述 5 个客户的应收款单独进行测试，经测试其应收账款发生信用减值，根据预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收外部客户的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,029,364.47	6,407,235.71	3.11
1 至 2 年	59,485,244.45	5,948,524.45	10.00
2 至 3 年	5,776,022.59	1,732,806.78	30.00
3-4 年	1,911,596.53	955,798.27	50.00
4-5 年	88,299.00	61,809.30	70.00
合计	273,290,527.04	15,106,174.50	163.11

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄相同的应收款项具有类似风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
按账龄组合计提	9,786,052.63	5,431,920.73	111,798.86			15,106,174.50
按单项计提	22,343,981.07		1,305,567.00			21,038,414.07
合计	32,130,033.70	5,431,920.73	1,417,365.86			36,144,588.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	2023年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆鑫万控工程建设有限公司博州分公司	15,776,500.00	5.33	1,577,650.00
临沂中盛金属科技有限公司	14,466,971.34	4.89	13,020,274.21
临沂钢铁投资集团特钢有限公司	10,344,794.33	3.50	517,239.72
西安绿电智控科技有限公司	7,830,371.79	2.65	767,903.18
西安领充创享新能源科技有限公司	7,473,310.36	2.53	679,093.89
合计	55,891,947.82	18.90	16,562,160.99

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	1,150,000.00	
合计	1,150,000.00	

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 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	14,182,911.55	89.75	4,516,816.52	99.49
1 至 2 年	1,610,977.06	10.19	23,315.96	0.51
2 至 3 年	9,760.00	0.06		
3 年以上				
合计	15,803,648.61	100.00	4,540,132.48	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	2023/6/30	占预付款期末余额比例 (%)
		合计数的比例
常州鼎久新能源科技有限公司	2,769,242.90	17.52
西安太阳光电力能源有限公司	2,114,024.91	13.38
西安交通大学	1,636,893.20	10.36
湖北亿纬动力有限公司	999,936.00	6.33
西安绿电智控科技有限公司	735,461.46	4.65
合计	8,255,558.47	52.24

8、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	16,528,499.02	49,785,315.14
合计	16,528,499.02	49,785,315.14

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	13,478,091.00
1 年以内小计	13,478,091.00
1 至 2 年	11,155,969.49
2 至 3 年	2,554,462.29
3 年以上	
3 至 4 年	8,335,600.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	35,524,122.78

(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
代垫款	12,220,076.64	13,834,421.34
押金、保证金	3,378,584.05	3,088,474.70
备用金	2,824,210.98	475,592.55
应收土地款	8,263,000.00	8,263,000.00
借款	116,700.00	
债权转让款	5,574,483.50	5,574,483.50
往来款	2,819,846.35	1,539,297.52
场站分红		475,520.00
处置资产款		38,567,931.87
其他	327,221.26	187,879.77
合计	35,524,122.78	72,006,601.25

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,602,346.44		19,618,939.67	22,221,286.11
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,623.75			76,623.75
本期转回	1,846,396.59		1,455,889.51	3,302,286.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	832,573.60	0.00	18,163,050.16	18,995,623.76

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	
整个存续期预期信用损失	20,346,014.98	63,807.50	1,455,889.51			18,953,932.97
未来12个月预期信用损失	1,875,271.13	12,816.25	1,846,396.59			41,690.79
合计	22,221,286.11	76,623.75	3,302,286.10			18,995,623.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临沂中盛金属科技有限公司钢铁事业部	代付国铁运费	11,918,166.84	1-2 年内	33.55	10,726,350.16
临沂中疆房地产开发有限公司建筑事业部	应收土地款	8,263,000.00	3-4 年	23.26	7,436,700.00
西安阿尔法新能源有限责任公司	债权转移、处置资产转让款	6,772,317.65	1 年以内	19.06	203,169.53
李强	借款	499,900.00	2-3 年	1.41	149,970.00
高卓尔	业务借款	478,150.57	1 年以内	1.35	14,344.52
合计		27,931,535.06		78.63	18,530,534.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,602,524.82		26,602,524.82	30,055,186.53		30,055,186.53
在产品	11,594,670.91		11,594,670.91	8,764,962.49		8,764,962.49
库存商品	38,127,821.52		38,127,821.52	25,930,982.44		25,930,982.44
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	485,799.97		485,799.97	3,913,803.11		3,913,803.11
发出商品	14,367,312.59		14,367,312.59	7,304,035.27		7,304,035.27

工程施工				221,238.94		221,238.94
低值易耗品				3,796.95		3,796.95
合计	91,178,129.81		91,178,129.81	76,194,005.73		76,194,005.73

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	20,808,876.48	702,025.71	20,106,850.77	2,125,314.04	77,759.42	2,047,554.62
未到期的质保金	3,167,686.87	95,030.61	3,072,656.26	3,631,505.11	121,838.97	3,509,666.14
合计	23,976,563.35	797,056.32	23,179,507.03	5,756,819.15	199,598.39	5,557,220.76

(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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	624,266.29			
未到期的质保金		26,808.36		
合计	624,266.29	26,808.36		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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

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		
待抵扣进项税	7,167,165.25	4,846,681.28
合计	7,167,165.25	4,846,681.28

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□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

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□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

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) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**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	期末余额	期初余额
上海微网智联新能源技术有限公司	500,000.00	0
合计	500,000.00	0

(2). 非交易性权益工具投资的情况适用 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
项目合作投资款	878,420.00	878,420.00
合计	878,420.00	878,420.00

20、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	66,389,608.03	68,771,723.86
固定资产清理		
合计	66,389,608.03	68,771,723.86

固定资产**(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	轨道、路基、桥涵等铁路资产	机车车辆	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	120,088,955.42	28,206,197.00	16,191,912.89	8,630,206.59	2,863,041.52	128,911,879.70	14,998,045.00	319,890,238.12

2. 本期增加金额		15,044.25	1,078,817.72	1,253,466.68				2,347,328.65
(1) 购置		15,044.25	1,078,817.72	1,253,466.68				2,347,328.65
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额				45,143.75				45,143.75
(1) 处置或报废				45,143.75				45,143.75
4. 期末余额	120,088,955.42	28,221,241.25	17,270,730.61	9,838,529.52	2,863,041.52	128,911,879.70	14,998,045.00	322,192,423.02
二、累计折旧								
1. 期初余额	38,487,813.41	15,197,832.49	10,889,235.39	2,275,684.19	1,919,110.30	67,808,616.92	9,739,311.17	146,317,603.87
2. 本期增加金额	552,225.10	1,516,987.13	877,749.50	1,153,605.17	293,199.19	49,301.64	263,568.00	4,706,635.73
(1) 计提	552,225.10	1,516,987.13	877,749.50	1,153,605.17	293,199.19	49,301.64	263,568.00	4,706,635.73
3. 本期减少金额				22,335.00				22,335.00
(1) 处置或报废				22,335.00				22,335.00
4. 期末余额	39,040,038.51	16,714,819.62	11,766,984.89	3,406,954.36	2,212,309.49	67,857,918.56	10,002,879.17	151,001,904.60
三、减值准备								
1. 期初余额	34,736,330.54	2,447,627.87	1,652,365.86	165,164.62	396,465.26	61,053,961.14	4,348,995.10	104,800,910.39
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	34,736,330.54	2,447,627.87	1,652,365.86	165,164.62	396,465.26	61,053,961.14	4,348,995.10	104,800,910.39
四、账面价值								
1. 期末账面价值	46,312,586.37	9,058,793.76	3,851,379.85	6,266,410.54	254,266.77		646,170.73	66,389,608.03
2. 期初账面价值	46,864,811.47	10,560,736.64	3,650,311.63	6,189,357.78	547,465.96	49,301.64	909,738.73	68,771,723.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	14,559,054.96	暂时未办妥

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、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	580,685.21	283,515.40
工程物资		
合计	580,685.21	283,515.40

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
钱隆广场充电桩项目	402,183.90	178,301.53	223,882.37	402,183.90	178,301.53	223,882.37
新村路充电桩项目	59,633.03		59,633.03	59,633.03		59,633.03
沔东新城充电桩及储能生产厂房	297,169.81		297,169.81			
合计	758,986.74	178,301.53	580,685.21	461,816.93	178,301.53	283,515.40

(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
泮东新城充电桩及储能生产厂房			297,169.81			297,169.81						自有资金
合计			297,169.81			297,169.81	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁房屋	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,215,480.09	10,113,121.43	19,328,601.52
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,215,480.09	10,113,121.43	19,328,601.52
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,421,294.74	3,440,050.02	6,861,344.76
2. 本期增加金额	1,479,367.26	1,101,325.58	2,580,692.84

(1) 计提	1,479,367.26	1,101,325.58	2,580,692.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,900,662.00	4,541,375.60	9,442,037.60
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	4,314,818.09	5,571,745.83	9,886,563.92
2. 期初账面价值	5,794,185.35	6,673,071.41	12,467,256.76

25、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	软件著作权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,488,024.00	202,922.87	7,271,480.89	22,444.50	52,984,872.26
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,488,024.00	202,922.87	7,271,480.89	22,444.50	52,984,872.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,628,501.12	28,192.55	689,197.78	2,110.17	24,348,001.62
2. 本期增加金额	453,956.34	9,994.10	372,606.99	1,151.00	837,708.43
(1) 计提	453,956.34	9,994.10	372,606.99	1,151.00	837,708.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,082,457.46	38,186.65	1,061,804.77	3,261.17	25,185,710.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,405,566.54	164,736.22	6,209,676.12	19,183.33	27,799,162.21
2. 期初账面价值	21,859,522.88	174,730.32	6,582,283.11	20,334.33	28,636,870.64

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
绿能慧充数字技术有限公司	50,588,607.19					50,588,607.19
合计	50,588,607.19					50,588,607.19

(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

资产组名称	资产组的确定方法	资产组的账面金额(不含商誉)	商誉分摊方法	分摊商誉原值	资产组的确定方法是否与购买日、以前年度一致
绿能慧充数字技术有限公司	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	24,596,481.84	相关资产组唯一，不需要在不同资产组之间进行分摊	50,588,607.19	是

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

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
西咸办公场地装修费	1,408,408.31		178,332.84		1,230,075.47
阿里云服务器租赁费	128,575.53		13,940.34		114,635.19
新办公楼翻新装修费用	158,064.52		33,870.96		124,193.56
储能实验室装修费用	183,889.01		39,404.76		144,484.25
南充厂房装修费	11,264,801.55		1,532,373.39		9,732,428.16
合计	13,143,738.92		1,797,922.29		11,345,816.63

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	16,130,215.75	2,455,664.37	9,858,013.48	1,495,062.07
内部交易未实现利润	729,611.90	109,441.79	589,533.00	88,429.95
可抵扣亏损				
合计	16,859,827.65	2,565,106.16	10,447,546.48	1,583,492.02

(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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,364,495.93	954,674.39	6,770,805.08	1,015,620.76
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				
合计	6,364,495.93	954,674.39	6,770,805.08	1,015,620.76

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,565,106.16		1,583,492.02
递延所得税负债		954,674.39		1,015,620.76

(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	144,609,952.36	154,839,314.22
可抵扣亏损	474,466,795.94	486,325,152.80
合计	619,076,748.30	641,164,467.02

(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
2023	10,242,923.07	2,597,324.65	
2024	142,022,654.62	10,242,923.07	
2025	908,612.07	142,022,654.62	
2026	314,050,577.62	908,612.07	
2027	7,242,028.56	330,553,638.39	
合计	474,466,795.94	486,325,152.80	/

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						
预付设备及工程款				124,720.98		124,720.98
合计				124,720.98		124,720.98

31、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	10,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	
合计	14,500,000.00	12,000,000.00

(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

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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	117,202,371.40	25,768,107.02
合计	117,202,371.40	25,768,107.02

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,346,046.58	2,974,998.38
应付费用款	1,126,537.17	958,600.04
应付货款	178,427,093.60	153,855,941.83
应付租赁费	576,826.93	944,420.90
应付设备款	974,183.19	1,836,986.98
合计	184,450,687.47	160,570,948.13

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、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
货款	9,120,147.42	5,164,715.28
运费		273,340.48
合计	9,120,147.42	5,438,055.76

(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

其他说明：

□适用 √不适用

38、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	13,474,501.28	40,560,226.91	44,069,837.95	9,964,890.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,547,087.39	1,873,967.27	3,351,195.84	69,858.82
三、辞退福利	8,692,892.15		2,750,532.74	5,942,359.41

四、一年内到期的其他福利				
合计	23,714,480.82	42,434,194.18	50,171,566.53	15,977,108.47

(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	12,703,141.56	36,749,554.14	39,525,836.60	9,926,859.10
二、职工福利费	15,373.00	1,138,163.48	1,153,536.48	
三、社会保险费	738,153.72	1,613,831.52	2,333,030.60	18,954.64
其中：医疗保险费	682,785.22	999,712.72	1,663,711.62	18,786.32
工伤保险费	48,587.21	66,147.29	114,566.18	168.32
生育保险费	6,781.29	7,331.81	14,113.10	
其他(养老)		540,639.70	540,639.70	
四、住房公积金	17,833.00	1,058,677.77	1,057,434.27	19,076.50
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,474,501.28	40,560,226.91	44,069,837.95	9,964,890.24

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,488,390.20	1,801,752.66	3,222,231.24	67,911.62
2、失业保险费	58,697.19	72,214.61	128,964.60	1,947.20
3、企业年金缴费				
合计	1,547,087.39	1,873,967.27	3,351,195.84	69,858.82

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	6,748,260.31	7,724,500.41
企业所得税	1,123,140.29	1,214,147.79
个人所得税	332,994.36	193,248.62
城市维护建设税	146,963.53	398,443.92
土地使用税	285,419.22	459,425.54
房产税	7,227.45	7,227.45
印花税	71,113.35	80,506.03
教育费附加	62,984.37	171,051.17

地方教育费附加	41,989.58	113,555.65
地方水利建设基金	45,474.56	18,297.23
环境保护税	26,983.84	
自备电厂三项基金	5,451,480.22	5,451,480.22
合计	14,344,031.08	15,831,884.03

40、其他应付款**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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	149,831,545.00	133,204,395.96
合计	149,831,545.00	133,204,395.96

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 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
押金及保证金	422,469.21	309,660.71
应付费用款	1,308,477.22	4,624,757.07
暂扣款	0	167,286.85
办公场所租赁费	793,360.00	232,200.00
往来款	144,489,301.47	125,372,443.08
社保滞纳金	2,637,535.11	2,470,176.62
其他	180,401.99	27,871.63
合计	149,831,545.00	133,204,395.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、持有待售负债

□适用 √不适用

42、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		5,726,047.97
合计		5,726,047.97

43、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		
增值税待转销项	1,000,492.08	656,561.00
已背书或贴现未到期未终止确认的承兑汇票	3,723,436.00	608,000.00
合计	4,723,928.08	1,264,561.00

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

44、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

45、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□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

46、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
土地使用权租赁	3,161,060.93	1,735,352.01
房屋使用权租赁	8,214,522.95	5,964,786.90
合计	11,375,583.88	7,700,138.91

47、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

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			

预提销售质保费用	2,206,927.85	3,416,960.60	
合计	2,206,927.85	3,416,960.60	/

50、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	14,347,555.56		253,500.00	14,094,055.56	
合计	14,347,555.56		253,500.00	14,094,055.56	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铁路货场抑尘环保治理	14,347,555.56			253,500.00		14,094,055.56	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
长期质保金	2,115,835.62	2,115,835.62
合计	2,115,835.62	2,115,835.62

52、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	511,697,213.00						511,697,213.00

53、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

54、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）	370,550,185.24			370,550,185.24
其他资本公积	97,278,725.83			97,278,725.83
合计	467,828,911.07			467,828,911.07

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

适用 不适用

57、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	6,126,547.89	155,859.25		6,282,407.14
合计	6,126,547.89	155,859.25	0.00	6,282,407.14

58、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	97,172,585.40			97,172,585.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	97,172,585.40			97,172,585.40

59、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	-945,568,162.17	-849,027,736.25
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	-945,568,162.17	-849,027,736.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,596,710.33	-96,540,425.92

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-941,971,451.84	-945,568,162.17

60、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	246,785,765.09	184,284,045.40	115,121,082.45	91,218,096.34
其他业务	6,457,980.38	6,416,251.93	3,317,501.99	2,787,846.18
合计	253,243,745.47	190,700,297.33	118,438,584.44	94,005,942.52

(2). 合同产生的收入的情况

□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

61、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	312,093.69	88,979.20
教育费附加	133,756.80	38,133.93
房产税	14,454.90	14,454.90
土地使用税	918,851.34	918,851.34
印花税	204,927.01	28,604.91
地方教育费附加	89,171.18	25,422.61
环境保护税	0	9,420.17
水利建设基金	77,117.87	27,256.68
合计	1,750,372.79	1,151,123.74

62、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	15,827,278.46	3,959,932.36
办公费	84,726.80	29,933.55
累计折旧	67,678.84	8,572.19

会议费	43,464.87	1,212.24
差旅费	1,709,188.73	676,063.06
(广宣费) 展览费和广告费	1,914,723.38	355,546.61
通讯费	115,871.00	
业务招待费	1,904,812.58	519,923.65
租赁费	273,593.20	68,082.60
设计费	10,060.38	62,488.83
服务费	3,713,698.58	521,188.32
投标费	268,406.79	24,088.40
售后维修费	695,263.47	784,546.51
其他	820,403.59	
保险费	99,844.12	
计提维修费	1,210,032.75	
运输费		357,327.04
合计	28,759,047.54	7,368,905.36

63、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
安全生产费	170,859.25	451,985.72
办公费	299,923.47	319,365.72
差旅费	589,291.88	281,659.71
车辆费	165,085.66	211,694.21
运费	10,249.12	12,573.63
绿化费		7,500.00
其他	406,614.41	974,316.39
通讯费	31,622.53	21,997.81
会议费	271,963.10	
维修、修理费		51,211.32
业务招待费	1,220,708.73	1,099,786.35
折旧费	2,216,287.69	2,599,172.48
职工薪酬费用	9,811,623.53	10,071,851.07
中介费	1,586,441.53	514,782.35
房屋租赁及物业费	715,627.83	1,178,541.33
安保费	313,650.57	918,051.89
无形资产及长期待摊费用摊销	383,752.09	310,505.85
装修费		1,502,714.12
培训费	32,042.76	40,622.11
合计	18,225,744.15	20,568,332.06

64、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
人员支出	8,327,277.48	2,648,022.35
直接材料	646,608.57	592,200.92
折旧及摊销费用	458,851.52	166,894.83

其他	1,715,547.47	1,308,078.11
合计	11,148,285.04	4,715,196.21

65、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
利息支出	644,796.05	956,709.95
减：利息收入	-53,738.83	-44,828.37
汇兑损失	11,078.20	
减：汇兑收益	-48,506.40	6.95
手续费支出	173,460.92	109,548.14
合计	727,089.94	1,021,436.67

66、其他收益

√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
2023 年度陕西省技术创新补贴	200,000.00	
零余额专户产业政策兑现奖励	500,000.00	
招用高校毕业生社保补贴	9,600.00	
沔东新城人力资源服务中心补贴	28,000.00	
西咸新区丝路经济带能源金融贸易区管理办公室补贴	125,000.00	
办公楼免租补贴	705,600.00	
红楼免租补贴	319,200.00	
购置发电设备补贴	2,300.00	
省级工业绿色发展专项资金	100,000.00	
成都汽配展参展补贴	3,000.00	
企业扩岗促就业奖励资金	10,000.00	
新能源充电补贴	158,176.80	
递延收益摊销	253,500.00	253,500.00
个税返还	6,641.54	10,388.44
稳岗补贴		37,432.11
产业扶持资金		8,920,000.00
2020 年度陕西省第二批“专精特新”中小企业奖补资金		200,000.00
西咸新区稳经济保增长补贴款		100,000.00
西咸新区上半年工业稳增长政策奖补资金		490,000.00
税收返还		175.65
其他	258.34	
合计	2,421,276.68	10,011,496.20

67、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		
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		
场站分红	3,625.68	
合计	3,625.68	

68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、公允价值变动收益

□适用 √不适用

70、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	-3,609.27	
应收账款坏账损失	-4,014,554.87	-943,976.30
其他应收款坏账损失	3,225,662.35	-2,748,064.69
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		
合同资产减值损失		
合计	-792,501.79	-3,692,040.99

71、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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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		
十三、合同资产减值损失	-597,457.93	92,171.16
合计	-597,457.93	92,171.16

72、资产处置收益

□适用 √不适用

73、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			
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		17,895.41	
罚款、违约金收入	45,120.00	20,410.00	45,120
资产出售收益	175,262.62	4,130,138.76	175,262.62
其他			
合计	220,382.62	4,168,444.17	220,382.69

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
六税两费税费返还		11,632.21	
政府补助		6,263.20	

74、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	2,000.00	1,515.56	2,000.00
罚款及滞纳金		1,276.43	
产品质量赔偿		-14,086.10	
应收账款债权转让差额		345,169.50	
其他	295,940.57		295,940.57
合计	297,940.57	333,875.39	297,940.57

75、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	1,142,940.06	1,126,713.07
递延所得税费用	-1,042,560.51	-80,098.86
合计	100,379.55	1,046,614.21

(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	2,883,043.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	720,760.84
子公司适用不同税率的影响	-630,005.30
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	204,058.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-194,434.59
所得税费用	100,379.55

76、其他综合收益

□适用 √不适用

77、现金流量表项目

(1). 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
利息收入	53,738.83	44,828.37
其他收入	0	
经营往来	2,342,395.18	8,360,071.63
政府补助	1,363,100.96	9,757,996.20
收到的保证金	989,715.62	
合计	4,748,950.59	18,162,896.20

(2). 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
支付的各项费用	33,326,836.15	10,535,217.75
经营往来	9,700,555.42	2,258,392.40
营业外支出	297,940.57	361,428.05
支付的保证金	716,035.81	
合计	44,041,367.95	13,155,038.20

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的企业间借款		779,627.25
合计		779,627.25

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非银行机构借款	38,500,000.00	40,855,000.00
合计	38,500,000.00	40,855,000.00

(6). 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
贷款手续费		75,000.00
支付的融资租赁款	856,075.03	9,038,121.54
归还非银行机构借款		11,130,000.00
支付票据保证金	58,077,546.61	

支付融资费用	5,450,000.00	
合计	64,383,621.64	20,243,121.54

78、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	2,782,663.82	-1,192,771.18
加：资产减值准备	597,457.93	-92,171.16
信用减值损失	792,501.79	3,692,040.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,706,635.73	6,106,295.64
使用权资产摊销	2,580,692.84	1,577,647.70
无形资产摊销	837,708.43	1,076,106.95
长期待摊费用摊销	1,797,922.29	2,287,027.88
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）	7,250.00	-4,127,918.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	655,874.25	1,031,709.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,625.68	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-981,614.14	-26,264.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-50,036.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,984,124.08	-9,435,195.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,747,427.26	-48,287,109.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,265,940.80	49,709,176.30
其他	-1,024,800.00	450,700.38
经营活动产生的现金流量净额	-11,716,943.28	2,719,239.65
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	21,196,813.73	31,862,801.02
减：现金的期初余额	28,145,092.43	27,097,920.12
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	-6,948,278.70	4,764,880.90

(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	21,196,813.73	28,145,092.43
其中：库存现金	30,897.28	8,054.56
可随时用于支付的银行存款	21,165,916.45	28,137,037.87
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	21,196,813.73	28,145,092.43
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		

其他说明：

适用 不适用

79、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

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,296,745.84	银行承兑、保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	74,296,745.84	/

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			
欧元			
林吉特	4,356.00	1.5512	6,757.03
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

82、套期

适用 不适用

83、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年度陕西省技术创新补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
零余额专户产业政策兑现奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
招用高校毕业生社保补贴	9,600.00	其他收益	9,600.00
沣东新城人力资源服务中心补贴	28,000.00	其他收益	28,000.00
西咸新区丝路经济带能源金融贸易区管理办公室补贴	125,000.00	其他收益	125,000.00
办公楼免租补贴	705,600.00	其他收益	705,600.00
红楼免租补贴	319,200.00	其他收益	319,200.00
购置发电设备补贴	2,300.00	其他收益	2,300.00
省级工业绿色发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
成都汽配展参展补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
企业扩岗促就业奖	10,000.00	其他收益	10,000.00

励资金			
新能源充电补贴	158,176.80	其他收益	158,176.80
递延收益摊销	253,500.00	其他收益	253,500.00
个税返还	6,641.54	其他收益	6,641.54
合 计	2,421,018.34	其他收益	2,421,018.34

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海农仁网络科技发展有限公司	上海市	上海市	网络科技开发、咨询	100.00		设立
新疆绿能大明矿产资源有限公司	哈密市	哈密市	有色金属矿采选	51.00		设立
绿能慧充数字技术有限公司	陕西省西咸新	陕西省西咸新区	充电桩、储能电源设备的生产、销售、	100.00		非同一控制下企业合并

	区		安装、运营维护			
南充绿能慧充数字技术有限公司	南充市	南充市	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳绿能慧充新能源有限公司	深圳市	深圳市	电力、热力生产和供应业		100.00	非同一控制下企业合并
广州绿能慧充新能源有限公司	广州市	广州市	商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州绿能途悠新能源有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
绿能慧充（陕西）建设工程有限公司	西安市	西安市	商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
小桔绿能（深圳）新能源有限公司	深圳市	深圳市	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
上海雁挚电子科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
小桔绿能（西安）新能源有限公司	西安市	西安市	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
小桔绿能（广州）新能源有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
小桔绿能（杭州）新能源有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
小桔绿能（深圳）新能源有限公司	40.00%	-812,431.18		2,319,082.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
小桔绿能（深圳）新能源有限公司	3,635,553.14	9,665,554.94	13,301,108.08	5,320,106.79	2,183,294.45	7,503,401.24	11,312,514.04	11,631,458.88	22,943,972.92	14,040,564.44	1,074,623.68	15,115,188.12

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
小桔绿能（深圳）新能源有限公司	4,546,135.07	-2,031,077.96	-2,031,077.96	-262,484.13	3,307,400.34	-1,377,245.77	-1,377,245.77	71,174.24

(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

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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1. 本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

单位: 元

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			95,493,559.57			95,493,559.57
应收账款			259,639,446.68			259,639,446.68
其他应收款			16,528,499.02			16,528,499.02
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	以摊余成本计量的金融负债	合计			
短期借款		14,500,000.00	14,500,000.00			

应付票据		117,202,371.40	117,202,371.40			
应付账款		184,450,687.47	184,450,687.47			
其他应付款		149,831,545.00	149,831,545.00			

2. 金融风险

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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。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、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与林吉特有关，本公司的业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产为林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币资产余额较小，产生的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生影响。

2) 利率风险—现金流量变动风险

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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，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。

(3) 流动风险

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

十一、 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

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

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

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳景宏益诚实业发展有限公司	广东深圳	有限责任公司	50,000.00	13.73	13.73

本企业最终控制方是徐益明

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附注九、“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

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
潮州市景宏实业投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
普罗（四川）文化旅游发展有限公司	实际控制人控制的其他公司
普罗（郑州）文化旅游发展有限公司	实际控制人控制的其他公司
普罗投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
Lotusland Investment Limited	实际控制人控制的其他公司
Evergreen HH Investment Limited	实际控制人控制的其他公司
大雅行旅（成都）旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
赵彤宇	公司董事长
翟宝星	公司董事、副总经理
李兴民	公司董事、总经理

邓院平	公司董事（任期至 2022 年 12 月 2 日）
张谦	公司董事、董事会秘书、副总经理
史剑梅	公司独立董事（任期至 2023 年 6 月 30 日）
江日初	公司独立董事
金喆	公司独立董事
李炜	公司独立董事（2023 年 6 月 30 日起任职）
魏煜炜	公司监事会主席
陈娟	公司监事
钟骑泽	公司监事
毛丽艳	公司财务总监
李恩虎	副总经理（2023 年 3 月 31 日起任职）
赵青	副总经理（2023 年 3 月 31 日起任职）
张震辉	子公司监事
南充道恒同创企业管理咨询有限公司	公司董事、总经理李兴民控股的其他公司
南充众鑫同创数字技术合伙企业（有限合伙）	李兴民作为执行事务合伙人
南充博德恒业能源技术合伙企业（有限合伙）	张震辉作为事务合伙人

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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
李兴民	1,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	是
李兴民	1,000,000.00	2022/6/24	2023/6/23	是
李兴民	10,000,000.00	2022/9/5	2023/9/27	否
李兴民	18,000,000.00	2022/4/27	2023/9/3	否
李兴民	10,000,000.00	2022/12/19	2023/12/18	否
李兴民	4,500,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
李兴民	23,540,500.00	2023/5/10	2024/5/9	否
李兴民	30,000,000.00	2023/6/13	2023/12/30	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳景宏益诚实业发展有限公司	3,500,000.00	2023/1/13	2024/1/12	已偿还
深圳景宏益诚实业发展有限公司	15,000,000.00	2023/2/20	2024/2/19	已偿还 750 万
深圳景宏益诚实业发展有限公司	500,000.00	2023/4/6	2024/4/5	尚未偿还
深圳景宏益诚实业发展有限公司	20,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7	尚未偿还

(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	207.57	121.97

(8). 其他关联交易适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李兴民	6,317,348.75	9,879,262.75
其他应付款	南充道恒同创企业管理咨询有限公司	38,665,000.00	42,715,000.00
其他应付款	南充众鑫同创数字技术合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	3,300,000.00
其他应付款	南充博德恒业能源技术合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	8,200,000.00
其他应付款	深圳景宏益诚实业发展有限公司	86,500,000.00	58,500,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□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、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：铁路运输业务、新能源业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用根据公司情况确定在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	铁路运输业务	新能源业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	17,663,715.93	235,580,029.54		253,243,745.47
其中：对外交易收入	17,663,715.93	235,580,029.54		253,243,745.47
二、营业成本及期间费用	19,318,048.49	225,261,033.29		244,579,081.78
投资收益		3,625.68		3,625.68
三、营业利润	1,439,106.56	6,380,568.39		7,819,674.95
营业外收入	2,957.39	217,425.22		220,382.61
营业外支出		297,940.57		297,940.57
四、利润总额	1,442,063.95	6,300,053.04		7,742,116.99
所得税费用		161,325.92		161,325.92
五、净利润	1,442,063.95	6,138,727.12		7,580,791.07
六、资产总额	86,713,684.59	531,873,626.49		618,587,311.08
七、负债总额	158,949,489.56	424,506,903.61		583,456,393.17

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	11,317,739.03
1 年以内小计	11,317,739.03
1 至 2 年	9,322,632.06
2 至 3 年	5,228,309.38
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,942,566.77
合计	33,811,247.24

(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	22,493,508.21	66.53	21,038,414.07	93.53	1,455,094.14	23,944,138.21	63.85	22,343,981.07	93.32	1,600,157.14
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	22,493,508.21	66.53	21,038,414.07	93.53	1,455,094.14	23,944,138.21	63.85	22,343,981.07	93.32	1,600,157.14
按组合计提坏账准备	11,317,739.03	33.47	565,886.95	5.00	10,751,852.08	13,553,716.25	36.15	677,685.81	5.00	12,876,030.44
其中：										
其中：应收外部客户的款项	11,317,739.03	33.47	565,886.95	5.00	10,751,852.08	13,553,716.25	36.15	677,685.81	5.00	12,876,030.44
合计	33,811,247.24	100.00	21,604,301.02	63.90	12,206,946.22	37,497,854.46	100.00	23,021,666.88	61.39	14,476,187.58

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
临沂中盛金属科技有限公司	14,466,971.34	13,020,274.21	90	
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	5,511,991.93	100	
临沂新江泉金属材料科技有限公司	1,296,947.08	1,296,947.08	100	
山东华宇合金材料有限公司	1,133,627.76	1,133,627.76	100	
临沂市盛森家居有限公司	83,970.10	75,573.09	90	
合计	22,493,508.21	21,038,414.07	93.53	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单独计提坏账准备的理由: 因临沂中盛金属科技有限公司、临沂江鑫钢铁有限公司和临沂新江泉金属材料科技有限公司、临沂市盛森家居有限公司财务状况恶化, 山东华宇合金材料有限公司已连续多年亏损, 并于 2019 年完全停产, 遣散绝大部分员工, 已无持续经营能力。公司对上述 5 个客户的应收款单独进行测试, 经测试其应收账款发生信用减值, 根据预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其中: 应收外部客户的款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,317,739.03	565,886.95	5.00
合计	11,317,739.03	565,886.95	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

账龄相同的应收款项具有类似风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□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	其他变	

				核销	动	
按账龄组合计提	677,685.81		111,798.86			565,886.95
按单项计提	22,343,981.07		1,305,567.00			21,038,414.07
合计	23,021,666.88	0.00	1,417,365.86	0.00		21,604,301.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	2023年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
临沂中盛金属科技有限公司	14,466,971.34	42.79	13,020,274.21
临沂钢铁投资集团特钢有限公司	10,344,794.33	30.60	517,239.72
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	16.30	5,511,991.93
临沂新江泉金属材料科技有限公司	1,296,947.08	3.84	1,296,947.08
山东华宇合金材料有限公司	1,133,627.76	3.35	1,133,627.76
合计	32,754,332.44	96.87	21,480,080.69

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	29,310,241.78	82,810,033.73
合计	29,310,241.78	82,810,033.73

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	27,333,815.89
1 年以内小计	27,333,815.89
1 至 2 年	10,340,604.55
2 至 3 年	1,577,562.29
3 年以上	
3 至 4 年	8,263,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	47,514,982.73

(2). 按款项性质分类

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
------	--------	--------

代垫款	11,993,591.93	13,535,821.86
押金、保证金及其他	758,390.80	577,490.80
长期未结算预付款项转入	0	
应收处置资产款	0	36,927,931.87
应收土地款	8,263,000.00	8,263,000.00
未结算费用	0	
代付社保及公积金	0	
资金往来	26,500,000.00	45,000,000.00
合计	47,514,982.73	104,304,244.53

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,875,271.13		19,618,939.67	21,494,210.80
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,816.25			12,816.25
本期转回	1,846,396.59		1,455,889.51	3,302,286.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	41,690.79	0.00	18,163,050.16	18,204,740.95

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	
整个存续期预期信用损失	19,618,939.67		1,455,889.51			18,163,050.16

未来 12 个月预期信用损失	1,875,271.13	12,816.25	1,846,396.59			41,690.79
合计	21,494,210.80	12,816.25	3,302,286.10			18,204,740.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临沂中盛金属科技有限公司钢铁事业部	代付国铁运费	11,918,166.84	1-2 年内	25.08	10,726,350.16
临沂中疆房地产开发有限公司建筑事业部	应收土地款	8,263,000.00	3-4 年	17.39	7,436,700.00
王广振	个人借款(钢投竞标保证金)	180,900.00	1 年以内	0.38	9,045.00
闫红海	个人借款(钢投竞标保证金)	130,000.00	1 年以内	0.27	6,500.00
罗庄区社会保险事业处	职工稳岗补贴	75,425.09	1 年以内	0.16	3,771.25
合计		20,567,491.93		43.28	18,182,366.41

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	207,010,000.00		207,010,000.00	133,000,000.00		133,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	207,010,000.00		207,010,000.00	133,000,000.00		133,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海农仁网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
绿能慧充数字技术有限公司	83,000,000.00	73,500,000.00		156,500,000.00		
新疆绿能大明矿产资源有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	133,000,000.00	74,010,000.00		207,010,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□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	17,663,715.93	17,399,025.64	28,838,137.72	27,131,750.45
其他业务			344,776.14	308,263.57
合计	17,663,715.93	17,399,025.64	29,182,913.86	27,440,014.02

(2) 合同产生的收入情况

□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、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,421,018.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融		

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-77,557.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	298,905.00	
少数股东权益影响额（税后）	63,270.72	
合计	1,981,284.67	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	2.59	0.0070	0.0070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.0032	0.0032

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：赵彤宇

董事会批准报送日期：2023年7月31日

修订信息

适用 不适用