



国民技术股份有限公司  
**Nations Technologies Inc.**

**2024 年半年度财务报告**

二〇二四年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	647,783,981.52	792,898,487.29
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	68,430,540.18	88,537,300.21
衍生金融资产	-	-
应收票据	4,901,513.47	4,261,100.00
应收账款	275,356,099.15	233,100,105.67
应收款项融资	109,785,219.10	115,867,997.81
预付款项	22,443,220.63	10,510,107.07
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	17,970,578.97	15,294,426.63
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	569,105,812.17	620,999,233.86
其中：数据资源	-	-
合同资产	351,988.23	303,422.20

持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	92,933,260.61	92,079,200.75
流动资产合计	1,809,062,214.03	1,973,851,381.49
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	69,583,536.86	69,583,536.86
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	221,178,412.00	221,178,412.00
固定资产	555,101,654.45	561,729,756.72
在建工程	665,503,438.29	481,597,567.93
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	40,221,943.88	42,208,911.45
无形资产	138,217,273.21	152,168,473.71
其中：数据资源	-	-
开发支出	102,772,848.03	62,907,330.94
其中：数据资源	-	-
商誉	32,080,757.70	32,080,757.70
长期待摊费用	30,599,275.64	39,264,224.79
递延所得税资产	69,621,167.27	67,957,168.77
其他非流动资产	23,378,890.23	98,053,909.50
非流动资产合计	1,948,259,197.56	1,828,730,050.37
资产总计	3,757,321,411.59	3,802,581,431.86
流动负债：		
短期借款	624,428,541.35	623,096,713.12
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-

应付票据	47,516,434.57	13,150,565.31
应付账款	308,249,011.80	217,764,261.15
预收款项	-	-
合同负债	6,712,761.22	18,045,107.43
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	21,357,746.12	29,407,310.10
应交税费	4,824,580.68	6,604,109.57
其他应付款	21,374,538.97	94,558,037.10
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	354,364,791.31	210,765,819.91
其他流动负债	19,718,016.87	43,386,134.50
流动负债合计	1,408,546,422.89	1,256,778,058.19
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	814,796,023.91	785,562,591.37
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	34,535,240.68	35,165,265.19
长期应付款	311,541,494.33	445,457,059.49
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	3,216,472.71
递延收益	2,684,913.54	3,927,858.08
递延所得税负债	24,397,756.23	26,970,700.73
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,187,955,428.69	1,300,299,947.57
负债合计	2,596,501,851.58	2,557,078,005.76

所有者权益：		
股本	583,126,700.00	594,841,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	2,446,293,448.09	2,451,541,409.38
减：库存股	-	71,457,230.00
其他综合收益	144,681,714.27	145,019,067.58
专项储备	-	-
盈余公积	68,560,890.84	68,560,890.84
一般风险准备	-	-
未分配利润	-2,151,314,195.74	-2,017,369,523.65
归属于母公司所有者权益合计	1,091,348,557.46	1,171,135,614.15
少数股东权益	69,471,002.55	74,367,811.95
所有者权益合计	1,160,819,560.01	1,245,503,426.10
负债和所有者权益总计	3,757,321,411.59	3,802,581,431.86

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	241,292,362.57	347,237,408.12
交易性金融资产	46,464,364.26	66,707,049.02
衍生金融资产	-	-
应收票据	76,513.47	-
应收账款	39,481,077.85	38,967,660.05
应收款项融资	485,000.00	900,769.00
预付款项	11,737,935.22	4,410,608.06
其他应收款	26,295,467.22	3,477,070.11
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	386,410,063.85	423,698,679.89
其中：数据资源	-	-

合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	59,472,991.53	61,779,638.21
流动资产合计	811,715,775.97	947,178,882.46
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	742,026,378.11	720,695,778.11
其他权益工具投资	3,706,129.63	3,706,129.63
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	236,518,065.64	236,518,065.64
固定资产	348,138,560.69	360,391,868.67
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	11,276,388.24	10,394,398.67
无形资产	86,379,914.99	98,354,624.54
其中：数据资源	-	-
开发支出	93,614,010.87	62,816,321.51
其中：数据资源	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	24,408,155.08	35,026,350.02
递延所得税资产	30,258,341.88	30,484,747.46
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	1,576,325,945.13	1,558,388,284.25
资产总计	2,388,041,721.10	2,505,567,166.71
流动负债：		
短期借款	317,179,941.36	327,668,174.64
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	34,941,405.01	7,404,396.22
应付账款	61,812,966.12	36,851,205.06

预收款项	-	-
合同负债	4,358,795.27	12,907,355.27
应付职工薪酬	13,167,368.25	20,527,401.13
应交税费	2,505,940.77	2,651,507.96
其他应付款	14,327,451.36	91,508,393.44
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	78,481,632.43	73,510,561.67
其他流动负债	369,397.85	883,166.34
流动负债合计	527,144,898.42	573,912,161.73
非流动负债：		
长期借款	359,319,765.98	373,323,200.22
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	6,661,567.48	5,037,683.57
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	3,216,472.71
递延收益	1,927,133.34	3,107,600.00
递延所得税负债	20,141,030.32	22,209,450.50
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	393,049,497.12	411,894,407.00
负债合计	920,194,395.54	985,806,568.73
所有者权益：		
股本	583,126,700.00	594,841,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,996,950,044.24	2,047,885,710.89
减：库存股	-	71,457,230.00
其他综合收益	147,161,278.59	147,161,278.59
专项储备	-	-

盈余公积	68,560,890.84	68,560,890.84
未分配利润	-1,327,951,588.11	-1,267,231,052.34
所有者权益合计	1,467,847,325.56	1,519,760,597.98
负债和所有者权益总计	2,388,041,721.10	2,505,567,166.71

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	514,822,873.58	465,322,682.13
其中：营业收入	514,822,873.58	465,322,682.13
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	667,677,416.20	707,128,179.03
其中：营业成本	411,546,270.56	404,642,080.71
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	2,041,610.97	1,475,638.90
销售费用	17,991,421.15	27,560,766.28
管理费用	101,329,495.35	77,166,323.83
研发费用	100,603,373.96	168,207,880.57
财务费用	34,165,244.21	28,075,488.74
其中：利息费用	36,593,342.17	31,627,187.50
利息收入	3,116,828.23	3,168,057.53
加：其他收益	24,037,187.18	13,991,620.45
投资收益（损失以“—”号填列）	568,009.47	23,448,167.26
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	-	-
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）	-20,242,684.76	-33,694,301.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,407,815.93	-4,322,117.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,422,252.69	-11,082,721.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	233,460.61	2,950.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-153,088,638.74	-253,461,899.25
加：营业外收入	524,998.79	670,625.09
减：营业外支出	-	588,556.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-152,563,639.95	-253,379,830.89
减：所得税费用	-4,229,609.71	-14,648,323.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-148,334,030.24	-238,731,507.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-148,334,030.24	-238,731,507.51
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）	-133,944,672.09	-228,219,863.95
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-14,389,358.15	-10,511,643.56
六、其他综合收益的税后净额	-337,353.31	2,953,957.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-337,353.31	2,953,957.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-337,353.31	2,953,957.26
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	-337,353.31	2,953,957.26
7.其他		
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	-148,671,383.55	-235,777,550.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-134,282,025.40	-225,265,906.69
归属于少数股东的综合收益总额	-14,389,358.15	-10,511,643.56
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.23	-0.41
(二) 稀释每股收益	-0.23	-0.40

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	266,075,135.66	179,059,499.41
减：营业成本	180,111,335.66	120,914,768.26
税金及附加	938,949.55	788,780.09
销售费用	11,562,253.99	19,656,606.14
管理费用	28,222,284.47	42,326,457.69
研发费用	87,725,069.84	150,758,218.88
财务费用	15,533,260.58	12,510,701.11
其中：利息费用	17,048,892.85	18,395,232.80
利息收入	2,196,706.16	5,180,140.24

加：其他收益	15,426,006.87	12,862,749.09
投资收益（损失以“—”号填列）	-18,953.43	23,437,056.15
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	-	-
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）	-20,242,684.76	-33,694,301.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-47,050.78	-239,929.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,692.29	-2,146,960.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	234,562.45	-
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-62,670,830.37	-167,677,418.83
加：营业外收入	108,280.00	38,939.98
减：营业外支出	-	109.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-62,562,550.37	-167,638,588.65
减：所得税费用	-1,842,014.60	-3,625,123.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,720,535.77	-164,013,465.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,720,535.77	-164,013,465.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-60,720,535.77	-164,013,465.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	-0.30
（二）稀释每股收益	-0.10	-0.29

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	348,812,539.58	284,984,589.89
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	6,530,192.14	4,906,964.10
收到其他与经营活动有关的现金	49,366,476.20	37,261,203.16

经营活动现金流入小计	404,709,207.92	327,152,757.15
购买商品、接受劳务支付的现金	260,902,909.85	314,709,806.68
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	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	133,815,255.18	160,665,173.15
支付的各项税费	16,971,244.77	36,562,311.27
支付其他与经营活动有关的现金	89,210,286.09	75,114,258.69
经营活动现金流出小计	500,899,695.89	587,051,549.79
经营活动产生的现金流量净额	-96,190,487.97	-259,898,792.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	86,000,000.00	116,155,933.87
取得投资收益收到的现金	586,962.90	23,439,664.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,034,800.00	3,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	87,621,762.90	139,599,048.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,536,995.85	101,140,326.61
投资支付的现金	86,000,000.00	115,193,800.85
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	193,536,995.85	216,334,127.46
投资活动产生的现金流量净额	-105,915,232.95	-76,735,079.10
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	326,651,304.55	641,862,287.66
收到其他与筹资活动有关的现金	99,679,063.79	87,730,700.18
筹资活动现金流入小计	426,330,368.34	729,592,987.84
偿还债务支付的现金	266,202,549.05	250,251,939.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,096,245.74	24,807,893.44
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	100,175,255.01	15,179,986.32
筹资活动现金流出小计	400,474,049.80	290,239,819.32
筹资活动产生的现金流量净额	25,856,318.54	439,353,168.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-667,914.91	324,704.39
五、现金及现金等价物净增加额	-176,917,317.29	103,044,001.17
加：期初现金及现金等价物余额	764,523,139.13	559,604,550.37
六、期末现金及现金等价物余额	587,605,821.84	662,648,551.54

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	276,430,054.71	201,698,326.97
收到的税费返还	6,406,528.67	4,639,345.50
收到其他与经营活动有关的现金	37,436,040.65	102,295,879.52
经营活动现金流入小计	320,272,624.03	308,633,551.99
购买商品、接受劳务支付的现金	114,847,455.27	142,328,954.96
支付给职工以及为职工支付的现金	69,356,163.09	88,026,717.44
支付的各项税费	7,020,229.96	10,319,997.17
支付其他与经营活动有关的现	83,029,203.99	144,515,676.96

金		
经营活动现金流出小计	274,253,052.31	385,191,346.53
经营活动产生的现金流量净额	46,019,571.72	-76,557,794.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	106,155,933.87
取得投资收益收到的现金	-	23,428,553.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,800.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流入小计	11,033,800.00	579,584,987.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,462,458.52	12,516,549.91
投资支付的现金	21,330,600.00	105,193,800.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	33,519,680.00	363,755,673.84
投资活动现金流出小计	73,312,738.52	481,466,024.60
投资活动产生的现金流量净额	-62,278,938.52	98,118,962.65
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	179,003,639.65	187,746,610.51
收到其他与筹资活动有关的现金	8,554,560.00	406,995.64
筹资活动现金流入小计	187,558,199.65	188,153,606.15
偿还债务支付的现金	197,372,549.05	164,780,789.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,951,915.85	19,828,124.97
支付其他与筹资活动有关的现金	83,686,697.80	8,267,653.21
筹资活动现金流出小计	298,011,162.70	192,876,567.74
筹资活动产生的现金流量净额	-110,452,963.05	-4,722,961.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-210,018.97	-41,369.50
五、现金及现金等价物净增加额	-126,922,348.82	16,796,837.02

加：期初现金及现金等价物余额	324,520,852.08	303,653,648.71
六、期末现金及现金等价物余额	197,598,503.26	320,450,485.73

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	594,841,000.00				2,451,541,409.38	71,457,230.00	145,019,067.58	-	68,560,890.84		-2,017,369,523.65		1,171,135,614.15	74,367,811.95	1,245,503,426.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	594,841,000.00				2,451,541,409.38	71,457,230.00	145,019,067.58	-	68,560,890.84	-	-2,017,369,523.65	-	1,171,135,614.15	74,367,811.95	1,245,503,426.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,714,300.00				-5,247,961.29	-71,457,230.00	-337,353.31	-	-	-	-133,944,672.09	-	-79,787,056.69	-4,896,809.40	-84,683,866.09
（一）综合收益总额							-337,353.31				-133,944,672.09		-134,282,025.40	-14,389,358.15	-148,671,383.55
（二）所	-11,714,300.00				-5,247,961.29	-71,457,230.00	-	-	-	-	-	-	54,494,968.71	9,492,548.75	63,987,517.46

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-11,714,300.00				-59,742,930.00								-71,457,230.00	-71,457,230.00
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					54,494,968.71	-71,457,230.00							125,952,198.71	9,492,548.75
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														

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
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														

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
(五) 专项储备															
1. 本期提取							1,269,660.12					1,269,660.12		1,269,660.12	
2. 本期使用							1,269,660.12					1,269,660.12		1,269,660.12	
(六) 其他												-		-	
四、本期期末余额	583,126,700.00				2,446,293,448.09	-	144,681,714.27	-	68,560,890.84	-	-2,151,314,195.74	-	1,091,348,557.46	69,471,002.55	1,160,819,560.01

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

上年金额

单位：元

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	595,638,000.00				2,454,590,137.94	167,833,570.00	143,994,861.10		68,560,890.84		-1,445,845,941.50	1,649,104,378.38	94,706,948.73	1,743,811,327.11	
加：会计政策变更												-		-	
前期差错更正												-		-	
其他												-		-	
二、本年期初余额	595,638,000.00				2,454,590,137.94	167,833,570.00	143,994,861.10	-	68,560,890.84	-	-1,445,845,941.50	-	94,706,948.73	1,743,811,327.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-797,000.00				50,081,387.96	-13,804,300.00	2,953,957.26	-	-	-	-228,219,863.95	-	-8,464,183.62	-170,641,402.35	
（一）综合收益总额							2,953,957.26				-228,219,863.95		-10,511,643.56	-235,777,550.25	
（二）所有者投入和减少资本	-797,000.00				50,081,387.96	-13,804,300.00	-	-	-	-	-	-	2,047,459.94	65,136,147.90	

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												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
	优先股	永续债	其他														
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					54,146,087.96									54,146,087.96			54,146,087.96
4. 其他	-797,000.00				-4,064,700.00	-13,804,300.00								8,942,600.00	2,047,459.94		10,990,059.94
(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																	-

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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	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	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-	

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
1. 本期提取							2,130,220.00					2,130,220.00		2,130,220.00	
2. 本期使用							2,130,220.00					2,130,220.00		2,130,220.00	
(六) 其他												-			
四、本期期末余额	594,841,000.00				2,504,671,525.90	154,029,270.00	146,948,818.36	-	68,560,890.84	-	-1,674,065,805.45	-	1,486,927,159.65	86,242,765.11	1,573,169,924.76

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	594,841,000.00				2,047,885,710.89	71,457,230.00	147,161,278.59	-	68,560,890.84	-1,267,231,052.34		1,519,760,597.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	594,841,000.00				2,047,885,710.89	71,457,230.00	147,161,278.59	-	68,560,890.84	-1,267,231,052.34	-	1,519,760,597.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,714,300.00				-50,935,666.65	-71,457,230.00	-	-	-	-60,720,535.77	-	-51,913,272.42
（一）综合收益总额							-			-60,720,535.77		-60,720,535.77
（二）所有者投入和减少资本	-11,714,300.00				-50,935,666.65	-71,457,230.00	-	-	-	-	-	8,807,263.35
1. 所有者投入的普通	-11,714,300.00				-59,742,930.00							-71,457,230.00

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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				8,807,263.35	-71,457,230.00							80,264,493.35
4. 其他												-
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所者(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												

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	583,126,700.00				1,996,950,044.24	-	147,161,278.59	-	68,560,890.84	-1,327,951,588.11	-	1,467,847,325.56

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	595,638,000.00				2,062,369,894.11	167,833,570.00	147,295,373.42		68,560,890.84	-859,139,816.95		1,846,890,771.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	595,638,000.00	-			2,062,369,894.11	167,833,570.00	147,295,373.42	-	68,560,890.84	-859,139,816.95	-	1,846,890,771.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-797,000.00	-			44,078,336.16	-13,804,300.00	-	-	-	-164,013,465.06	-	-106,927,828.90
(一) 综合收益总额										-164,013,465.06		-164,013,465.06
(二) 所有者投入和减少资本	-797,000.00	-			44,078,336.16	-13,804,300.00	-	-	-	-		57,085,636.16
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				48,143,036.16								48,143,036.16
4. 其他	-797,000.00			-4,064,700.00	-13,804,300.00							8,942,600.00
(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												

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	594,841,000.00	-			2,106,448,230.27	154,029,270.00	147,295,373.42	-	68,560,890.84	-1,023,153,282.01	-	1,739,962,942.52

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

### 三、公司基本情况

国民技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原深圳市中兴集成电路设计有限责任公司以 2009 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 3 日在深圳市工商行政管理局重新登记注册。公司于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所上市，股票代码 300077，现持有统一社会信用代码 914403007152844811 的营业执照。截至 2024 年 06 月 30 日，公司注册资本 59,484.10 万元人民币，股本 58,312.67 万元人民币，股份总数 58,312.67 万股，注册地址：深圳市南山区西丽街道松坪山社区宝深路 109 号国民技术大厦 1 楼。

本公司及子公司分别属于集成电路设计行业及锂电池材料制造业，主要产品及服务为芯片类产品及技术和锂离子电池负极材料等。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出本财务报表。

### 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2,000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润 10%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上



不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10% 的活动
----------------	---

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、

## 10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货

币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### **(3) 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融

负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公



允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）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、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收款项，单项计提减值准备。当单项应收款项无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	承兑人为信用评级较低的银行

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算

预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	应收合并内关联方款项
组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用评级较高的银行
组合 2	“云信”、“融信”、“工银 e 信”等数字化应收账款债权

对于划分为组合的合同资产，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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	应收合并内关联方款项
组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款预计无法收回或收回可能性较小。本公司单项计提长期应收款坏账准备的判断标准是长期应收款预计无法收回或收回可能性较小。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收合并内关联方款项
其他应收款组合 2	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
其他应收款组合 3	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括押金及保证金、备用金、社保和公积金等

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收融资租赁款

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 14、长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7

(2) “控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

## 16、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠



地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
机器设备及工具设备	年限平均法	3-10	0.00-3.00	9.70-33.33
运输工具	年限平均法	4-8	3.00-5.00	11.88-24.25

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （3）大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发

生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

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

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权

价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### (1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以

《研发项目立项书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目投片后即进入开发阶段，开发阶段以《投片评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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



## 27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### （1）商品销售收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的控制权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司芯片类产品、负极材料形成的产品收入均属于销售商品收入，对于不包含安装的销售商品收入，本公司收入确认时点，以购买方取得商品控制权（内销收入即客户签收时点，外销收入即货物报关离岸时点）确认商品销售收入实现。

对于包含安装的销售商品收入，销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

## （2）提供劳务

本公司为客户提供软件设计、项目整体解决方案设计服务和石墨化加工服务属于提供劳务收入，根据客户验收时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 28、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价

值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

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

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （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) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□适用 √不适用

**32、其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、23.2、20、17、16.5、15
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2、12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率%
国民技术股份有限公司（母公司）	15
国民科技（深圳）有限公司	15
深圳前海国民产业投资有限公司	25
国民技术（香港）有限公司	16.5
Nations Technologies (USA) Inc.	20
NSING TECHNOLOGIES PTE.LTD.	17
NSING TECHNOLOGIES LTD.	23.2
深圳市斯诺实业发展有限公司	25
江西斯诺新能源有限公司	25
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	15

湖北斯诺新材料科技有限公司	15
民昇智能（深圳）有限公司	25
广东国民新能源科技有限公司	25

## 2、税收优惠

### （1）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及全资子公司国民科技（深圳）有限公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还（以上简称免抵退税办法）。本公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]17号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额，本公司享受上述政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司享受上述优惠。

### （2）企业所得税税收优惠

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税，本公司递延所得税税率按照上述优惠税率核算。

2023 年 11 月 15 日，国民技术股份有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202344204610，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2023 年 11 月 15 日，子公司国民科技（深圳）有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202344206367，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委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）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司享受上述优惠。

2022 年 12 月 14 日，子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202215000277，有效期 3 年，企业所得税税率 15%。

2023 年 11 月 6 日，子公司湖北斯诺新材料科技有限公司通过湖北省 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案，高新技术企业证书编号 GR202342000254，有效期 3 年，企业所得税税率 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,938.01	116,356.98
银行存款	608,046,053.28	784,868,957.66
其他货币资金	39,592,990.23	7,913,172.65
合计	647,783,981.52	792,898,487.29
其中：存放在境外的款项总额	20,506,420.91	12,450,658.34

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	38,850,599.66	7,176,259.54
银行借款质押资金	30,365,349.54	35,166,452.89
保函保证金	731,912.00	731,914.94
合计	69,947,861.20	43,074,627.37

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,430,540.18	88,537,300.21
其中：		
深圳思齐资本信息技术私募创业投资基金企业（有限合伙）	46,464,364.26	66,707,049.02
Ambiq Micro, Inc.	21,966,175.92	21,830,251.19
合计	68,430,540.18	88,537,300.21

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,261,100.00
商业承兑票据	4,901,513.47	
合计	4,901,513.47	4,261,100.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,077,286.33	100.00%	175,772.86	3.46%	4,901,513.47
合计	5,077,286.33	100.00%	175,772.86	3.46%	4,901,513.47

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,261,100.00	100.00%			4,261,100.00
合计	4,261,100.00	100.00%			4,261,100.00



按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	5,077,286.33	175,772.86	3.46%
组合 2			
合计	5,077,286.33	175,772.86	

确定该组合依据的说明：见本附注五、11 “应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	-	175,772.86				175,772.86
合计	-	175,772.86				175,772.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据。

### (5) 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

单位：元

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		
商业承兑票据		3,447,464.18
合计		3,447,464.18

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

本公司报告期内未核销应收票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	279,786,670.01	234,422,338.16
1 至 2 年	3,056,187.25	5,288,357.47
2 至 3 年	4,845,587.12	5,774,236.86
3 年以上	48,739,098.17	47,105,120.45
3 至 4 年	10,909,585.09	12,346,722.28
4 至 5 年	10,446,821.98	15,360,263.62
5 年以上	27,382,691.10	19,398,134.55
合计	336,427,542.55	292,590,052.94

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,373,644.77	14.68%	49,373,644.77	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	287,053,897.78	85.32%	11,697,798.63	4.08%	275,356,099.15
合计	336,427,542.55	100.00%	61,071,443.40	18.15%	275,356,099.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,757,557.86	17.01%	49,757,557.86	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	242,832,495.08	82.99%	9,732,389.41	4.01%	233,100,105.67
合计	292,590,052.94	100.00%	59,489,947.27	20.33%	233,100,105.67

按单项计提坏账准备类别个数：25

按单项计提坏账准备类别名称：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户 1	12,476,593.74	12,476,593.74	12,476,593.74	12,476,593.74	100.00%	预计无法收回
客户 2	8,500,007.26	8,500,007.26	8,500,007.26	8,500,007.26	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,266,516.13	4,266,516.13	3,882,603.04	3,882,603.04	100.00%	预计无法收回
客户 4	3,543,757.80	3,543,757.80	3,543,757.80	3,543,757.80	100.00%	预计无法收回
客户 5	3,080,000.00	3,080,000.00	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	2,938,227.27	2,938,227.27	2,938,227.27	2,938,227.27	100.00%	预计无法收回
客户 7	2,286,000.00	2,286,000.00	2,286,000.00	2,286,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	1,984,789.99	1,984,789.99	1,984,789.99	1,984,789.99	100.00%	预计无法收回
客户 9	1,537,524.16	1,537,524.16	1,537,524.16	1,537,524.16	100.00%	预计无法收回
客户 10	1,455,221.24	1,455,221.24	1,455,221.24	1,455,221.24	100.00%	预计无法收回
客户 11	1,433,500.00	1,433,500.00	1,433,500.00	1,433,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	1,402,001.20	1,402,001.20	1,402,001.20	1,402,001.20	100.00%	预计无法收回
客户 13	882,966.50	882,966.50	882,966.50	882,966.50	100.00%	预计无法收回
客户 14	768,000.00	768,000.00	768,000.00	768,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	747,744.84	747,744.84	747,744.84	747,744.84	100.00%	预计无法收回
客户 16	723,450.00	723,450.00	723,450.00	723,450.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	704,082.00	704,082.00	704,082.00	704,082.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	329,215.73	329,215.73	329,215.73	329,215.73	100.00%	预计无法收回
客户 19	196,000.00	196,000.00	196,000.00	196,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	137,000.00	137,000.00	137,000.00	137,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	116,960.00	116,960.00	116,960.00	116,960.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	49,757,557.86	49,757,557.86	49,373,644.77	49,373,644.77		

按组合计提坏账准备类别个数： 1

按组合计提坏账准备类别名称： 按账龄组合计提坏账

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	279,786,905.19	8,820,732.90	3.15%
1 至 2 年	3,056,187.25	154,850.01	5.07%
2 至 3 年	2,435,775.67	968,465.06	39.76%

3 至 4 年	1,115,895.99	1,094,616.99	98.09%
4 至 5 年	410,965.60	410,965.60	100.00%
5 年以上	248,168.08	248,168.08	100.00%
合计	287,053,897.78	11,697,798.63	

确定该组合依据的说明：见本附注五、11 “应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	49,757,557.86	25,205.60	400,667.86	25,205.60	-16,754.77	49,373,644.77
按组合计提坏账准备	9,732,389.41	1,965,409.22				11,697,798.63
合计	59,489,947.27	1,990,614.82	400,667.86	25,205.60	-16,754.77	61,071,443.40

注：其他变动是本期收回前期已核销的坏账准备 16,754.77 元，冲销已核销的坏账准备。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,205.60

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	149,327,213.02	-	149,327,213.02	44.34%	5,283,081.76
第二名	26,073,239.31	-	26,073,239.31	7.74%	912,563.38
第三名	19,976,227.24	-	19,976,227.24	5.93%	199,762.27
第四名	12,476,593.74	-	12,476,593.74	3.70%	12,476,593.74
第五名	11,654,868.00	-	11,654,868.00	3.46%	407,920.38
合计	219,508,141.31	-	219,508,141.31	65.17%	19,279,921.53

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	368,448.39	16,460.16	351,988.23	319,391.79	15,969.59	303,422.20
合计	368,448.39	16,460.16	351,988.23	319,391.79	15,969.59	303,422.20

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

本公司报告期内账面价值未发生重大变动

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	368,448.39	100.00%	16,460.16	4.47%	351,988.23
合计	368,448.39	100.00%	16,460.16	4.47%	351,988.23

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	319,391.79	100.00%	15,969.59	5.00%	303,422.20
合计	319,391.79	100.00%	15,969.59	5.00%	303,422.20

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
组合 2	368,448.39	16,460.16	4.47%

合计	368,448.39	16,460.16	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：见本附注五、11 “应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	490.57			
合计	490.57			——

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

本公司报告期内未核销合同资产。

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,978,894.53	9,686,903.48
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	100,806,324.57	106,181,094.33
合计	109,785,219.10	115,867,997.81

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理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，分类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，列报为应收款项融资。

公司管理“工银E信”等数字化应收账款债权凭证既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此，公司将持有的数字化应收账款债权凭证列报为应收款项融资。

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,441,407.04	100.00%	3,656,187.94	3.22%	109,785,219.10
合计	113,441,407.04	100.00%	3,656,187.94	3.22%	109,785,219.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,719,125.58	100.00%	3,851,127.77	3.22%	115,867,997.81
合计	119,719,125.58	100.00%	3,851,127.77	3.22%	115,867,997.81

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	8,978,894.53	-	-
组合 2	104,462,512.51	3,656,187.94	3.50%
合计	113,441,407.04	3,656,187.94	

确定该组合依据的说明：见“五、11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		3,851,127.77		3,851,127.77
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		194,939.83		194,939.83

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额		3,656,187.94		3,656,187.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,851,127.77		194,939.83			3,656,187.94
合计	3,851,127.77		194,939.83	-	-	3,656,187.94

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

本公司期末无已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,799,663.23	-
应收账款数字债权凭证	1,111,107.99	72,643,462.40
合计	86,910,771.22	72,643,462.40

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

本公司报告期内未核销应收款项融资

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,970,578.97	15,294,426.63
合计	17,970,578.97	15,294,426.63



(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,165,985.61	11,729,949.70
代垫款项及其他	4,416,187.67	2,403,273.26
资产处置款	409,300.00	1,407,500.00
备用金	272,133.65	241,408.96
合计	18,263,606.93	15,782,131.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,661,579.17	10,185,698.58
1 至 2 年	7,120,024.40	1,487,651.88
2 至 3 年	181,346.75	1,553,738.85
3 年以上	1,300,656.61	2,555,042.61
3 至 4 年	822,331.04	1,870,175.50
4 至 5 年	6,770.68	285,752.02
5 年以上	471,554.89	399,115.09
合计	18,263,606.93	15,782,131.92

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	18,263,606.93	100.00%	293,027.96	1.60%	17,970,578.97
合计	18,263,606.93	100.00%	293,027.96	1.60%	17,970,578.97

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,782,131.92	100.00%	487,705.29	3.09%	15,294,426.63
合计	15,782,131.92	100.00%	487,705.29	3.09%	15,294,426.63

按组合计提坏账准备类别个数：3

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
组合 2	4,299,261.67	153,437.79	3.57%
组合 3	13,964,345.26	139,590.16	1.00%
合计	18,263,606.93	293,027.96	

确定该组合依据的说明：见本附注五、11 “应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	487,705.29			487,705.29
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段	-31,465.00		31,465.00	-
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	162,964.06			162,964.06

本期转销				
本期核销			31,465.00	31,465.00
其他变动	-248.27			-248.27
2024年6月30日余额	293,027.96		-	293,027.96

注：其他变动为报表折算差异

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	-	31,465.00		31,465.00		-
按组合计提坏账准备	487,705.29		194,429.06		-248.27	293,027.96
合计	487,705.29	31,465.00	194,429.06	31,465.00	-248.27	293,027.96

注：其他变动为报表折算差异

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
按单项计提坏账准备	31,465.00

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	5,400,000.00	1至2年	29.57%	54,000.00
第二名	应收赔偿款	1,808,730.00	1年以内	9.90%	63,305.55
第三名	保证金	1,800,000.00	3至4年	9.86%	18,000.00
第四名	保证金	1,069,020.00	1年以内	5.85%	10,690.20
第五名	保证金	927,000.00	1至2年	5.08%	9,270.00
合计		11,004,750.00		60.26%	155,265.75

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,114,767.54	85.17%	8,652,137.33	82.32%
1 至 2 年	2,955,463.00	13.17%	1,531,116.54	14.57%
2 至 3 年	52,636.89	0.23%	122,156.64	1.16%
3 年以上	320,353.20	1.43%	204,696.56	1.95%
合计	22,443,220.63	100.00%	10,510,107.07	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算的原因
第一名	9,878,539.61	44.02%	1 年以内	未到结算期
第二名	3,270,464.10	14.57%	1 年内	未发货
第三名	2,043,730.27	9.11%	1 至 2 年	未发货
第四名	1,350,477.50	6.02%	1 年内	未发货
第五名	654,000.00	2.91%	1 至 2 年	未到结算期
合计	17,197,211.48	76.63%	—	—

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是 否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	149,861,156.87	22,595,016.41	127,266,140.46	202,882,047.05	23,236,684.06	179,645,362.99
在产品	207,140,725.91	35,655,749.87	171,484,976.04	208,220,923.38	42,899,309.35	165,321,614.03
库存商品	335,582,548.89	71,756,491.20	263,826,057.69	362,125,793.62	92,708,236.47	269,417,557.15

发出商品	1,690,501.72		1,690,501.72	5,786,581.38		5,786,581.38
委托加工物资	1,493,561.80	1,070,473.51	423,088.29	1,092,909.20	1,070,473.51	22,435.69
受托加工物资	4,232,199.36		4,232,199.36	629,732.29		629,732.29
周转材料	209,418.35	26,569.74	182,848.61	203,454.23	27,503.90	175,950.33
合同履约成本	14,112,758.73	14,112,758.73	-	14,112,758.73	14,112,758.73	-
合计	714,322,871.63	145,217,059.46	569,105,812.17	795,054,199.88	174,054,966.02	620,999,233.86

## (2) 确认为存货的数据资源

本公司无确认为存货的数据资源

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,236,684.06	219,906.47		861,574.12		22,595,016.41
在产品	42,899,309.35	4,692.29		7,248,251.77		35,655,749.87
库存商品	92,708,236.47	3,197,163.36		24,148,908.63		71,756,491.20
委托加工物资	1,070,473.51	-		-		1,070,473.51
周转材料	27,503.90	-		934.16		26,569.74
合同履约成本	14,112,758.73	-		-		14,112,758.73
合计	174,054,966.02	3,421,762.12		32,259,668.68		145,217,059.46

## (4) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已售出
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额		本期已售出
库存商品	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		本期已售出
周转材料	相关产成品分类的预计售价减去相关成本和销售费用确定可变现净值		本期已售出

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证、抵扣增值税额	84,027,040.46	86,141,115.80
待摊费用	8,906,220.15	5,938,084.95
合计	92,933,260.61	92,079,200.75

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
绵阳市绵州通科技有限责任公司	3,706,129.63						3,706,129.63	战略性持有
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	-						-	战略性持有
东莞市朗泰通科技股份有限公司	65,877,407.23						65,877,407.23	战略性持有
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）	-						-	战略性持有
合计	69,583,536.86	-	-	-	-	-	69,583,536.86	

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	221,178,412.00			221,178,412.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动				
三、期末余额	221,178,412.00			221,178,412.00

## (3) 投资性房地产主要项目情况

单位：元

项目名称	地理位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	报告期租金 收入	期初公允价值	期末公允价值	公允 价值 变动 幅度	公允 价值 变动原因 及报告索引
深圳软件园 3 栋 301、302	深圳市南山区 高新科技产业 园区	1,584.55	724,365.72	33,434,005.00	33,434,005.00		
国民技术大厦 1 层 01、9-10、 12-16 层	深圳市西丽街 道宝深路国民 技术大厦	9,884.45	2,899,399.11	177,986,007.00	177,986,007.00		
合计		11,469.00	3,623,764.83	211,420,012.00	211,420,012.00		

其他说明：截至 2024 年 6 月 30 日投资性房地产所有权受限情况见本附注七、21 “所有权或使用权收到限制的资产”。

## (4) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

## (5) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,101,654.45	561,729,756.72
固定资产清理		
合计	555,101,654.45	561,729,756.72

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具器 具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	408,334,591.88	368,945,092.77	18,592,426.70	795,872,111.35
2.本期增加金额	-	21,216,138.66	640,378.98	21,856,517.64
(1) 购置	-	941,541.35	640,378.98	1,581,920.33

(2) 在建工程转入	-	20,274,597.31	-	20,274,597.31
3.本期减少金额	-	1,480,656.22	734,500.00	2,215,156.22
(1) 处置或报废	-	-	734,500.00	734,500.00
(2) 其他减少	-	1,480,656.22	-	1,480,656.22
4.期末余额	408,334,591.88	388,680,575.21	18,498,305.68	815,513,472.77
二、累计折旧				
1.期初余额	60,380,513.55	154,781,769.60	13,687,387.21	228,849,670.36
2.本期增加金额	8,042,279.04	18,070,944.72	854,014.93	26,967,238.69
(1) 计提	8,042,279.04	18,070,944.72	854,014.93	26,967,238.69
3.本期减少金额	-	-	697,775.00	697,775.00
(1) 处置或报废	-	-	697,775.00	697,775.00
4.期末余额	68,422,792.59	172,852,714.32	13,843,627.14	255,119,134.05
三、减值准备				
1.期初余额		5,147,419.38	145,264.89	5,292,684.27
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	-	5,147,419.38	145,264.89	5,292,684.27
四、账面价值				
1.期末账面价值	339,911,799.29	210,680,441.51	4,509,413.65	555,101,654.45
2.期初账面价值	347,954,078.33	209,015,903.79	4,759,774.60	561,729,756.72

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及工具器具	9,695,218.01	5,642,178.98	3,902,401.78	150,637.25	
运输工具	222,100.12	196,267.43	25,832.69	-	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备及工具设备	0

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用



(6) 固定资产清理

报告期内无固定资产清理

(7) 其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日固定资产所有权受限情况见本附注七、21 “所有权或使用权收到限制的资产”。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	655,907,248.64	472,376,466.77
工程物资	9,596,189.65	9,221,101.16
合计	665,503,438.29	481,597,567.93

(1) 在建工程情况

单位：元

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
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期厂房及变电站工程	352,091,322.13		352,091,322.13	333,889,264.74		333,889,264.74
湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期生产设备	302,515,100.71		302,515,100.71	123,957,977.38		123,957,977.38
机器设备改造				9,862,447.36		9,862,447.36
石墨 B 脱硫工程	1,288,220.13		1,288,220.13	1,124,110.17		1,124,110.17
低温炭化隧道窑 2 号线	-		-	3,542,667.12		3,542,667.12
石墨化炉炉台防护工程	12,605.67		12,605.67			
合计	655,907,248.64	-	655,907,248.64	472,376,466.77	-	472,376,466.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

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

湖北斯诺 年产 10 万 吨负极材 料一体化 项目一期 厂房及变 电站工程	37,000.00	33,388.93	1,820.21			35,209.13	104%	97%	1,140.91	196.56	4.20%	贷款 及自 筹
湖北斯诺 年产 10 万 吨负极材 料一体化 项目一期 生产设备	57,500.00	12,395.80	17,855.71			30,251.51	59%	60%	551.61	551.61	4.30%	贷款 及自 筹
合计	94,500.00	45,784.73	19,675.92			65,460.64			1,692.52	748.17	4.27%	

注：预算数为含税金额，在建工程的投入金额为不含税金额，工程累计投入占预算比例用同口径计算。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

本公司报告期末计提在建工程减值准备

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,752,074.62		7,752,074.62	7,752,074.62		7,752,074.62
专用设备	1,844,115.03		1,844,115.03	1,469,026.54		1,469,026.54
合计	9,596,189.65	-	9,596,189.65	9,221,101.16	-	9,221,101.16

### (6) 其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日在建工程所有权受限情况见本附注七、21 “所有权或使用权收到限制的资产”。

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值		
1.期初余额	72,265,356.05	72,265,356.05
2.本期增加金额	5,564,348.44	5,564,348.44
(1) 新增租赁	5,564,348.44	5,564,348.44
3.本期减少金额	8,801,017.40	8,801,017.40
(1) 租赁到期	503,482.83	503,482.83
(2) 租赁变更	8,297,534.57	8,297,534.57
4.期末余额	69,028,687.09	69,028,687.09
二、累计折旧		
1.期初余额	30,056,444.60	30,056,444.60
2.本期增加金额	5,608,200.07	5,608,200.07
(1) 计提	5,608,200.07	5,608,200.07
3.本期减少金额	6,857,901.46	6,857,901.46
(1) 处置	6,857,901.46	6,857,901.46
4.期末余额	28,806,743.21	28,806,743.21
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	40,221,943.88	40,221,943.88
2.期初账面价值	42,208,911.45	42,208,911.45

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √ 不适用

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	69,815,341.38	40,946,272.39	100,141,382.74	24,566,900.00	341,224,362.70	576,694,259.21

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	2,701,134.13	2,701,134.13
（1）购置					760,888.71	760,888.71
（2）内部研发					1,940,245.42	1,940,245.42
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置						-
（2）其他减少						-
4.期末余额	69,815,341.38	40,946,272.39	100,141,382.74	24,566,900.00	343,925,496.83	579,395,393.34
二、累计摊销						
1.期初余额	9,147,892.23	13,176,137.89	45,366,173.22	8,087,003.15	217,438,817.13	293,216,023.62
2.本期增加金额	883,076.92	515,770.87	47,520.84	484,206.82	14,721,759.19	16,652,334.64
（1）计提	883,076.92	515,770.87	47,520.84	484,206.82	14,721,759.19	16,652,334.64
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置						-
4.期末余额	10,030,969.15	13,691,908.76	45,413,694.06	8,571,209.97	232,160,576.32	309,868,358.26
三、减值准备						
1.期初余额	-	24,674,136.82	54,490,084.59	13,251,851.40	38,893,689.07	131,309,761.88
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	-	24,674,136.82	54,490,084.59	13,251,851.40	38,893,689.07	131,309,761.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	59,784,372.23	2,580,226.82	237,604.09	2,743,838.63	72,871,231.44	138,217,273.21
2.期初账面价值	60,667,449.15	3,095,997.68	285,124.93	3,228,045.45	84,891,856.50	152,168,473.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 45.88%

## （2）确认为无形资产的数据资源

本公司无确认为无形资产的数据资源

## （3）未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权

## （4）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

**(5) 其他说明**

截至 2024 年 6 月 30 日无形资产所有权受限情况见本附注七、21 “所有权或使用权收到限制的资产”。

**17、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

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	
国民科技（深圳）有限公司	54,669,856.22			54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	95,516,471.92			95,516,471.92
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	948,771,785.56			948,771,785.56
合计	1,098,958,113.70			1,098,958,113.70

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
国民科技（深圳）有限公司	54,669,856.22			54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	92,199,849.77			92,199,849.77
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	920,007,650.01			920,007,650.01
合计	1,066,877,356.00			1,066,877,356.00

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

适用 不适用

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

适用 不适用

**18、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	13,037,905.42	-	3,262,317.92	-	9,775,587.50
EDA 工具	554,660.12	-	184,886.64	-	369,773.48
IP 使用费	21,991,189.75	-	7,337,925.51	-	14,653,264.24
其他	3,680,469.50	3,847,467.90	1,727,286.98	-	5,800,650.42
合计	39,264,224.79	3,847,467.90	12,512,417.05	-	30,599,275.64

## 19、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	20,810,474.63	195,673,797.13	24,605,282.69	224,624,725.59
内部交易未实现利润	129,010.23	860,068.23	129,010.23	860,068.23
可抵扣亏损	40,300,553.64	306,943,739.85	31,657,544.66	245,269,581.11
信用减值准备	2,168,777.39	15,445,169.09	1,932,363.62	13,877,479.19
股权激励	-	-	3,052,588.15	21,329,172.56
租赁负债	6,019,638.05	44,152,347.29	6,269,619.42	45,607,141.49
递延收益	192,713.33	1,927,133.34	310,760.00	3,107,600.00
合计	69,621,167.27	565,002,254.93	67,957,168.77	554,675,768.17

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	790,539.18	5,270,261.19	940,242.35	6,268,282.31
投资性房地产公允价值变动	8,946,319.85	95,031,888.83	8,946,319.85	95,031,888.83
交易性金融资产公允价值变动	3,333,167.46	33,331,674.57	5,357,435.93	53,574,359.33
公允价值计量投资性房地产转为自用固定资产的税会差异	5,858,257.60	58,582,575.96	5,990,608.24	59,906,082.43
使用权资产	5,469,472.14	40,221,943.73	5,736,094.36	41,705,428.62
合计	24,397,756.23	232,438,344.28	26,970,700.73	256,486,041.52

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		69,621,167.27		67,957,168.77
递延所得税负债		24,397,756.23		26,970,700.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部交易未实现利润	516,862.79	516,862.79
资产减值准备	106,362,992.14	106,249,479.65
信用减值准备	49,687,457.51	49,951,301.14
无形资产摊销	75,664,276.08	80,718,120.67
投资项房地产公允价值变动	1,558,300.00	1,558,300.00
可抵扣亏损	2,296,860,581.84	2,140,069,881.69
合计	2,530,650,470.36	2,379,063,945.94

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	208,428,570.34	208,428,570.34	
2025 年	78,323,673.61	78,323,673.61	
2026 年	97,381,033.81	97,381,033.81	
2027 年	5,725,434.28	5,725,434.28	
2028 年	111,898,469.34	124,060,766.08	
2029 年	517,814,172.56	517,084,602.70	
2030 年	62,752,823.67	62,752,823.67	
2031 年	156,043,428.03	156,043,428.03	
2032 年	371,075,991.90	371,075,991.90	
2033 年	561,071,456.49	519,193,557.27	
2034 年	126,345,527.81		
合计	2,296,860,581.84	2,140,069,881.69	

20、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	22,951,690.23		22,951,690.23	97,626,709.50		97,626,709.50
抵债设备	427,200.00		427,200.00	427,200.00		427,200.00

合计	23,378,890.23		23,378,890.23	98,053,909.50		98,053,909.50
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	69,947,861.20	69,947,861.20	保证、质押	票据保证金、保函保证金及借款质押
投资性房地产	177,986,007.00	177,986,007.00	抵押	借款抵押
在建工程	327,700,509.80	327,700,509.80	抵押	借款抵押
固定资产	607,147,344.07	452,213,741.29	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	68,326,741.52	58,791,635.50	抵押	借款抵押
合计	1,251,108,463.59	1,086,639,754.79		

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,074,627.37	43,074,627.37	保证、质押	票据保证金、保函保证金及借款质押
应收款项融资	1,178,340.50	1,178,340.50	质押	票据质押
投资性房地产	177,986,007.00	177,986,007.00	抵押	借款抵押
在建工程	318,344,731.63	318,344,731.63	抵押	借款抵押
固定资产	607,147,344.07	460,241,238.36	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	68,326,741.52	59,312,888.18	抵押	借款抵押
合计	1,216,057,792.09	1,060,137,833.04		

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	276,841,367.19	287,290,276.59
质押、保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	230,000,000.00
应收账款债权凭证贴现借款	57,000,000.00	65,169,399.59
短期借款应付利息	587,174.16	637,036.94



合计	624,428,541.35	623,096,713.12
----	----------------	----------------

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	47,516,434.57	13,150,565.31
合计	47,516,434.57	13,150,565.31

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	261,476,560.05	196,860,360.74
1-2 年	37,544,314.01	11,646,651.66
2-3 年	3,275,619.37	1,679,641.07
3 年以上	5,952,518.37	7,577,607.68
合计	308,249,011.80	217,764,261.15

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,374,538.97	94,558,037.10
合计	21,374,538.97	94,558,037.10

## (1) 应付利息

适用 不适用

## (2) 应付股利

□适用 √不适用

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购业务	-	71,457,230.00
预提费用及其他	6,561,646.40	10,096,517.33
押金及保证金	5,894,718.11	6,296,895.56
暂收款	7,075,389.85	5,160,922.07
代收代付款	1,842,784.61	1,546,472.14
合计	21,374,538.97	94,558,037.10

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,712,761.22	18,045,107.43
合计	6,712,761.22	18,045,107.43

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,311,933.90	114,937,668.65	122,932,666.60	21,316,935.95
二、离职后福利-设定提存计划	95,376.20	8,686,797.31	8,741,363.34	40,810.17
三、辞退福利		3,572,690.49	3,572,690.49	-
合计	29,407,310.10	127,197,156.45	135,246,720.43	21,357,746.12

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	26,190,079.72	104,951,838.15	112,996,359.25	18,145,558.62
2、职工福利费		3,309,243.29	3,232,475.69	76,767.60
3、社会保险费	19,494.45	4,474,538.46	4,494,032.91	-
其中：医疗保险费	18,779.66	3,915,331.39	3,934,111.05	-
工伤保险费	714.79	382,801.91	383,516.70	-
生育保险费		176,405.16	176,405.16	-
4、住房公积金		2,142,048.75	2,140,400.75	1,648.00
5、工会经费和职工教育经费	3,102,359.73	60,000.00	69,398.00	3,092,961.73
合计	29,311,933.90	114,937,668.65	122,932,666.60	21,316,935.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	93,151.21	8,303,648.30	8,355,989.34	40,810.17
2、失业保险费	2,224.99	383,149.01	385,374.00	-
合计	95,376.20	8,686,797.31	8,741,363.34	40,810.17

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,044,542.82	1,753,967.70
企业所得税	270,118.24	1,152,317.59
增值税	2,677,365.80	2,597,326.50
城市维护建设税	135,531.98	396,771.88
教育费附加	65,161.65	120,281.02
印花税	437,529.70	322,963.82
其他	194,330.49	260,481.06
合计	4,824,580.68	6,604,109.57

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注七、31）	156,778,604.24	131,566,286.00
一年内到期的长期借款利息（附注七、31）	1,183,016.49	1,293,449.09
一年内到期的租赁负债（附注七、32）	9,617,106.64	10,970,544.85

一年内到期的长期应付款（附注七、33）	186,786,063.94	66,935,539.97
合计	354,364,791.31	210,765,819.91

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票	3,447,464.18	2,161,100.00
待转销项税	626,024.19	1,206,750.09
未终止确认的应收账款数字债权凭证	15,644,528.50	40,018,284.41
合计	19,718,016.87	43,386,134.50

### 31、长期借款

#### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	98,799,782.23	99,299,782.23
保证借款	330,320,000.00	349,150,000.00
信用借款	79,043,417.99	79,563,417.99
抵押、保证借款	209,411,427.93	128,115,677.15
质押、抵押、保证借款	254,000,000.00	261,000,000.00
长期借款利息	1,183,016.49	1,293,449.09
一年内到期的长期借款（附注七、29）	-157,961,620.73	-132,859,735.09
合计	814,796,023.91	785,562,591.37

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,337,325.61	56,429,423.75
未确认融资费用	-9,184,978.29	-10,293,613.71
一年内到期的租赁负债（附注七、29）	-9,617,106.64	-10,970,544.85
合计	34,535,240.68	35,165,265.19

### 33、长期应付款

#### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

售后回租款	93,798,939.01	97,199,574.88
回购浦项化学持有内蒙古斯诺股权回购义务	141,176,471.00	141,176,471.00
应付湖北斯诺年产 10 万吨负极材料一体化项目一期厂房及变电站工程款	263,352,148.26	274,016,553.58
一年内到期部分（附注七、29）	-186,786,063.94	-66,935,539.97
合计	311,541,494.33	445,457,059.49

(2) 专项应付款

适用 不适用

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿款		3,216,472.71	应付赔偿款
合计		3,216,472.71	

35、递延收益

单位：元

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	3,927,858.08	3,045,900.00	4,288,844.54	2,684,913.54	
合计	3,927,858.08	3,045,900.00	4,288,844.54	2,684,913.54	

36、股本

单位：元

	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	
有限售条件股份：							
境内自然人持股	27,104,800.00				-10,378,000.00	-10,378,000.00	16,726,800.00
境外自然人持股	1,444,300.00				-1,039,300.00	-1,039,300.00	405,000.00
有限售条件股份合计	28,549,100.00				-11,417,300.00	-11,417,300.00	17,131,800.00
无限售条件股份：							
人民币普通股	566,291,900.00				-297,000.00	-297,000.00	565,994,900.00
无限售条件股份合计	566,291,900.00				-297,000.00	-297,000.00	565,994,900.00
股份总数	594,841,000.00				-11,714,300.00	-11,714,300.00	583,126,700.00

其他说明：公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第二十一次会议，于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及公司 2023 年度实现的净利润未达到公司层面业绩考核目标，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 1,171.43 万股。

公司于 2024 年 5 月 16 日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》等议案，高级管理人员发生变动，其所持有的无限售条件的股份转为有限售条件的股份 29.70 万股。

### 37、资本公积

单位：元

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）	2,448,971,276.73	-	59,742,930.00	2,389,228,346.73
其他资本公积	2,570,132.65	54,494,968.71	-	57,065,101.36
合计	2,451,541,409.38	54,494,968.71	59,742,930.00	2,446,293,448.09

其他说明：（1）公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第二十一会议，分别审议通过了《关于控股子公司终止通过增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》，同意控股子公司内蒙古斯诺终止股权激励计划。子公司内蒙古斯诺于 2024 年 5 月 13 日召开 2024 年第一次临时股东会，会议通过了《关于内蒙古斯诺终止实施股权激励的议案》，公司于本报告期内一次性确认剩余等待期间的所有股权激励费用，增加资本公积-其他资本公积 5,449.50 万元。

（2）公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第二十一次会议，于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及公司 2023 年度实现的净利润未达到公司层面业绩考核目标，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计共 1,171.43 万股，减少资本公积-股本溢价 5,974.29 万元。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	71,457,230.00		71,457,230.00	0.00
合计	71,457,230.00		71,457,230.00	0.00

其他说明：公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第二十一次会议，于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及公司 2023 年度实现的净利润未达到公司层面业绩考核目标，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 1,171.43 万股，减少限制性股票回购义务 7,145.72 万元。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,890,634.23							-2,890,634.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,890,634.23							-2,890,634.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	147,909,701.81	-337,353.31				-337,353.31		147,572,348.50
外币财务报表折算差额	6,791,847.75	-337,353.31				-337,353.31		6,454,494.44
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	141,117,854.06							141,117,854.06
其他综合收益合计	145,019,067.58	-337,353.31				-337,353.31		144,681,714.27

### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,269,660.12	1,269,660.12	-
合计	-	1,269,660.12	1,269,660.12	-

### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	68,560,890.84			68,560,890.84
合计	68,560,890.84			68,560,890.84

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,017,369,523.65	-1,445,845,941.50
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	-2,017,369,523.65	-1,445,845,941.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-133,944,672.09	-228,219,863.95
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	-2,151,314,195.74	-1,674,065,805.45

#### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,805,877.71	407,488,888.67	449,075,861.75	400,503,595.78
其他业务	13,016,995.87	4,057,381.89	16,246,820.38	4,138,484.93
合计	514,822,873.58	411,546,270.56	465,322,682.13	404,642,080.71

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 637,478,794.35 元，其中，338,025,539.64 元预计将于 2024 年度确认收入，264,693,810.88 元预计将于 2025 年度确认收入，34,759,443.83 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	524,101.13	389,904.15
教育费附加	342,262.74	278,360.10
印花税	579,400.68	335,380.78



其他	595,846.42	471,993.87
合计	2,041,610.97	1,475,638.90

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,489,405.65	26,246,357.37
办公场地费	1,432,719.48	2,634,715.20
折旧与摊销	5,397,249.84	5,622,257.60
商务费用	2,486,962.60	3,361,972.02
服务费	2,616,908.16	9,294,669.55
办公费用及其他	3,732,869.28	5,304,592.28
股权激励费用	61,173,380.34	24,701,759.81
合计	101,329,495.35	77,166,323.83

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,640,450.08	11,285,859.54
折旧与摊销	1,458,300.51	1,972,602.72
商务费用	3,147,954.79	3,105,309.04
市场咨询费及知识产权费	2,748,845.60	2,711,211.39
宣传费	442,371.51	871,614.17
差旅费及其他	1,072,055.07	2,088,287.82
股权激励费用	481,443.59	5,525,881.60
合计	17,991,421.15	27,560,766.28

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,803,342.09	80,248,301.04
办公场地费	1,797,315.16	4,023,118.34
折旧与摊销	37,567,519.30	40,572,223.71
研发领料及验证费	1,223,727.97	5,744,576.26
专利申请维护费	543,071.83	888,371.32
委托外部研究开发费用	2,227,747.47	4,585,527.82

检测费	412,500.34	1,562,000.26
服务费及其他费用	1,695,456.27	5,626,442.23
股权激励费用	2,332,693.53	24,957,319.59
合计	100,603,373.96	168,207,880.57

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,593,342.17	31,627,187.50
减：利息收入	3,116,828.23	3,168,057.53
汇兑损益	573,426.97	-756,388.27
手续费及其他	115,303.30	372,747.04
合计	34,165,244.21	28,075,488.74

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,536,349.76	13,670,500.24
增值税加计抵减税额	1,179,402.08	
个税手续费返还	1,321,435.34	321,120.21
合计	24,037,187.18	13,991,620.45

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-20,242,684.76	-35,254,963.69
远期结售汇公允价值变动		1,560,662.64
合计	-20,242,684.76	-33,694,301.05

#### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	25,913,600.82
终止确认的票据贴息	-18,953.43	
理财产品投资收益	586,962.90	129,355.59
远期购汇收益		-2,594,789.15

合计	568,009.47	23,448,167.26
----	------------	---------------

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-175,772.86	-
应收账款信用减值损失	-1,589,946.96	-1,524,481.90
应收款项融资坏账损失	194,939.83	-2,660,000.00
其他应收款信用减值损失	162,964.06	-137,636.08
合计	-1,407,815.93	-4,322,117.98

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,421,762.12	-11,072,754.17
合同资产减值损失	-490.57	-9,966.86
合计	-3,422,252.69	-11,082,721.03

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-8,565.69	2,950.00
使用权资产处置	242,026.30	
合计	233,460.61	2,950.00

## 55、营业外收入

单位：元

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
无需支付的应付款项	96,600.00	270,615.04	96,600.00
收到违约金	108,280.00		108,280.00
保险赔款	319,568.78	259,762.98	319,568.78
其他	550.01	140,247.07	550.01
合计	524,998.79	670,625.09	524,998.79

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			益的金额
子公司清算时清理不符合退税条件的留抵税额		350,166.84	
其他		238,389.89	
合计	-	588,556.73	-

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,333.29	445,569.80
递延所得税费用	-4,236,943.00	-15,093,893.18
合计	-4,229,609.71	-14,648,323.38

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-152,563,639.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,884,545.99
子公司适用不同税率的影响	-33,434.04
调整以前期间所得税的影响	7,333.29
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,206,479.08
研究开发费用加计扣除的影响	-10,668,911.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-277,371.31
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	19,420,840.60
所得税费用	-4,229,609.71

## 58、其他综合收益

详见本附注七、39“其他综合收益”。

## 59、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,945,323.64	15,781,333.47
政府补助	16,219,033.91	9,246,748.88
利息收入	3,272,460.09	3,168,057.53
租赁收入及其他	11,983,484.46	9,065,063.28
代收代付款项	12,946,174.10	
合计	49,366,476.20	37,261,203.16

支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	35,922,626.91	13,778,430.86
费用类支出	40,243,218.27	57,909,783.22
支付往来款、保证金及备用金	4,490,857.46	2,305,180.37
代收代付款项	8,374,456.50	
手续费及其他	179,126.95	1,120,864.24
合计	89,210,286.09	75,114,258.69

### (2) 与投资活动有关的现金

本公司本期及上年同期未收到、未支付与其他与投资活动有关的现金

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回融资款	43,648,085.88	
应收账款数字债权凭证贴现融资	56,030,977.91	87,313,352.54
收回租赁保证金	-	417,347.64
合计	99,679,063.79	87,730,700.18

支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后租回融资款	22,458,983.46	
支付股权回购款	71,457,230.00	4,348,641.30
支付租赁款项和租赁保证金	2,904,741.55	10,831,345.02

支付银团代理费及其他	3,354,300.00	
合计	100,175,255.01	15,179,986.32

筹资活动产生的各项负债变动情况：

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

本公司无以以净额列报现金流量

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

适用 不适用

### 60、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-148,334,030.24	-238,731,507.50
加：资产减值准备	4,830,068.62	15,404,839.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,390,986.10	27,131,537.22
使用权资产折旧	4,832,564.40	6,713,637.60
无形资产摊销	15,747,387.71	19,241,210.84
长期待摊费用摊销	11,521,286.19	17,992,983.52
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）	-233,460.61	-2,950.00
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）	20,242,684.76	33,694,301.05
财务费用（收益以“-”号填列）	36,593,342.17	28,075,488.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-586,962.90	-23,448,167.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,663,998.50	-12,424,401.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,572,944.50	-3,678,078.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,471,659.57	59,391,641.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-195,883,703.96	-169,545,569.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,467,115.76	-74,898,718.23

其他	63,987,517.46	55,184,961.00
经营活动产生的现金流量净额	-96,190,487.97	-259,898,792.64
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	587,605,821.84	662,648,551.54
减：现金的期初余额	764,523,139.13	559,604,550.37
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	-176,917,317.29	103,044,001.17

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

本公司报告期末支付取得子公司的现金净额

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本公司报告期末收到处置子公司的现金净额

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	587,605,821.84	764,523,139.13
其中：库存现金	144,938.01	116,356.98
可随时用于支付的银行存款	587,450,405.26	764,401,783.98
可随时用于支付的其他货币资金	10,478.57	4,998.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	587,605,821.84	764,523,139.13
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	9,769,701.52	14,699,279.21

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行借款质押资金	9,769,701.52	14,699,279.21	申请即可使用
合计	9,769,701.52	14,699,279.21	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	38,850,599.66	7,176,259.54	使用受限
银行借款质押资金	20,595,648.02	20,467,173.68	使用受限
保函保证金	731,912.00	731,914.94	使用受限
合计	60,178,159.68	28,375,348.16	

## 61、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			29,735,963.11
其中：美元	3,880,473.12	7.1268	27,655,355.83
港元	217,114.85	0.9127	198,160.72
新加坡元	145,855.39	5.2790	769,970.60
日元	24,866,466.00	0.0447	1,112,475.96
应收账款			1,419,886.76
其中：美元	199,232.02	7.1268	1,419,886.76
其他应收款			1,665,475.34
其中：美元	152,480.30	7.1268	1,086,696.60
新加坡元	109,637.95	5.2790	578,778.74
应付账款			5,431,822.82
其中：美元	762,168.55	7.1268	5,431,822.82
应付职工薪酬			98,173.77
其中：新加坡元	18,597.04	5.2790	98,173.77
应交税费			266,073.74
其中：新加坡元	50,402.30	5.2790	266,073.74
其他应付款			620,472.18
其中：美元	87,061.82	7.1268	620,472.18

(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



## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租方

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	274,119.86
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	0

涉及售后租回交易的情况：

2022 年 12 月，子公司内蒙古斯诺与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订售后租回协议，售后租回融资 51,500,000.00 元，付款总额 54,384,000.00 元，租期 24 个月，截至 2024 年 6 月 30 日，融资付款余额 13,635,446.77 元。

2023 年 4 月，子公司内蒙古斯诺与信达金融租赁有限公司签订售后租回协议，售后租回融资 60,000,000.00 元，付款总额 63,930,250.00 元，租期 36 个月，截至 2024 年 6 月 30 日，融资付款余额 41,807,003.63 元。

2024 年 4 月，子公司内蒙古斯诺与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订售后租回协议，售后租回融资 40,000,000.00 元，付款总额 43,648,085.88 元，租期 36 个月，截至 2024 年 6 月 30 日，融资付款余额 43,648,085.88 元。

以上售后租回交易中，子公司内蒙古斯诺与客户存在远期合同安排，负有回购义务或享有回购权利，且一直维持对标的资产的控制权和使用权，风险和报酬均未转移，不满足销售的定义。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

√适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租金	4,684,650.36	
合计	4,684,650.36	

作为出租人的融资租赁：

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额：

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	7,191,272.66	9,835,453.53
第二年	7,956,499.20	10,477,036.51
第三年	8,001,867.17	10,599,866.45
第四年	7,414,666.93	10,472,743.23
第五年	7,059,416.34	8,581,868.28
五年后未折现租赁收款额总额	10,947,201.48	18,365,165.28

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,464,381.92	86,956,892.94
办公场地费	2,454,349.48	4,431,330.00
折旧与摊销	43,494,057.62	41,679,240.85
研发领料及验证费	17,903,553.24	8,523,294.45
专利申请维护费	543,071.83	888,371.32
委托外部研究开发费用	2,793,536.69	4,772,412.14
检测费	2,578,028.68	5,055,859.06

服务及其他费用	1,845,463.48	5,692,435.76
股权激励	2,332,693.53	24,957,319.59
合计	142,409,136.47	182,957,156.11
其中：费用化研发支出	100,603,373.96	168,207,880.57
资本化研发支出	41,805,762.51	14,749,275.54

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	1,274,679.00	665,566.42		1,940,245.42		0.00
项目 2	37,196,156.93	3,357,934.66				40,554,091.59
项目 3	3,528,666.00	216,499.60				3,745,165.60
项目 4	10,347,318.32	7,966,654.20				18,313,972.52
项目 5	4,396,134.05	3,521,157.76				7,917,291.81
项目 6	6,164,376.64	4,014,104.08				10,178,480.72
项目 7	-	12,996,018.06				12,996,018.06
项目 8		9,067,827.73				9,067,827.73
合计	62,907,330.94	41,805,762.51		1,940,245.42		102,772,848.03

重要的资本化研发项目：

项目	研发进度	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目 1	转无形资产	2020 年 8 月 12 日	投片
项目 2	样片验证，小批试产	2020 年 10 月 22 日	投片
项目 3	样片验证，小批试产	2022 年 3 月 4 日	投片
项目 4	样片验证，小批试产	2023 年 8 月 30 日	投片
项目 5	样片验证，小批试产	2023 年 7 月 28 日	投片
项目 6	样片验证，小批试产	2023 年 7 月 7 日	投片
项目 7	样片验证，小批试产	2024 年 2 月 1 日	投片
项目 8	MASK 和样片制作中	2024 年 6 月 24 日	投片

开发支出减值准备：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
项目 3	4,688,473.73			4,688,473.73	

项目 1	9,633,798.70		9,633,798.70	-	
项目 9	6,162,613.05			6,162,613.05	
合计	20,484,885.48	-	9,633,798.70	10,851,086.78	

## 2、重要外购在研项目

本公司无重要外购在研项目

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
国民科技（深圳）有限公司	542,000,000.00	深圳	深圳	智能产品研	100.0000		非同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				发及销售			下企业合并
民昇智能（深圳）有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	智能产品研发及销售		100.0000	投资设立
国民技术（香港）有限公司	8,500,000.00 美元	香港	香港	投资管理	100.0000		投资设立
深圳前海国民产业投资有限公司	276,826,400.00	深圳	深圳	投资管理	100.0000		投资设立
Nations Technologies (USA) Inc	3,000,000.00 美元	美国	美国	--		100.0000	投资设立
NSING TECHNOLOGIES PTE. LTD.	6,500,000.00 美元	新加坡	新加坡	芯片研发及销售	100.0000		投资设立
NSING TECHNOLOGIES LTD.	40,000,000.00 日元	日本	日本	芯片研发		100.0000	投资设立
广东国民新能源科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	--	100.0000		投资设立
深圳市斯诺实业发展有限公司	53,333,333.33	深圳	深圳	负极材料	70.0000	25.0000	非同一控制下企业合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	116,776,253.00	内蒙古	内蒙古	负极材料	82.7972		非同一控制下企业合并
江西斯诺新能源有限公司	50,000,000.00	江西	江西	负极材料		82.7972	非同一控制下企业合并
湖北斯诺新材料科技有限公司	500,000,000.00	随州	随州	负极材料		82.7972	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	17.2028%	-14,382,859.40		68,328,497.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	889,626,536.29	1,005,072,080.30	1,894,698,616.59	696,431,925.72	801,072,642.32	1,497,504,568.04

子公司名称	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
内蒙古斯	945,618,327.77	890,401,834.78	1,836,020,162.55	656,877,935.72	753,520,767.34	1,410,398,703.06

诺新材料 科技有限 公司						
--------------------	--	--	--	--	--	--

单位：元

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
内蒙古斯诺 新材料科技 有限公司	233,623,674.49	-83,607,665.05	-83,607,665.05	-135,488,255.68	272,766,560.46	-59,392,862.61	-59,392,862.61	-170,890,795.51

(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

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、在合营安排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

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计	本期转入其	本期	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-----	-------	----	------	-------

		助金额	入营业 外收入 金额	他收益金额	其他 变动		益相关
递延收益	2,820,258.08	-		135,344.54		2,684,913.54	与资产相关
递延收益	1,107,600.00	3,045,900.00		4,153,500.00		-	与收益相关
合计	3,927,858.08	3,045,900.00	-	4,288,844.54	-	2,684,913.54	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,536,349.76	13,670,500.24
财务费用		1,788,000.00
合计	21,536,349.76	15,458,500.24

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### ①外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、港币、新加坡元、日元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内，以最大程度降低面临的外汇风险。

##### ②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以

及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司报告期内银行借款基本以固定利率计息。

### ③其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据、合同资产、交易性金融资产等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据和合同资产，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用



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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		21,966,175.92	46,464,364.26	68,430,540.18
其中：权益工具投资		21,966,175.92	46,464,364.26	68,430,540.18
（二）应收款项融资		109,785,219.10		109,785,219.10
（三）其他权益工具投资		65,877,407.23	3,706,129.63	69,583,536.86
（四）投资性房地产			221,178,412.00	221,178,412.00
其中：出租的建筑物			221,178,412.00	221,178,412.00
持续以公允价值计量的资产总额		197,628,802.25	271,348,905.89	468,977,708.14

### 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

本公司无以第一层次公允价值计量的资产或负债

### 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

公司采用近期交易对价方法确定 Ambiq Micro, Inc. 2024 年 6 月末公允价值（非活跃

市场)。

公司采用近期交易对价方法确定东莞市朗泰通科技股份有限公司 2024 年 6 月末公允价值（非活跃市场）。

对于应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

#### **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**

公司主要采用被投资单位的预计可变现价值，以及公司持股比例确定确定深圳思齐资本信息技术私募创业投资基金企业（有限合伙）2024 年 6 月末公允价值；

因被投资企业南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；

因被投资企业绵阳市绵州通科技有限责任公司资产主要为货币性资产，所以公司按被投资单位的账面资产的预计可变现价值，以及公司持股比例确定公允价值；

对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本公司采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术为收益法。估值技术的输入值主要包括房地产价格、收益年限、年净收益、折现率、年净收益增长率等。

#### **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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，无实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、“在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

### 4、其他关联方情况

本公司无其他关联方

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3) 关联租赁情况

适用 不适用

#### (4) 关联担保情况

适用 不适用

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	4,593,177.64	4,572,263.71
----------	--------------	--------------

**(8) 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**十五、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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的职工均为公司中层及以上管理人员和核心技术人员。本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	275,784,145.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	63,987,517.46

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

销售人员	481,443.59	
管理人员	61,173,380.34	
研发人员	2,332,693.53	
合计	63,987,517.46	

## 5、股份支付的修改、终止情况

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三十一会议、第五届监事会第二十一会议，分别审议通过了《关于控股子公司终止通过增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》，同意控股子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司（以下简称“内蒙古斯诺”）终止股权激励计划。子公内蒙古斯诺于 2024 年 5 月 13 日召开 2024 年第一次临时股东会，会议通过了《关于内蒙古斯诺终止实施股权激励的议案》，公司于 2024 年 1-4 月确认股权激励费用 533.23 万元，于 5 月一次性确认剩余等待期间的所有股权激励费用合计 5,865.52 万元。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及其财务影响

①国民科技于 2020 年 12 月 24 日成立全资子公司民昇智能（深圳）有限公司，认缴注册资本人民币 500 万元；截至 2024 年 6 月 30 日，剩余 400 万元投资款尚未支付，如支付将影响国民科技长期股权投资和货币资金人民币各 400 万元。

②2016 年 10 月 21 日，内蒙古斯诺与内蒙古能源发电金山热电有限公司、呼和浩特金盛投资有限责任公司、内蒙古浩普瑞新能源材料有限公司共同成立内蒙古金山森能能源管理服务有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。其中，内蒙古斯诺认缴人民币 300 万元，占注册资本的 15%。截至 2024 年 6 月 30 日，投资款尚未支付，如支付将影响其他权益工具投资和货币资金人民币各 300 万元。

③本公司于 2021 年 12 月 24 日成立全资子公司广东国民新能源科技有限公司（以下简称“国民新能源”），注册资本为人民币 500 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，投资款尚未支付，如支付将影响本公司长期股权投资和货币资金人民币各 500 万元。

④内蒙古斯诺于 2022 年 3 月 24 日成立全资子公司湖北斯诺新材料科技有限公司，注册资本为人民币 50,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，投资款尚未全额支付，如支付将影响内蒙古斯诺长期股权投资和货币资金人民币各 7,376.00 万元。

⑤2022 年 11 月 14 日，国民新能源与荆州市太湖港发展有限责任公司共同成立荆州

郢炎新材料科技有限公司，注册资本为人民币 350 万元。其中国民新能源认缴人民币 52.50 万元，占注册资本的 15%，截至 2024 年 6 月 30 日，投资款尚未支付，如支付将影响其他权益工具投资和货币资金人民币各 52.50 万元。

除存在上述事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露而未披露的重要承诺事项。

## **(2) 本公司负担的回购股权义务**

2021 年 11 月 10 日公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于与浦项化学签署〈增资协议〉的议案》，同意子公司内蒙古斯诺与 POSCOCHEMICALCo.,LTD（以下简称“浦项化学”）签署的《增资协议》，根据协议约定，浦项化学以人民币 14,117.65 万元现金认购内蒙古斯诺新增注册资本 1,500 万元。据《增资协议》约定，确认公司回购浦项化学股权义务 14,117.65 万元。

## **2、或有事项**

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本财务报表批准报出日，本公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额合计约为人民币 1,479.55 万元，相关案件正在审理过程中。

除存在上述事项外，截至财务报表批准报出日，本公司无其他应披露而未披露的重要或有事项。

## **十七、资产负债表日后事项**

### **1、重要的非调整事项**

适用 不适用

### **2、利润分配情况**

适用 不适用

### **3、销售退回**

适用 不适用

### **4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、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

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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	38,017,770.10	39,246,628.68
1至2年	1,758,670.22	0.07
2至3年	-	65,000.00
3年以上	2,664,507.76	2,599,272.58
3至4年	405,900.00	614,482.59
4至5年	273,817.77	375,000.00

5 年以上	1,984,789.99	1,609,789.99
合计	42,440,948.08	41,910,901.33

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,789.99	4.68%	1,984,789.99	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,456,158.09	95.32%	975,080.24	2.41%	39,481,077.85
合计	42,440,948.08	100.00%	2,959,870.23	6.97%	39,481,077.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,789.99	4.74%	1,984,789.99	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,926,111.34	95.26%	958,451.29	2.40%	38,967,660.05
合计	41,910,901.33	100.00%	2,943,241.28	7.02%	38,967,660.05

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,984,789.99	1,984,789.99	1,984,789.99	1,984,789.99	100.00%	预计无法收回
合计	1,984,789.99	1,984,789.99	1,984,789.99	1,984,789.99		

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：

组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	8,187,409.85	-	-



合计	8,187,409.85	-	
----	--------------	---	--

## 组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	31,589,265.56	315,892.65	1.00%
1 至 2 年	0.09	-	0.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	679,482.59	659,187.59	97.01%
3 至 4 年	405,900.00	385,605.00	95.00%
4 至 5 年	273,582.59	273,582.59	100.00%
5 年以上	-	-	-
合计	32,268,748.24	975,080.24	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,984,789.99	25,205.60		25,205.60		1,984,789.99
按组合计提坏账准备	958,451.29	16,628.95				975,080.24
合计	2,943,241.28	41,834.55	-	25,205.60	-	2,959,870.23

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,205.60

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	------------------	-----------------------

				数的比例	
第一名	19,976,227.24	-	19,976,227.24	47.07%	199,762.27
第二名	2,662,213.45	-	2,662,213.45	6.27%	26,622.13
第三名	1,984,789.99		1,984,789.99	4.68%	1,984,789.99
第四名	1,409,877.00	-	1,409,877.00	3.32%	14,098.77
第五名	1,040,871.21	-	1,040,871.21	2.45%	10,408.71
合计	27,073,978.89	-	27,073,978.89	63.79%	2,235,681.87

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,295,467.22	3,477,070.11
合计	26,295,467.22	3,477,070.11

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,130,122.53	2,170,174.07
代垫款项及其他	1,120,217.70	1,198,819.80
往来款项	245,717,746.81	223,776,252.69
合计	249,968,087.04	227,145,246.56

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	25,738,968.12	3,715,063.56
1至2年	1,562,721.45	181,227.16
2至3年	22,914.17	62,870,435.90
3年以上	222,643,483.30	160,378,519.94
3至4年	62,212,942.61	152,600,896.20
4至5年	152,603,666.88	7,715,043.70
5年以上	7,826,873.81	62,580.04

合计	249,968,087.04	227,145,246.56
----	----------------	----------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	223,626,252.69	89.46%	223,626,252.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	26,341,834.35	10.54%	46,367.13	0.18%	26,295,467.22
合计	249,968,087.04	100.00%	223,672,619.82	89.48%	26,295,467.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	223,626,252.69	98.45%	223,626,252.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	3,518,993.87	1.55%	41,923.76	1.19%	3,477,070.11
合计	227,145,246.56	100.0%	223,668,176.45	98.5%	3,477,070.11

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳前海国民产业投资有限公司	223,626,252.69	223,626,252.69	223,626,252.69	223,626,252.69	100.00%	预计无法收回
合计	223,626,252.69	223,626,252.69	223,626,252.69	223,626,252.69		

按组合计提坏账准备类别个数：3

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	22,091,494.12	-	-
组合 2	1,120,217.70	15,065.90	1.34%

组合 3	3,130,122.53	31,301.23	1.00%
合计	26,341,834.35	46,367.13	

确定该组合依据的说明：见本附注五、11“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	41,923.76		223,626,252.69	223,668,176.45
2024 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	4,443.37			4,443.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	46,367.13		223,626,252.69	223,672,619.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	223,626,252.69					223,626,252.69
按组合计提坏账准备	41,923.76	4,443.37				46,367.13
合计	223,668,176.45	4,443.37	-	-	-	223,672,619.82

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款项	223,626,252.69	1年以内、1-2年、3年以上	89.46%	223,626,252.69
第二名	往来款项	21,941,494.12	1年以内	8.78%	-
第三名	押金保证金	1,069,020.00	1年以内	0.43%	10,690.20
第四名	押金保证金	507,129.00	3至4年	0.20%	5,071.29
第五名	押金保证金及其他	479,138.50	1年以内	0.19%	4,791.39
合计		247,623,034.31		99.06%	223,646,805.57

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,542,213,928.80	800,187,550.69	742,026,378.11	1,520,883,328.80	800,187,550.69	720,695,778.11
合计	1,542,213,928.80	800,187,550.69	742,026,378.11	1,520,883,328.80	800,187,550.69	720,695,778.11

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
国民技术(香港) 有限公司	55,196,680.00						55,196,680.00	-
国民科技(深圳) 有限公司	327,074,400.00	365,000,000.00					327,074,400.00	365,000,000.00
深圳前海国民产业 投资有限公司	-	276,826,400.00					-	276,826,400.00
NSINGTECHNOL OGIESPTE.LTD.	31,665,250.02		21,330,600.00				52,995,850.02	-

深圳市斯诺实业发展有限公司	5,077,800.00	158,361,150.69					5,077,800.00	158,361,150.69
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	296,681,648.09						296,681,648.09	-
广东国民新能源科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	-
合计	720,695,778.11	800,187,550.69	21,330,600.00	-	-	-	742,026,378.11	800,187,550.69

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3) 其他说明**

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,538,232.59	180,111,335.66	173,121,740.04	120,224,462.02
其他业务	5,536,903.07		5,937,759.37	690,306.24
合计	266,075,135.66	180,111,335.66	179,059,499.41	120,914,768.26

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 89,940,232.59 元，其中，46,854,378.77 元预计将于 2024 年度确认收入，8,626,410.00 元预计将于 2025 年度确认收入，34,459,443.83 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		25,913,600.82
理财产品投资收益		118,244.48
远期结售汇盈亏		-2,594,789.15
终止确认的票据贴息	-18,953.43	
合计	-18,953.43	23,437,056.15

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	233,460.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,009,854.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-20,242,684.76	思齐资本公允价值变动损失
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,667.86	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-58,655,224.26	子公司内蒙古斯诺终止股权激励计划
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	524,998.79	
理财产品收益	586,962.90	
个税手续费返还	1,321,435.34	
减：所得税影响额	273,282.32	
少数股东权益影响额（税后）	-7,523,993.70	
合计	-51,569,817.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退	4,526,495.20	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、持续发生
增值税加计抵减税额	1,179,402.08	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.92%	-0.2297	-0.2297
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.33%	-0.0884	-0.0884

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用