

公司代码：600241

公司简称：时代万恒

辽宁时代万恒股份有限公司

2024年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李军、主管会计工作负责人李治斌及会计机构负责人（会计主管人员）姜道林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2024年度实现归属于母公司股东的净利润19,382,916.89元；母公司实现的净利润59,443,810.08元，加上母公司年初未分配利润-366,732,222.05元，2024年末母公司可供股东分配的利润为-307,288,411.97元。

按照公司章程相关规定，公司合并报表归属于母公司股东的净利润为正数，但母公司报表期末可供分配利润余额为负数，本年度不进行现金股利分配。本年度也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	31
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和盖章的会计报表。
	(二) 载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
时代万恒、本公司、公司、本集团	指	辽宁时代万恒股份有限公司
控股集团、控股股东、时代万恒控股集团	指	辽宁时代万恒控股集团有限公司
公司章程	指	辽宁时代万恒股份有限公司章程
股东大会、股东会	指	辽宁时代万恒股份有限公司股东大会或股东会
董事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司监事会
审计委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设审计委员会
薪酬与考核委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设薪酬与考核委员会
九夷能源	指	辽宁九夷能源科技有限公司
九夷锂能	指	辽宁九夷锂能股份有限公司
辽控集团	指	辽宁控股（集团）有限责任公司
国资公司	指	辽宁省国有资产经营有限公司
时代大厦	指	辽宁时代大厦有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁时代万恒股份有限公司
公司的中文简称	时代万恒
公司的外文名称	Liaoning Shidai Wanheng Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SDWH
公司的法定代表人	李军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝春光	曹健
联系地址	大连市中山区港湾街 7 号	大连市中山区港湾街 7 号
电话	0411-82357777-756	0411-82357777-756
传真	0411-82790000	0411-82790000
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com	600241@shidaiwanheng.com

三、基本情况简介

公司注册地址	大连市中山区港湾街7号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	大连市中山区港湾街7号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	www.shidaiwanheng.com
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	大连市中山区港湾街7号时代大厦12楼董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	时代万恒	600241	ST时万

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	姜韬、姜雪

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	400,882,282.19	653,883,738.82	-38.69	936,091,906.60
归属于上市公司股东的净利润	19,382,916.89	60,624,597.23	-68.03	51,236,191.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,396,353.68	58,789,158.18	-68.71	47,330,809.14
经营活动产生的现金流	47,917,859.30	-70,103,542.77	不适	213,965,049.87

量净额			用	
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,166,751,035.73	1,147,368,118.84	1.69	1,072,130,264.46
总资产	1,240,728,510.02	1,245,749,607.59	-0.40	1,458,640,140.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.07	0.21	-66.67	0.17
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.20	-70.00	0.16
加权平均净资产收益率(%)	1.68	5.50	减少 3.82 个百分点	5.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.59	5.33	减少 3.74 个百分点	4.64

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2024年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)

营业收入	78,325,521.95	100,246,039.60	119,667,693.07	102,643,027.57
归属于上市公司股东的净利润	3,964,825.78	5,562,458.84	9,277,909.10	577,723.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,804,369.93	5,566,198.20	9,192,801.92	-167,016.37
经营活动产生的现金流量净额	26,556,059.13	-10,111,953.73	-17,725,141.48	49,198,895.38

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024年金额	2023年金额	2022年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	227,013.79	-37,890.64	156,443.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	390,844.97	288,235.36	1,464,241.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	529,693.40	1,767,922.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			3,010,112.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之			

后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,862.60	470,427.25	26,955.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额	64,755.93	133,312.55	503,349.45
少数股东权益影响额 (税后)	88,370.42	519,943.13	249,019.92
合计	986,563.21	1,835,439.05	3,905,382.04

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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	涉及金额	原因
先进制造业增值税加计抵减	1,226,584.98	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。
个人所得税手续费返还	284,074.45	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
结构性存款		100,000,000.00	100,000,000.00	14,166.67
合计		100,000,000.00	100,000,000.00	14,166.67

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

公司主营业务为新能源电池的研发、生产和销售, 涉及锂离子电池和镍氢电池两部分。

2024 年，公司在董事会的领导和经营班子的带领下，面对地缘政治的不确定性以及市场整体竞争风险不断加剧、自身产能规模偏小、技术研发能力偏弱等多重压力，围绕年初设定的各项任务目标，全体员工齐心协力、锐意进取，集中力量深耕新能源电池制造核心主业，同时积极探索向产业链纵深谋划的可能性，不断开发新的应用场景和新的客户。九夷锂电业绩较上年同期降幅较大，九夷能源取得了较为稳定的盈利。

年内，九夷能源荣获“辽宁省创新型中小企业”，九夷锂电先后荣获辽宁省“专精特新”中小企业、省级绿色制造企业等荣誉称号。

2024 年度公司实现营业收入 40,088.23 万元，较上年同期 65,388.37 万元，下降 38.69%；实现归属于上市公司股东的净利润为 1,938.29 万元，较上年同期 6,062.46 万元，下降 68.03%。

锂电池：报告期内，锂电池业务面临多重挑战，导致业绩下滑。受经济周期波动、下游消费市场阶段性低迷、客户库存周期、同业竞争等因素影响，客户下单谨慎，订单减少；为防范应收账款风险，公司主动削减了对部分客户的供应量，一定程度上影响了销售规模；受美元汇率波动影响，汇兑收益同比减少；上游原材料价格下行传导至电池制造端，产品售价随成本同步走低，进一步压缩了营收规模。为减少上述因素对公司经营业绩造成的影响，报告期内，公司在产品创新、成本控制、市场拓展方面采取了如下措施：①产品创新方面，紧跟国际电动工具市场对高容量、高功率、快充等需求趋势，加大研发力度，开发出符合市场需求的高性能产品，并获得重要客户的认可。②成本控制方面，通过优化生产工艺、材料替换和材料统型等方式有效降低成本。③市场拓展方面，在稳固现有合作伙伴的基础上，积极开拓新兴市场，尝试洗拖一体机、BBU 电源等领域的应用。

镍氢电池：报告期内，公司在保障产品品质的基础上，通过新型材料替代与工艺升级实现降本增效，同时保障供应链安全；同步推进应用场景多元化布局，积极开发车载 T-BOX、医疗器械等应用市场；进一步加大信息化系统建设的力度，为公司下一步提升精细化管理能力，打下坚实的基础。通过上述努力，镍氢电池业务在行业波动中展现出较强抗风险能力，整体盈利水平保持稳定。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业-电气机械及器材制造业（代码 C38）。目前拥有九夷锂电和九夷能源两个经营主体，九夷锂电主营业务为锂离子电池的研发、生产和销售，九夷能源主营镍氢电池的研发、生产和销售。

1、锂电池。九夷锂电主营业务为锂电池的研发、生产和销售，目前拥有全自动圆柱形锂电池生产线，目标市场定位于中高端电动工具领域，产品稳定性、一致性高，综合性能良好。短期来看，当下需求端景气度较低迷、供给端产能集中释放，致使行业出现阶段性的供过于求，竞争强度也随之加剧。随着全球经济的逐步好转、锂电池应用领域范围的逐渐扩大，未来行业总体趋势依然向好。

2、镍氢电池。九夷能源产品主要应用于个人护理、民用消费品、电动工具等领域，在产品技术、生产管理、成本与质量、客户积累等方面具备竞争优势。现阶段出于安全性、技术成熟度、综合成本、应用环境等多个角度考虑，下游客户在诸多领域依然选择使用镍氢电池。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，拥有九夷锂电和九夷能源两个经营主体，九夷锂电主营业务锂离子电池，九夷能源主营镍氢电池。

锂电池：报告期内，锂电池业务面临多重挑战，导致业绩下滑。受经济周期波动、下游消费市场阶段性低迷、客户库存周期、同业竞争等因素影响，客户下单谨慎，订单减少；为防范应收账款风险，公司主动削减了对部分客户的供应量，一定程度上影响了销售规模；受美元汇率波动影响，汇兑收益同比减少；上游原材料价格下行传导至电池制造端，产品售价随成本同步走低，进一步压缩了营收规模。为减少上述因素对公司经营业绩造成的影响，报告期内，公司在产品创

新、成本控制、市场拓展方面采取了如下措施：①产品创新方面，紧跟国际电动工具市场对高容量、高功率、快充等需求趋势，加大研发力度，开发出符合市场需求的高性能产品，并获得重要客户的认可。②成本控制方面，通过优化生产工艺、材料替换和材料统型等方式有效降低成本。③市场拓展方面，在稳固现有合作伙伴的基础上，积极开拓新兴市场，尝试洗拖一体机、BBU电源等领域的应用。

镍氢电池：报告期内，公司在保障产品品质的基础上，通过新型材料替代与工艺升级实现降本增效，同时保障供应链安全；同步推进应用场景多元化布局，积极开发车载 T-BOX、医疗器械等应用市场；进一步加大信息化系统建设的力度，为公司下一步提升精细化管理能力，打下坚实的基础。通过上述努力，镍氢电池业务在行业波动中展现出较强抗风险能力，整体盈利水平保持稳定。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司对新能源电池行业理解认识较为深入，经过多年探索，形成了自身的“品控与工艺高度融合，技术与产品高度融合”的核心生产管理理念，保证了产品成本控制与客户对产品认可度的双向统一。报告期内锂电池良品率达到 98.56%。

公司的客户口碑良好、客户粘性较高，九夷能源已连续多年为飞利浦、劲量、金霸王、宜家等国际知名企业供货，建立了稳定的客户关系。九夷锂电也借此开发了宝时得、斯蒂尔、松下等客户的销售渠道，并争取实现稳定供货的目标。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 40,088.23 万元，营业成本 28,113.84 万元，毛利率为 29.87%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	400,882,282.19	653,883,738.82	-38.69
营业成本	281,138,379.26	485,332,967.67	-42.07
销售费用	9,872,116.23	6,498,983.07	51.90
管理费用	62,877,995.16	65,956,303.20	-4.67
财务费用	-10,410,122.67	-11,437,319.80	不适用
研发费用	21,720,228.24	28,899,248.43	-24.84
经营活动产生的现金流量净额	47,917,859.30	-70,103,542.77	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-245,635,978.25	-22,461,623.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	18,583.12	236,955,260.07	-99.99

营业收入变动原因说明：主要是由于全球经济放缓，需求不振，客户下单谨慎，订单减少所致。

营业成本变动原因说明：营业收入减少，营业成本随之减少。

销售费用变动原因说明：主要是佣金、办公费和业务宣传费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬和中介机构费减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是由于本年汇兑收益较上年同期减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是研发人工费和材料费减少较大所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期因银行承兑汇票到期兑付，购买商品、接受劳务支付的现金较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期用于投资的银行定期存单和结构性

存款收支净额较上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期因票据到期承兑，收到解冻的票据保证金金额较大所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主营业务收入 39,716.68 万元，主营业务成本 28,024.07 万元，其中新能源电池制造业务实现营业收入 39,521.33 万元，营业成本 27,836.03 万元，毛利率为 29.57%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新能源电池制造业务	395,213,325.63	278,360,305.89	29.57	-38.70	-42.41	4.54
其他业务	1,953,516.57	1,880,372.61	3.74	-9.33		-8.99
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锂电池	257,507,678.82	184,280,293.30	28.44	-48.62	-51.01	3.50
镍氢电池	137,705,646.81	94,080,012.59	31.68	-4.08	-12.23	6.34
其他	1,953,516.57	1,880,372.61	3.74	-9.33		-8.99
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国际业务	127,746,664.92	95,298,483.75	25.40	-57.45	-57.19	-0.44
国内业务	269,420,177.28	184,942,194.75	31.36	-22.29	-29.57	7.10

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业、分产品情况的说明

新能源电池制造业务：因全球经济放缓，需求不振，客户下单谨慎，销售订单减少，营业收入较上年同期下降。原材料采购价格下降，毛利率增加。

分地区情况的说明：

因出口销售订单减少，国际业务营业收入较上年同期下降。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减	销售量比上年增减	库存量比上年增减

					(%)	(%)	(%)
锂电池	万只	4,620	4,549	186	-26.29	-34.50	61.74
镍氢电池	万只	5,300	5,306	152	-7.46	-6.68	-20.00

产销量情况说明

公司按订单组织生产。报告期内，由于销售订单减少，导致公司的生产量及销售相应减少。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
新能源电池制造业务	电池制造成本	278,360,305.89	99.33	483,357,070.09	99.61	-42.41	
其他业务	租赁成本	1,880,372.61	0.67	1,880,372.60	0.39		
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
新能源电池	材料成本	210,192,816.95	75.01	401,680,116.11	82.78	-47.67	
新能源电池	人工成本	26,294,144.50	9.38	29,551,317.94	6.09	-11.02	
新能源电池	制造成本	41,873,344.44	14.94	52,125,636.04	10.74	-19.67	
其他	租赁成本	1,880,372.61	0.67	1,880,372.60	0.39	-	

成本分析其他情况说明

新能源电池营业成本中材料成本占比重较大。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额13,827.94万元，占年度销售总额34.49%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额9,580.76万元，占年度采购总额34.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3、 费用

适用 不适用

4、 研发投入

(1).研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	21,720,228.24
本期资本化研发投入	
研发投入合计	21,720,228.24
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.42
研发投入资本化的比重 (%)	

(2).研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	93
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.71%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	10
本科	50
专科	25
高中及以下	8
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含 30 岁)	17
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	41
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	30
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	4
60 岁及以上	1

(3).情况说明

适用 不适用

(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	499,670,360.82	40.27	550,370,938.32	44.18	-9.21	
交易性金融资产	100,014,166.67	8.06			不适用	
应收账款	117,690,449.84	9.49	156,362,050.74	12.55	-24.73	
其他应收款	530,317.53	0.04	849,598.05	0.07	-37.58	
存货	113,456,688.22	9.14	101,356,889.47	8.14	11.94	
其他流动资产	2,135,945.92	0.17	330,878.25	0.03	545.54	
长期股权投资	66,423,292.44	5.35	71,208,005.53	5.72	-6.72	
投资性房地产	29,294,059.92	2.36	31,174,432.53	2.50	-6.03	
固定资产	264,188,918.83	21.29	283,099,409.45	22.73	-6.68	
在建工程	1,418,249.27	0.11	1,019,237.72	0.08	39.15	
使用权资产	923,561.37	0.07	885,026.16	0.07	4.35	
短期借款	647,717.55	0.05			不适用	
应付票据	61,931,636.41	4.99	66,663,994.10	5.35	-7.10	
应付账款	43,730,932.30	3.52	51,381,899.99	4.12	-14.89	
预收款项	5,487.30		21,949.20		-75.00	
合同负债	1,244,919.07	0.10	509,417.13	0.04	144.38	
应付职工薪酬	14,536,521.43	1.17	30,273,356.53	2.43	-51.98	
应交税费	1,791,959.06	0.14	2,469,485.20	0.20	-27.44	
其他应付款	2,232,631.55	0.18	1,174,564.85	0.09	90.08	
一年内到期的非流动负债	369,713.76	0.03	564,465.18	0.05	-34.50	
其他流动负债	15,066,529.23	1.21	11,594,853.92	0.93	29.94	
租赁负债	508,236.84	0.04	203,266.22	0.02	150.04	

其他说明:

- (1) 货币资金减少主要是本报告期购买结构性存款所致。
- (2) 交易性金融资产增加主要是本报告期购买结构性存款所致。
- (3) 应收账款减少主要是由于收回前期应收销货款所致。

- (4) 其他应收款减少主要是收回应收利息所致。
- (5) 存货增加主要是由于在成品增加较大所致。
- (6) 其他流动资产增加主要是由于待抵扣进项税额增加所致。
- (7) 长期股权投资减少主要是由于按照权益法核算确认对联营企业的投资损失所致。
- (8) 投资性房地产减少主要是计提折旧所致。
- (9) 固定资产减少主要是计提折旧所致。
- (10) 在建工程增加主要是投入组合事业部生产线所致。
- (11) 使用权资产增加主要是新增租赁业务所致。
- (12) 短期借款增加主要是未到期票据贴现所致。
- (13) 应付票据减少主要是上年未采购商品开具的银行承兑汇票已到期承兑所致。
- (14) 应付账款减少主要是材料采购成本减少所致。
- (15) 预收账款减少主要是预收的房租款减少所致。
- (16) 合同负债增加主要是预收客户的商品销售款增加所致。
- (17) 应付职工薪酬减少主要是计提的绩效薪酬较上年减少所致。
- (18) 应交税费减少主要是应交增值税减少所致。
- (19) 其他应付款增加主要是计提佣金增加所致。
- (20) 一年内到期的流动负债减少主要是一年内到期的租赁负债减少所致。
- (21) 其他流动负债增加主要是增加应付退货款所致。
- (22) 租赁负债增加主要是新增租赁业务所致。

2、 境外资产情况

适用 不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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	61,931,636.41	61,931,636.41	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,721,086.62	12,721,086.62	票据追索权导致权利受限	已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票
应收票据	647,717.55	637,677.93	票据追索权导致权利受限	已贴现尚未到期、未终止确认的商业承兑汇票

4、 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止至报告期末，公司对外股权投资为对联营企业辽宁时代大厦有限公司的投资，持股比例45.76%，采用权益法核算。

报告期内，公司为提高闲置资金收益，购买结构性存款低风险理财产品。

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他		14,166.67			175,000,000.00	75,000,000.00		100,014,166.67
合计		14,166.67			175,000,000.00	75,000,000.00		100,014,166.67

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁时代物业发展有限公司	服务业	房屋租赁	10,600	11,186.47	11,160.97	467.94	14.42
辽宁九夷能源科技有限公司	电池制造销售	镍氢电池销售	3,100	26,704.66	19,345.77	13,772.37	1,287.13
辽宁九夷锂能股份有限公司	电池制造销售	锂电池销售	2,350	71,059.96	-24,209.04	26,335.24	-225.20
辽宁时代大厦有限公司	服务业	房屋租赁	18,650	33,935.00	17,471.13	2,288.40	-1,045.61

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

适用 不适用

公司锂电池业务所处的细分市场为高倍率小动力电池。受宏观经济周期影响，当前行业的需求端景气度较低迷、供给端产能集中释放，致使出现了阶段性的供过于求，竞争强度也随之加剧。但长期来看，随着全球经济的逐步好转、锂电池应用领域的逐渐扩大，未来行业发展趋势依然向好。镍氢电池行业经过二十多年的发展，在传统应用领域已进入缓慢的衰退期，但由于镍氢电池具有技术成熟、安全性高、应用环境宽泛、成本相对较低等特点，下游客户在诸多应用场景仍有较为稳定的需求，同时在部分应用领域又产生新的需求。国内镍氢电池产能集中化明显，优质企业较少，公司镍氢电池业务具备一定的市场竞争力。

(二)公司发展战略

适用 不适用

公司以新能源产业为主导方向，以新能源电池制造为核心主业。通过“产业+资本”实现高质量扩张，形成以中高端产品定位和市场定位的鲜明特色，逐步提高细分市场份额。充分提升公司创新活力、增长潜力和核心竞争力，努力提高经营业绩，更好的回馈股东和社会。

(三)经营计划

适用 不适用

根据公司主营新能源电池制造业务的经营情况，充分考虑公司所面临的市场形势、主要业务经营情况及相关重大事项，公司较为审慎地制订了2025年经营预算。2025年公司的经营目标是：营业收入5.30亿元，营业成本3.72亿元，预计期间费用1.35亿元。公司实现经营盈利。（该经营目标并不代表公司对2025年度的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请广大投资者特别注意。）

(四)可能面对的风险

适用 不适用

公司可能面对的风险

同业竞争加剧，导致订单萎缩及业绩下滑的风险。

公司拟采取的措施

继续做好产品开发、工艺改进、产线优化、运营管理等工作，提高产品竞争力与公司综合竞争力；聚焦细分市场，大力推进市场开发，力争实现销量和效益的稳定。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，及时制定、修订管理规章，规范公司运作。公司的治理符合中国证监会相关规定的要求。

2024年8月，公司完成监事补选工作。年内，制定《舆情管理制度》、《决策事项权限清单》、《规章制度管理办法》、《重大决策法律审核办法》、《合同管理办法》等，并修订《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等项规章制度。

公司组织信息披露相关人员持续学习、领会、掌握新规定、新要求，推动公司及时修订有关管理制度，切实做好信息披露工作，维护全体股东利益。同时，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，未发生利用内幕信息违规操控股票的情形。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年1月15日	www.sse.com.cn	2024年1月16日	通过了关于修改公司章程的议案；关于修订董事会议事规则的议案；关于修订股东大会议事规则的议案。
2023年年度股东大会	2024年6月28日	www.sse.com.cn	2024年6月29日	通过了2023年度董事会、监事会工作报告；2023年度财务决算报告；2024年度财务预算方案；2023年度利润分配预案；2023年年度报告及摘要；关于支付2023年度审计费用的议案；关于公司独立董事

				2023年度及2024年度津贴方案的议案。
2024年第二次临时股东大会	2024年8月5日	www.sse.com.cn	2024年8月6日	通过了关于变更公司2024年度审计机构的议案；关于补选监事的议案
2024年第三次临时股东大会	2024年12月18日	www.sse.com.cn	2024年12月19日	通过了关于修改公司章程的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内召开一次年度股东大会，三次临时股东（大）会，共四次股东（大）会。提交股东（大）会审议议案均获通过。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
李军	董事长	男	52	2022-7-1	2025-6-30						是
温云松	董事	男	60	2022-7-1	2025-6-30						是
魏辉	董事	女	52	2022-7-1	2025-6-30						是
曲运盛	董事	男	41	2022-7-1	2025-6-30						是
耿玮	独立董事	男	49	2023-2-1	2025-6-30					10.00	否
单忠强	独立董事	男	67	2022-7-1	2025-6-30					10.00	否
陈弘基	独立董事	男	61	2022-7-1	2025-6-30					10.00	否
杨晓华	监事会主席	男	63	2024-8-5	2025-6-30						是
王双华	职工代表监事	女	51	2022-7-1	2025-6-30					20.04	否
张鹏鹏	监事	男	44	2025-3-10	2025-6-30						是
李治斌	总经理	男	42	2022-9-1	2025-8-31					50.49	否
王昕刚	副总经理	男	53	2022-7-1	2025-6-30					47.44	否
李星宇	副总经理	男	54	2022-7-1	2025-6-30					86.00	否
郝春光	董事会秘书	男	46	2025-3-26	2025-6-30						是
姜道林	财务总监	男	43	2022-7-1	2025-6-30					44.06	否
陆正海	离任监事会主席	男	53	2022-7-1	2024-8-5					22.59	否
庄绍英	离任副总、董秘	男	57	2022-7-1	2024-11-19					34.73	否

彭博	离任副总经理	男	44	2022-7-1	2024-3-22					12.60	否
合计	/	/	/	/	/				/	347.95	/

姓名	主要工作经历
李军	曾任辽宁时代万恒控股集团有限公司企管部经理，沈阳煜盛时代房地产开发有限公司、沈阳万恒隆屹房地产开发有限公司董事长、总经理。现任辽宁时代万恒控股集团有限公司副总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事，2021年1月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事长。
温云松	曾任辽宁省国有资产经营有限公司党委委员、副总经理、党支部书记兼副总经理、辽宁时代万恒控股集团有限公司党委副书记、董事。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。
魏辉	曾任辽宁省国有资产经营有限公司财务总监。现任辽宁省国有资产经营有限公司副总经理、财务总监。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。
曲运盛	曾任辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司人力资源部部长。现任辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司副总经理。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事。
耿玮	2002年起任教于东北财经大学。现任东北财经大学国际商学院副院长。2023年2月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。
单忠强	1982年1月起任教于天津大学至2022年5月退休。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。
陈弘基	曾任齐鲁证券东北分公司总经理、中泰证券大连分公司总经理、大连市证券业协会代会长兼秘书长。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事。
杨晓华	2007年9月至2020年9月，历任辽宁联合资产管理有限公司副总经理、总经理、董事、党委书记、执行董事、总经理。2020年7月至2023年4月，任辽宁省国有资产经营有限公司党委书记、总经理、董事。2020年9月至2020年12月，任辽宁时代万恒股份有限公司董事长。2020年8月至2024年11月，任辽宁时代万恒控股集团有限公司党委书记、董事长。2024年8月起，任辽宁时代万恒股份有限公司监事会主席。
王双华	曾任辽宁时代万恒股份有限公司审计部副经理。2023年8月起任辽宁时代万恒股份有限公司审计部经理。2022年7月起任辽宁时代万恒股份有限公司职工监事。
张鹏鹏	2018年至今，于辽宁时代万恒控股集团有限公司财务部任职会计，自2024年7月起，主持该部门工作。2025年3月起任辽宁时代万恒股份有限公司监事。
李治斌	曾任中信证券股份有限公司大连星海广场营业部区域总监、市场总监、机构业务总监；杭州德远投资管理有限公司创始人、投资总监。2022年9月1日起任辽宁时代万恒股份有限公司总经理。
王昕刚	曾任辽宁时代万恒股份有限公司董事、副总经理。2022年7月因换届离任董事一职，现任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理。
李星宇	曾任辽宁时代万恒股份有限公司董事、副总经理。2022年7月因换届离任董事一职，现任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理。

郝春光	曾任辽宁时代万恒控股集团有限公司投资与运营管理部副经理、经理、总经理助理。2025年3月起任辽宁时代万恒股份有限公司董秘。
姜道林	曾任辽宁时代万恒股份有限公司财务管理部副经理、经理，财务总监助理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司财务总监。
陆正海	2014年4月起任辽宁时代万恒股份有限公司监事会主席，至2024年8月辞去职务申请生效。
庄绍英	曾任辽宁时代服装进出口股份有限公司监事、财务部副经理、审计部经理、辽宁时代万恒股份有限公司财务部经理，辽宁时代万恒股份有限公司财务总监。2019年4月至6月，兼任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司董事会秘书、副总经理，至2024年11月辞职。
彭博	曾任辽宁成大股份有限公司投资主管，辽宁时代万恒股份有限公司投资发展部副经理、经理、总经理助理。2015年，派驻至辽宁九夷锂能股份有限公司、辽宁九夷能源科技有限公司任董事、副总经理。2019年6月起任辽宁时代万恒股份有限公司副总经理至2024年3月解聘。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李军	辽宁时代万恒控股集团有限公司	副总经理	2014 年 1 月	
温云松	辽宁时代万恒控股集团有限公司	党委副书记、董事	2022 年 10 月	
张鹏鹏	辽宁时代万恒控股集团有限公司	财务部会计	2018 年 1 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
魏辉	辽宁省国有资产经营有限公司	副总经理	2021 年 11 月	
曲运盛	辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司	副总经理	2021 年 12 月	
耿玮	东北财经大学国际商学院	副院长	2016 年 12 月	
陈弘基	大连市证券业协会	代会长兼秘书长	2021 年 3 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬与考核委员会制定高级管理人员报酬、独立董事津贴方案提请董事会审议（公司不存在非独立董事任职管理人员情况，且非独立董事、监事无单独薪酬、津贴情况，任职管理岗位的监事按公司薪酬制度领取相应的薪酬）。独立董事津贴方案，尚需报经股东会审议批准后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会 2025 年 4 月召开会议审议通过《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬方案的议案》及《关于公司独立董事 2024 年度津贴方案的议案》，并同意提请董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬与考核委员会，结合同行业、本地区上市公司基本薪酬情况及高管人员分工情况，确定高管人员基本薪酬，根据高管人员经营业绩责任年终评价完成情况确定高管人员绩效薪酬，由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成高管人员年度总薪酬。同时，结合地区上市公司情况，确定本年度每位独立董事年度津贴为税前 10 万元/年，根据考评结果和实际任职月数实行年度发放，本方案需经股东会审议批

	准后实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见本节四、（一）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	347.95 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝春光	董事会秘书	聘任	原任辞职
张鹏鹏	监事	选举	原任辞职
杨晓华	监事会主席	选举	原任辞职
郝春光	监事	离任	因工作变动辞职
庄绍英	副总经理、董秘	离任	个人原因辞职
陆正海	监事会主席	离任	个人原因辞职
彭博	副总经理	离任	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

公司第八届董事会第十二次会议（临时会议）于2024年3月22日召开,审议通过《关于解聘公司副总经理的议案》，解聘彭博所任公司副总经理职务，其职务变动不影响公司业务的正常开展。

公司监事会于2024年7月17日收到陆正海的书面辞去职务申请，其因个人原因，申请辞去公司第八届监事会监事、监事会主席职务，依照规定申请将在公司召开股东会选举产生新任监事补其缺额后生效，在此之前，陆正海仍将履行监事职责。

公司2024年第二次临时股东会于2024年8月5日召开，审议通过《关于补选监事的议案》，经本次会议累积投票选举，杨晓华当选公司第八届监事会监事，任期自本次股东会通过之日起至本届监事会任期届满日止，同时，陆正海辞去职务申请生效。同日召开的第八届监事会第十二次会议（临时会议），选举杨晓华为监事会主席。

公司董事会于2024年11月19日收到庄绍英的书面辞职报告，其因年龄原因，申请辞去公司副总经理、董事会秘书等职务。该报告自送达公司董事会之日起生效。

公司监事会于2025年2月18日收到郝春光的书面辞职申请，其因工作变动原因，申请辞去公司第八届监事会监事职务，依照规定申请将在公司召开股东会选举产生新任监事补其缺额后生效，在此之前，郝春光仍将履行监事职责。

公司2025年第一次临时股东会于2025年3月10日召开，审议通过《关于补选监事的议案》，经本次会议累积投票选举，张鹏鹏当选公司第八届监事会监事，任期自本次股东会通过之日起至本届监事会任期届满日止，同时，郝春光辞职申请生效。

公司第八届董事会第二十六次会议（临时会议）于2025年3月26日召开,审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任郝春光为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第八届董事会届满之日止。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2022年10月，公司收到上交所纪律处分决定书〔2022〕144号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》，当事人（包括：公司及控股股东、时任董事长李军、时任财务总监姜道林、时任董事会秘书庄绍英、时任独立董事兼审计委员会召集人杨英锦）因在信息披露、规范运作方面，职责履行方面存在违规情形（包括：2021年年度业绩预告披露不准确且未及时更正、控股股东非经营性资金占用），上交所作出对其予以通报批评的纪律处分决定。

2022年12月，公司和控股股东分别收到证监会大连证监局〔2022〕26号《关于对李军、庄

绍英、姜道林采取出具警示函措施的决定》、〔2022〕27号《关于对辽宁时代万恒控股集团有限公司采取责令改正监管措施的决定》以及〔2022〕28号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》，当事人（包括：公司及控股股东、时任董事长李军、时任董事会秘书庄绍英、时任财务总监姜道林）因存在违规行为（包括：控股股东及关联方非经营性占用上市公司资金、业绩预告及业绩修正不准确、未及时披露参股公司对外担保事项），大连证监局作出对其采取出具警示函、责令改正的监管措施决定。

公司方当事人对以上问题进行了认真整改，于2022年内已完成非经营性资金占用清欠工作，也多次与联营公司、联营公司控股股东沟通情况，商议联营公司对外担保问题解决方案，以维护公司合法权益。

2024年4月，公司及相关责任人分别收到证监会大连证监局〔2024〕4号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司采取责令改正措施的决定》及〔2024〕5号《关于对李治斌等人采取监管谈话措施的决定》。因公司2023年度内存在违规理财情形，大连证监局作出对公司采取责令改正、对相关责任人采取监管谈话的行政监管措施决定。公司对理财事项引起的前期会计差错已经予以更正（公告编号：临2024-004、临2024-005、临2024-006），相关责任人虚心接受监管谈话，表示将加强法律法规学习，完成自我整改、勤勉尽责、依法合规履职。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十二次会议	2024年3月22日	会议通过了关于解聘公司副总经理的议案。
第八届董事会第十三次会议	2024年4月10日	会议通过了关于公司前期会计差错更正的议案。
第八届董事会第十四次会议	2024年4月17日	会议通过了2023年度总经理工作报告；2023年度董事会工作报告；2023年度财务决算报告；2024年度财务预算方案；2023年度利润分配预案；关于会计政策变更的议案；2023年年度报告及摘要；关于支付2023年度审计费用的议案；审计委员会2023年度履职报告；2023年度内部控制评价报告；关于公司高级管理人员2023年度及2024年度薪酬方案的议案；关于公司独立董事2023年度及2024年度津贴方案的议案；关于计提资产减值准备的议案；独立董事2023年度述职报告；关于独立董事2023年度独立性专项意见的议案；关于对会计师事务所2023年度履职情况评估报告的议案。
第八届董事会第十五次会议	2024年4月29日	会议通过了公司2024年第一季度报告。
第八届董事会第十六次会议	2024年6月5日	会议通过了关于召开公司2023年年度股东大会的议案。
第八届董事会第十七次会议	2024年7月19日	会议通过了豁免本次董事会提前通知的议案；关于变更公司2024年度审计机构的议案；关于将公司控股股东提案提交公司临时股东会审议的议案；关于召开2024年第二次临时股东大会的议案。
第八届董事会第十八次会议	2024年8月9日	会议通过了关于使用闲置资金购买结构性存款等理财产品的议案。
第八届董事会第十九次会议	2024年8月28日	会议通过了公司2024年半年度报告及摘要。

第八届董事会第二十次会议	2024年10月29日	会议通过了公司2024年第三季度报告；关于聘任证券事务代表的议案；关于制定决策事项权限清单及管理办法的议案。
第八届董事会第二十一次会议	2024年11月22日	会议通过了关于指派总经理代行董事会秘书职责的议案。
第八届董事会第二十二次会议	2024年12月2日	会议通过了关于修改公司章程的议案；关于修订投资者关系管理制度的议案；关于制定舆情管理制度的议案；关于召开2024年第三次临时股东大会的议案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李军	否	11	10	10	1	0	否	4
温云松	否	11	11	10	0	0	否	4
魏辉	否	11	10	10	1	0	否	3
曲运盛	否	11	11	10	0	0	否	2
耿玮	是	11	11	10	0	0	否	4
单忠强	是	11	11	10	0	0	否	1
陈弘基	是	11	11	10	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	耿玮、魏辉、陈弘基
提名委员会	单忠强、曲运盛、耿玮
薪酬与考核委员会	陈弘基、李军、耿玮
战略委员会	李军、温云松、单忠强

(二) 报告期内审计委员会召开十一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024 年 1 月 3 日	召开 2023 年度报告审计工作计划沟通会。	与年审机构负责人进行沟通，协商确定了审计工作的内容及时间安排。
2024 年 1 月 22 日	召开会议审议公司审计部提报的 2023 年度工作总、审计事项后续整改进展及 2024 年度审计工作计划。	对 2023 年度内部审计工作给予充分认可、强调应跟进后续的落实与整改、同意 2024 年度审计工作计划。
2024 年 1 月 25 日	审议 2023 年度财务报告及内部控制评价报告的初步审计意见。	同意公司提供的财务报告及内部控制评价报告，并在此基础上完成 2023 年年报的审计工作。
2024 年 4 月 10 日	审议《关于公司前期会计差错更正的议案》。	认为：本次对前期会计差错进行更正符合有关文件规定，同意将议案提交董事会审议。
2024 年 4 月 16 日	议案：1、公司 2023 年年度报告及摘要；2、对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告；3、2023 年财务决算报告；4、2024 年财务预算报告；5、2023 年度利润分配预案；6、关于支付 2023 年度审计费用的议案；7、公司内部控制评价报告。	同意将议案 1、3、4、5、6、7 提交董事会审议。
2024 年 4 月 28 日	审议《公司 2024 年第一季度报告》。	同意将《公司 2024 年第一季度报告》提交董事会审议。
2024 年 5 月 15 日	关于成立年度审计机构选聘工作小组。	同意成立年度审计机构选聘工作小组，并以公开招标方式开展年度审计机构的选聘工作。
2024 年 6 月 27 日	审议《关于变更公司 2024 年度审计机构的议案》。	同意变更公司 2024 年度审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙）并将议案提交董事会审议。
2024 年 7 月 12 日	审阅公司审计部提报的时代物业审计报告。	全体委员对时代物业审计报告无异议。
2024 年 8 月 17 日	审议《公司 2024 年半年度报告及摘要》。	同意将《公司 2024 年半年度报告及摘要》提交董事会审议。
2024 年 10 月 25 日	审议《公司 2024 年第三季度报告》。	同意将《公司 2024 年第三季度报告》提交董事会审议。

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024 年 4 月 3 日	审议《关于公司高级管理人员 2023 年度及 2024 年度薪酬方案的议案》及《关于公司独立董事 2023 年度及 2024 年度津贴方案的议案》两项议案。	与会委员一致同意将两项议案提交公司董事会审议。

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	35
主要子公司在职员工的数量	759
在职员工的数量合计	794
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	494
销售人员	22
技术人员	93
财务人员	15
行政人员	170
合计	794
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士研究生	26
本科	203
专科	155
高中及以下	410
合计	794

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司薪酬政策没有发生变化，仍根据《员工薪酬管理办法》及《员工绩效考核管理办法》考核发放员工薪酬。

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内，公司继续深入推进员工培训工作，以支持公司提升员工综合素质、增强公司管理水平目标的实现。根据培训计划，公司采用内部讲师与外聘专家相结合的方式，围绕专业知识提升、政策解读、管理能力强化及综合素质培养等方面开展多层次、多维度的培训活动。公司组织“三能”机制培训，为公司管理效能的提升注入新动力；为新入职员工提供为期一周的新员工培训，增强新员工归属感；组织本部及下属子公司，开展报表数据培训，旨在进一步提升员工的业务能力、统一报表数据口径，降低管理沟通成本。多部门联合宣讲，解读新公司法修订对公司治理和董监高履职的影响。此外，公司在数字化转型（SAP系统）培训方面加大投入力度，依托飞书平台和外部培训团队，编制系统化学习课件，开展SAP培训。培训注重跨部门交流与融合，促进员工间的相互学习与协作，提升团队整体战力的同时，推动公司实现数字化转型，助力公司高质量发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数 (小时)	17860
劳务外包支付的报酬总额 (万元)	330.41

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和公司《内部控制手册》要求，结合公司实际实施内部控制管理工作，对内部控制持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境以及内部管理的要求。2024 年内，公司制定《舆情管理制度》、《决策事项权限清单》、《规章制度管理办法》、《重大决策法律审核办法》、《合同管理办法》等，并修订《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等项规章制度。

公司的内部控制能够涵盖经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。

详见公司于 2025 年 4 月 9 日刊登在上交所网站 www.sse.com.cn 上的《辽宁时代万恒股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据相关法律法规、规范性文件及公司章程，制定了《子公司管理办法》，从子公司的设立、治理结构、监督管理以及信息披露和报告制度等方面对子公司的管理加以规范。公司通过推荐董事、监事和高级管理人员等办法实现对控股子公司的治理监控，通过参与子公司股东会、董事会和监事会对其行使管理、协调、监督、考核等职能。

控股子公司执行公司统一会计政策和财务管理制度。公司有权对控股子公司的经营及财务实施审计和核查，并提出整改意见。控股子公司总经理负责及时组织编制有关营运报告及财务报表，并向公司财务部和董事会秘书提交相关文件。公司董事会和各职能部门根据公司内部控制制度，对控股子公司的经营、财务、重大投资、信息披露、法律事务及人力资源等方面进行监督、管理和指导。

公司建立了控股子公司重大事项报告制度和审议程序，子公司按规定及时向公司报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会或股东大会审议。

报告期内，公司对子公司实施了有效的管理和控制。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司年审机构致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度的内部控制进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，提醒报告使用者关注的强调事项段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

就强调事项段涉及的公司联营企业对外担保尚未解决事项，公司将继续履行对联营企业的投资管理职能，密切关注事项进展，督促相关方早日解决担保事项。

《内部控制审计报告》于 2025 年 4 月 9 日刊登在上交所网站 www.sse.com.cn 上。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》，中国证监会自 2020 年 11 月启动上市公司治理专项行动。公司严格按照专项行动部署开展自查，于 2021 年 4 月底前向中国证监会提交了《上市公司治理专项自查清单》：公司法人治理结构健全、内部控制制度伴随企业发展不断完善并有效运行、严格遵守信息披露要求开展信披工作、与控股股东保持在机构、人员、财务、业务、资产等方面的独立性、注重对中小投资者利益的保护，公司的治理工作符合监管部门相关规定的要求。

报告期内，公司治理情况与中国证监会关于上市公司治理的相关规定不存在重大差异。公司将按照法律法规的规定及监管部门的要求，进一步提升公司治理水平、完善公司治理架构，不断提高上市公司质量。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
--------------	---

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司及子公司虽不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但公司非常重视生态环保工作。

两家核心子公司九夷能源、九夷锂能，作为电池行业生产型企业，已建立健全较为完善的环境保护相关机制，包括但不限于：制定《环境突发事件应急预案》及《重度污染天气一厂一策实施方案》并在环保局备案、污染物排放及危险废弃物处置等严格按照相关标准执行、连续多年顺利通过中国质量认证中心环境管理体系认证等，以应对气候变化。报告期内投入环保资金 70 余万元。

2023 年起，九夷锂能正式投身 CDP 披露工作，聚焦气候变化项目展开详细填报。经过严谨评估，2023 年与 2024 年，九夷锂能在 CDP 评估中均斩获 B 级佳绩。年内，九夷锂能成功入选 2024 年度（第九批）省级绿色制造企业公示名单，荣获“省级绿色制造企业”的荣誉称号。

未来，公司将继续秉持绿色发展理念，加大绿色制造技术创新力度，不断提升绿色制造水平，努力构建绿色、低碳、循环发展的经济体系，为推动行业绿色发展、保护生态和生物多样性作出应有贡献。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	绿电、光伏发电等

具体说明

适用 不适用

九夷锂能积极推广清洁能源的运用，2024 年 11 月，九夷锂能启动分布式光伏项目建设，12 月完成现场施工，年底顺利并网。采用“自发自用、余电上网”的运营模式，预计年均发电量约 258 万度，系统装机容量为 2.15MWp，为公司实现零碳工厂和国家级绿色工厂“节”尽所“能”。2024 年，九夷锂能作出 SBTi 科学碳目标承诺，拟定减排目标，目前已提交 SBTi 等待验证。

九夷能源的光伏项目已纳入 2025 年固定资产投资计划中，计划使用光伏发电等清洁能源代替传统火电消耗，符合国家节能减排政策要求。

据初步统计，报告期内，公司通过绿电、光伏发电等措施减少排放二氧化碳当量 200 余吨。

公司牢固树立绿色发展理念，积极推进节能减排，不断提高资源利用率，致力于实现“双碳”目标、推动公司绿色可持续发展。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司始终坚持“以人为本、和谐发展”的理念，努力为员工办实事、解难事、做好事。全面实施暖心、顺心、连心“三心工程”。报告期内，公司为特困特殊员工，以救济金、慰问金等形式发放补助，形成关心关爱、温暖互助的良好风气，秉持男女平等、同工同酬的劳动用工准则，为员工创造平等、多元化的工作环境。

继续深入推进员工培训工作，采用内部讲师与外聘专家相结合的方式，围绕专业知识提升、政策解读、管理能力强化及综合素质培养等方面开展多层次、多维度的培训活动。关注员工职业发展，建立多元化的职业晋升通道。

供应链方面，通过集采等方式落实阳光采购、廉洁采购，并与供应商建立长期合作伙伴关系。

为建立公平、公正、廉洁、诚信的合作关系，抵制商业贿赂和不正当竞争，保障供、需双方在商业交易过程中的合法权益，公司与合作方签订长期有效的《廉洁合作协议》、《反腐败反贿赂控制程序》。

九夷能源已制定《公司慈善活动管理规定》，近 10 年累计为 70 人次残疾人就业提供保障。

公司全方位、多角度积极履行社会责任，肩负国企担当，努力用行动回馈社会。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

辽宁省鞍山市岫岩县大营子镇双山村、三清关村、火岭村为鞍山高新技术产业开发区企业对口帮扶村。为了扎实推进扶贫工作，巩固脱贫成效，增加贫困村集体收入及帮助贫困户脱贫致富，经大营子镇党委、镇政府协调，决定在大营子镇横山村开展中草药种植项目，该项目总投资金额 50 万元。鞍山高新技术产业开发区对此项目协调区内 8 家企业为其提供项目资金总计 50 万元，投资于大营子镇横山村“岫岩满族自治县星蓬农业有限公司”，其中九夷锂能于 2020 年 12 月投资 10 万元，项目内容为组织实施中草药种植 40 亩，投资方不参与收益分配、不参与经营管理。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行说明未完履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	1、本人/本公司及其关联方不得以任何形式直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；2、如本人/本公司及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本公司及其关联方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易，保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；承诺不损害上市公司及其他股东的合法利益。	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	九夷能源的核心人员（黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、	关于竞业禁止的承诺：本人、本人关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下统称为“本人及其关联方”）负有竞业禁止义务。负有竞业禁止义务的本人及其关联方不得：（1）自营或参与经营与九夷能源有竞争的业务，直接或间接生产、经营与九夷能源有竞争关系的同类产品或服务；（2）到与九夷能源在产品、市场	承诺时间：2015年1月20日；承诺期限：长	否	是		

		张建海、马香春、那芳、刘巍、陈秋)	或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职，或者在这种企业或组织拥有利益；（3）为与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务，透露或帮助其了解九夷能源的核心技术等商业机密，通过利诱、游说等方式干扰九夷能源与其在职员工的劳动合同关系，聘用九夷能源的在职员工，或者其他损害九夷能源利益的行为；（4）与九夷能源的客户或供应商发生商业接触，该等商业接触包括但不限于：为其提供服务、收取订单、直接或间接转移九夷能源的业务。	期				
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	控股集团	【2018 重大重组事项】关于规范及减少关联交易的承诺：本次交易完成后，本公司将根据相关法律、法规和规范性文件的规定，保证自身并将促使本公司直接或间接控制的除时代万恒及其下属子公司外其他企业规范并减少与时代万恒及其下属子公司之间的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与时代万恒之间无法避免或者确有合理原因而发生的关联交易，本公司、本公司控制的其他企业保证按照有关法律法规、上市公司的治理要求、时代万恒公司章程及关联交易管理制度等履行相应程序，按照与独立第三方进行交易的交易价格与交易条件与时代万恒及其下属子公司进行交易，保证不利用关联交易损害时代万恒及其他股东的利益。不利用自身对时代万恒的股东地位谋求时代万恒及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对时代万恒的股东地位谋求与时代万恒及其子公司达成交易的优先权利。	承诺时间：2018年5月7日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股集团	【2018 重大重组事项】关于避免同业竞争的承诺：本次交易完成后，本公司不会利用作为时代万恒控股股东的地位，作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断；亦不会利用这种地位所获得的信息，作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断。本公司目前与时代万恒无实质性同业竞争，并承诺在今后的生产经营中避免与时代万恒发生同业竞争等利益冲突、保持时代万恒经营独立性。	承诺时间：2018年5月7日；承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	控股集团	【2018 重大重组事项】关于保持上市公司独立性的承诺：承诺保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立和业务独立。	承诺时间：2018年5月7日；承诺期限：长	否	是		

				期				
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东、董事及高级管理人员	<p>关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定，公司控股股东控股集团为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，控股集团将依法承担相应责任。公司董事、高级管理人员，为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的相关承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担相应责任。</p>	<p>承诺时间：2016年6月16日；承诺期限：长期。</p>	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	47	40
境内会计师事务所审计年限	5	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	姜韬、姜雪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	姜韬(1)、姜雪(1)

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原聘任会计师事务所中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)自2019年度至2023年度为公司提供年度审计服务,在多年的合作过程中,中审众环秉承独立审计原则,客观、公正的工作作风,从专业角度维护了公司及股东的合法权益。经双方友好协商,根据工作安排不再续聘其为公司2024年度审计机构,中审众环对此无异议。

2024年7月、8月公司先后召开第八届董事会第十七次会议(临时会议)、2024年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司2024年度审计机构的议案》,同意变更公司2024年度审计机构为致同会计师事务所(特殊普通合伙)。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上(含20%)的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

2024年4月,公司及相关责任人分别收到证监会大连证监局〔2024〕4号《关于对辽宁时代万恒股份有限公司采取责令改正措施的决定》及〔2024〕5号《关于对李治斌等人采取监管谈话措施的决定》。因公司2023年度内存在违规理财情形,大连证监局作出对公司采取责令改正、对相关责任人(包括:总经理李治斌、副总经理王昕刚、副总经理李星宇、时任副总经理彭博、董事长李军、财务总监姜道林、董事会秘书庄绍英)采取监管谈话的行政监管措施决定。公司对理财事项引起的前期会计差错已经予以更正(公告编号:临2024-004、临2024-005、

临 2024-006)，相关责任人虚心接受监管谈话，表示将加强法律法规学习，完成自我整改、勤勉尽责、依法合规履职。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司控股股东控股集团持有公司 143,133,473 股股份，占公司总股本 294,302,115 股的 48.63%。

自上一报告期末至本报告期末，控股集团所持公司股份被冻结情况未发生变化。报告期末，控股集团所持公司股份累计被司法冻结 143,133,473 股，占公司总股本的 48.63%；累计被司法轮候冻结 280,368,516 股，占公司总股本的 95.27%。

为了解决控股集团债务危机，其母公司国资公司于 2024 年 9 月与中国长城资产管理股份有限公司大连市分公司（以下简称“长城资产”）签署《债权转让协议》，受让长城资产持有的控股集团全部债权，长城资产不再参与控股集团债转股混合所有制改革。国资公司于 2024 年 11 月支付债权转让款项，于 2024 年 12 月完成债权交割。

至报告期末，下表中涉诉债权均由国资公司持有。通过种种努力，控股集团的债务危机正逐步得以化解。

控股集团所持公司股份被冻结事项暂未对公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理、业绩补偿义务履行等产生影响。未来，会否产生影响存在不确定性，提请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

至报告期末，控股集团涉及的债务违约及诉讼仲裁事项列于下表：

序号	公司名称	立案时间	当事人	案由	标的额	诉讼阶段	案情简介案件目前进展
1	时代万恒控股集团	2020年11月9日	辽宁忠旺企业管理中心(有限合伙)	申请人: 辽宁忠旺, 要求被申请人: 时代万恒控股集团、万恒集团、莱茵海岸归还已经逾期的借款本金及利息。	标的额:421,834,769.04元,其中本金225700000元,逾期利息79725698.63,滞纳金64729127.94元,违约金51679942.47(以上款项暂计至2020年10月23日)	仲裁败诉	2021年5月7日收到大连中院执行通知书【(2021)辽02执880号】已按执行要求上报中院财产申报,2021年11月15日收到大连市中院执行裁定书,忠旺案由沈阳中院执行。2022年1月,该笔债权由国资公司受让。
2	时代万恒控股集团	2020年11月26日	中国银行大连市分行	原告: 中国银行大连市分行; 要求被告: 时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。其中1600万元为到期款项。	标的额: 39315335.29元,其中本金3900万元及至最终还清日止的利息、复息、罚息315335.29元(暂计至2020年11月13日)	一审败诉	2021年5月21日收到大连中院执行通知书【(2021)辽02执924号】已按执行要求上报中院财产申报。2021年11月3日收到大连市中院执行裁定书,终结本次执行。2023年12月31日,国资公司受让中行债权。
3	时代万恒控股集团	2021年2月4日	建设银行大连甘井子新区支行	原告: 建设银行大连甘井子新区支行; 要求被告时代万恒控股集团、万恒集团共同履行股权收益权收购价款及违约金。款项到期日为2022年12月1日,属于要求提前还款。	标的额: 507820122.92元人民币其中: 基本价款: 5亿元,收购溢价款: 7804513.89元,违约金: 15609.03元	一审败诉, 二审维持一审判决	2021年6月11日收到一审判决。2021年6.24提起上诉。2021年9月27日收到最终裁定结果。2021年11月10日收到大连中院轮候冻结裁定。2022年1月,该笔债权由长城资产受让; 2024年9月,国资公司受让长城资产债权。
4	时代万恒控股集团	2020年12月4日	中国银行大连市分行	原告: 中国银行大连市分行; 要求被告: 时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。款项未到期,属于提前还款。	标的额: 91756991.66元人其中本金9100万元,及至最终还清日止的利息、复息、罚息756991.66元(暂计至2020年11月13日)	一审败诉	2021年5月21日收到大连中院执行通知书【(2021)辽02执925号】已按执行要求上报中院财产申报。2021年11月3日收到大连市中院执行裁定书,终结本次执行。2023年12月31日,国资公司受让中行债权。

5	时代万恒控股集团	2021年2月9日	兴业银行大连分行	原告：兴业银行大连分行；要求被告：辽宁时代万恒控股集团偿还逾期的3000万元款项。	标的额：时代万恒控股集团：30167687.50元；其中本金3000万元，应还利息157687.50元，律师费1万元。	一审败诉，二审维持一审判决	2021年7月7日收到大连市中院一审判决。2021年7月19日提起上诉；2022年11月22日收到二审判决。2023年1月大连国新资产管理有限责任公司收购兴业银行持有的控股集团债权。2023年12月31日国资公司受让国新债权。
6	万恒集团（时代万恒控股集团为保证人）	2021年1月7日	大连装备融资租赁有限公司	原告：大连装备融资租赁有限公司；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团、时代大厦共同履行还款义务。8000万元借款已经逾期。	标的额：100121155.00元人民币其中本金8000万元，逾期利息384万元（暂计算至2021年1月30日），留购款1000.00元，违约金1600万元，财产保险65155.00元，律师费21万元，保全费5000.00元。	一审败诉，二审维持一审判决	一审败诉，二审将于2021年11月15日开庭。2021年11月29日收到省高院终审判决。2021年12月17日收到大连市中院执行通知书【（2021）辽02执2501号】已按执行要求上报中院财产申报。2023年5月国资公司通过大连产权交易所受让大装备债权。
7	时代万恒控股集团	2022年7月19日	辽宁交通投资有限责任公司	原告辽宁交通投资有限责任公司；要求被告：时代万恒控股集团、万恒集团共同履行还款义务。5000万元借款已经逾期。	截止2019年12月19日标的额：56110799.50元，其中本金5000万元，应还利息5624267.50元，案件受理费481532元，保全费5000元。	一审败诉	2023年2月20日收到一审判决。2023年6月29日与辽宁交投签订《执行和解协议》。2023年12月31日，国资公司受让交投债权。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁时代大厦有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	物业费	市场价		111.18	1.77	现金支付		无较大差异
辽宁时代大厦有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	员工餐费	市场价		12.41	0.20	现金支付		无较大差异
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司	租入租出	房屋租赁租出	市场价		55.94	0.14	现金支付		无较大差异
合计				/	/	179.53		/	/	/
大额销货退回的详细情况								无		
关联交易的说明								无		

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置自有资金	17,500	10,000	

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
东亚银行	银行理财产品	7,500	2024-8-13	2024-12-13	闲置自有资金	汇率挂钩结构性存款	否				51.55			是		
东亚银行	银行理财产品	6,000	2024-12-27	2025-6-25	闲置自有资金	汇率挂钩结构性存款	否			0.92		6,000		是		
东亚银行	银行理财产品	4,000	2024-12-27	2025-3-27	闲置自有资金	汇率挂钩结构性存款	否			0.5		4,000		是		

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,128
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,859

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
辽宁时代 万恒控股 集团有限 公司	0	143,133,473	48.63	0	冻结	142,633,473	国有 法人
					质押	137,735,043	
					冻结	20,000,000	
					冻结	117,735,043	
					冻结	143,133,473	
辽宁交通 投资有限 责任公司	0	13,163,076	4.47	0	无		国有 法人
周宇光	12,490,885	12,815,987	4.35	0	无		未知
辽宁润中 供水有限 责任公司	0	5,920,181	2.01	0	无		国有 法人
吕志伟	906,300	3,437,800	1.17	0	无		未知
谭丽	-7,288	2,079,100	0.71	0	无		未知
广发证券 股份有限 公司－博 道成长智 航股票型 证券投资 基金	1,413,300	1,413,300	0.48	0	无		未知
韩茹	-200	1,340,200	0.46	0	无		未知
周爽	1,311,000	1,311,000	0.45	0	无		未知
房茂文	45,000	1,300,000	0.44	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁时代万恒控股集团 有限公司	143,133,473	人民币普通股	143,133,473				
辽宁交通投资有限 责任公司	13,163,076	人民币普通股	13,163,076				
周宇光	12,815,987	人民币普通股	12,815,987				
辽宁润中供水有限 责任公司	5,920,181	人民币普通股	5,920,181				
吕志伟	3,437,800	人民币普通股	3,437,800				
谭丽	2,079,100	人民币普通股	2,079,100				
广发证券股份有限公司 －博道成长智航股票 型证券投资基金	1,413,300	人民币普通股	1,413,300				
韩茹	1,340,200	人民币普通股	1,340,200				
周爽	1,311,000	人民币普通股	1,311,000				
房茂文	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与上表所列其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除以上所述，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	辽宁时代万恒控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孙玉昌
成立日期	1999年3月5日
主要经营业务	国有资产经营管理及资本运作，项目投资及投资项目管理，自营和代理货物及技术的进出口，服装设计、制作、销售，物业管理及服务，汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

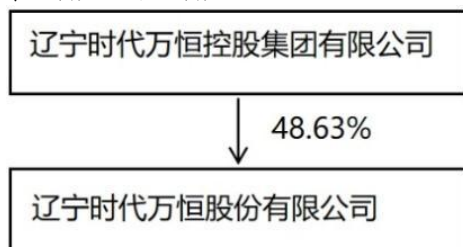
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

名称	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

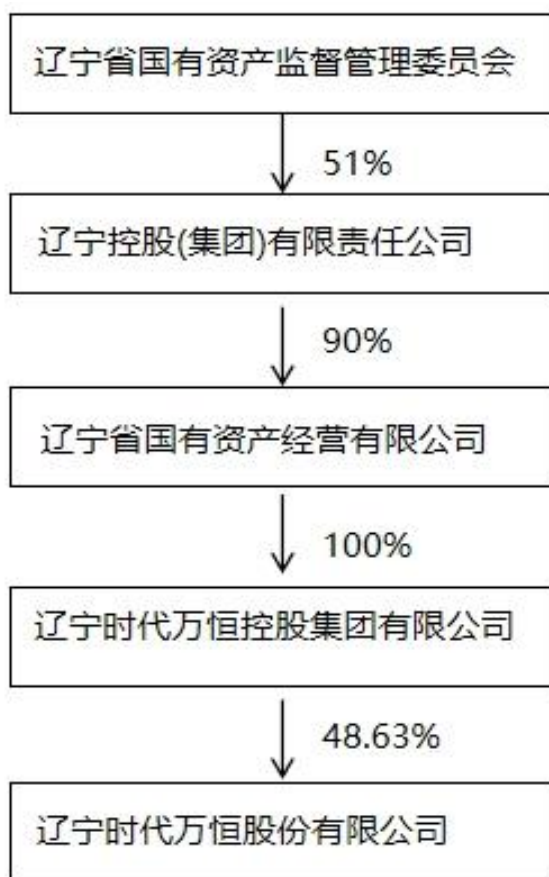
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
辽宁时代万恒控股集团有限公司	50,000	参与公司定增	控股集团质押股份117,735,043股自建设银行取得的该笔融资原定于2022年12月1日到期，因2020年11月始陷入债务危机，未能按银	2022年1月，长城资产管理公司大连分公司取得建设银行该笔债权，质押权同步由其享有；2024年9月，长城大连公司与时代万恒集团的母公司国资公司签署了《债权转	否	否

			行要求提前归还，2021年11月，质押股份被建设银行申请司法冻结。	让协议》，长城大连公司已将其所持债权转让给国资公司。		
辽宁时代万恒控股集团有限公司	3,000	补充流动资金	控股集团质押股份20,000,000股自兴业银行取得的该笔融资原定2020年12月12日到期，后展期至2021年6月11日，然因陷入债务危机未能如期偿还，质押股份被兴业银行申请司法冻结。	2023年1月，大连国新资产管理有限责任公司收购兴业银行持有的控股集团债权。2023年12月31日，国资公司受让国新债权。	否	否

公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司持有本公司股权总数为143,133,473股，占公司总股本的48.63%。报告期内直至本年度报告披露日，控股股东没有新增质押或解除质押业务发生。截至本年度报告披露日，控股集团累计质押本公司股权137,735,043股，占其持股总数的96.23%，取得融资5.3亿元。因控股集团陷入债务危机未能偿还质押股份取得的融资款项，已办理质押的137,735,043股股权现处于冻结状态。

控股股东通过股权质押取得建设银行、兴业银行借款的债权人变更为控股股东之母公司国资公司后，目前不存在被债权人强制偿债或平仓的风险，不会影响公司控制权的稳定。

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

致同审字（2025）第 210A007980 号

辽宁时代万恒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“时代万恒”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时代万恒 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于时代万恒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注五、35。

1、事项描述

2024 年度时代万恒营业收入 40,088.23 万元，鉴于营业收入是时代万恒的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大，因此我们将收入作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价时代万恒与收入确认相关的内部控制的设计，并测试相关内部控制运行的有效性。

（2）检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）对营业收入及毛利率按产品、月度、年度实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（4）针对销售商品确认收入，采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、出库记录、海关报关单（国外客户）、装箱单（国外客户）、提货单（国外客户）、客户签收单（国内客户）、销售发票等。

（5）对于出口销售业务，从电子口岸系统获取出口货物报关单明细表，与账面出口收入进行核对，核实出口收入的真实性。

（6）选取客户，对其销售金额及应收账款余额实施函证程序。

（7）针对资产负债表日前后确认的收入，采取抽样方式，核对签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注五、4。

1、事项描述

时代万恒 2024 年 12 月 31 日应收账款余额 12,524.29 万元，计提坏账准备 755.24 万元，由于应收账款期末余额较大，运用预期信用损失模型确定应收账款坏账准备具有复杂性，且该模型采用的关键数据涉及时代万恒管理层（以下简称“管理层”）的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价时代万恒与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 评价管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性及一贯性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 获取了管理层编制的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提的准确性。

(4) 获取并复核管理层用以估计应收账款坏账准备的减值模型，通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史损失率是否是根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性。

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括时代万恒 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

时代万恒管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估时代万恒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代万恒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代万恒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对时代万恒的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致时代万恒不能持续经营。

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

(6) 就时代万恒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 姜韬
(项目合伙人)

中国注册会计师 姜雪

中国·北京

二〇二五年四月七日

二、财务报表

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	499,670,360.82	550,370,938.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	100,014,166.67	
衍生金融资产			
应收票据	七、3	13,358,764.55	16,409,260.99
应收账款	七、4	117,690,449.84	156,362,050.74
应收款项融资			
预付款项	七、5	6,253,370.73	6,414,067.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	530,317.53	849,598.05
其中：应收利息	七、6		350,444.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	113,456,688.22	101,356,889.47
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	七、8	2,135,945.92	330,878.25
流动资产合计		853,110,064.28	832,093,682.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	66,423,292.44	71,208,005.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、10	29,294,059.92	31,174,432.53

固定资产	七、11	264,188,918.83	283,099,409.45
在建工程	七、12	1,418,249.27	1,019,237.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、13	923,561.37	885,026.16
无形资产	七、14	21,434,403.07	22,066,541.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、15		
长期待摊费用	七、16	3,828,720.84	3,615,406.61
递延所得税资产	七、17		587,864.94
其他非流动资产	七、18	107,240.00	
非流动资产合计		387,618,445.74	413,655,924.67
资产总计		1,240,728,510.02	1,245,749,607.59
流动负债：			
短期借款	七、20	647,717.55	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、21	61,931,636.41	66,663,994.10
应付账款	七、22	43,730,932.30	51,381,899.99
预收款项	七、23	5,487.30	21,949.20
合同负债	七、24	1,244,919.07	509,417.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、25	14,536,521.43	30,273,356.53
应交税费	七、26	1,791,959.06	2,469,485.20
其他应付款	七、27	2,232,631.55	1,174,564.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	369,713.76	564,465.18
其他流动负债	七、29	15,066,529.23	11,594,853.92

流动负债合计		141,558,047.66	164,653,986.10
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七、30	508,236.84	203,266.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、17	4,013,755.56	4,951,887.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,521,992.40	5,155,153.33
负债合计		146,080,040.06	169,809,139.43
所有者权益 (或股东权益) :			
实收资本 (或股本)	七、31	294,302,115.00	294,302,115.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、32	1,185,038,904.38	1,185,038,904.38
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、33	41,669,437.62	41,669,437.62
一般风险准备			
未分配利润	七、34	-354,259,421.27	-373,642,338.16
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,166,751,035.73	1,147,368,118.84
少数股东权益		-72,102,565.77	-71,427,650.68
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,094,648,469.96	1,075,940,468.16
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,240,728,510.02	1,245,749,607.59

公司负责人: 李军

主管会计工作负责人: 李治斌

会计机构负责人: 姜道林

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,271,478.83	65,356,382.63
交易性金融资产		100,014,166.67	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		224,280.84	94,859.26
其他应收款	十七、1	592,544,178.76	594,125,583.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		724,054,105.10	659,576,825.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	523,060,397.68	527,845,110.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		420,492.90	353,856.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,296,188.40	10,543,986.16
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,893,414.61	3,615,406.61
递延所得税资产		1,895,491.88	2,662,095.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		535,565,985.47	545,020,455.01
资产总计		1,259,620,090.57	1,204,597,280.18

流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,030,299.34	3,005,089.83
应交税费		444,080.34	613,166.77
其他应付款		42,459,700.95	42,871,796.81
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		2,409,400.91	2,863,147.01
其他流动负债			
流动负债合计		48,343,481.54	49,353,200.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,172,566.62	7,785,233.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,824,047.10	2,622,660.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,996,613.72	10,407,894.53
负债合计		55,340,095.26	59,761,094.95
所有者权益 (或股东权益) :			
实收资本 (或股本)		294,302,115.00	294,302,115.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,174,973,180.83	1,174,973,180.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,293,111.45	42,293,111.45
未分配利润		-307,288,411.97	-366,732,222.05
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,204,279,995.31	1,144,836,185.23
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,259,620,090.57	1,204,597,280.18

公司负责人: 李军

主管会计工作负责人: 李治斌

会计机构负责人: 姜道林

合并利润表

2024年1—12月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	七、35	400,882,282.19	653,883,738.82
其中：营业收入	七、35	400,882,282.19	653,883,738.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,230,710.80	580,695,081.74
其中：营业成本	七、35	281,138,379.26	485,332,967.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、36	6,032,114.58	5,444,899.17
销售费用	七、37	9,872,116.23	6,498,983.07
管理费用	七、38	62,877,995.16	65,956,303.20
研发费用	七、39	21,720,228.24	28,899,248.43
财务费用	七、40	-10,410,122.67	-11,437,319.80
其中：利息费用	七、40	53,233.77	77,699.97
利息收入	七、40	8,427,260.24	7,924,862.60
加：其他收益	七、41	1,901,504.40	1,561,222.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	-4,269,186.36	1,770,744.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、42	-4,784,713.09	2,821.92
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）	七、43	14,166.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-4,454,007.90	-3,017,748.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-4,185,833.89	-2,221,836.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	236,342.35	-10,135.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,894,556.66	71,270,903.89
加：营业外收入	七、47	108,221.79	470,558.74
减：营业外支出	七、48	125,412.95	27,886.95

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,877,365.50	71,713,575.68
减：所得税费用	七、49	169,363.70	719,495.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,708,001.80	70,994,080.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,708,001.80	70,994,080.15
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）		19,382,916.89	60,624,597.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-674,915.09	10,369,482.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,708,001.80	70,994,080.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.07	0.21
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：李治斌

会计机构负责人：姜道林

母公司利润表

2024年1—12月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		173,492.80	258,595.47
销售费用			106,627.40
管理费用		17,961,754.28	16,003,796.33
研发费用			
财务费用		-29,940,046.40	-41,549,544.47
其中：利息费用		453,260.24	714,250.74
利息收入		30,395,384.95	42,264,396.49
加：其他收益		19,498.39	10,252.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	60,730,813.64	2,821.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、3	-4,784,713.09	2,821.92
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）		14,166.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,043,630.61	-91,532,623.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,454.87	65,393.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,499,192.54	-66,273,631.46
加：营业外收入			
减：营业外支出		87,392.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,411,799.73	-66,273,631.46

减：所得税费用		-32,010.35	-27,376.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,443,810.08	-66,246,255.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,443,810.08	-66,246,255.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		59,443,810.08	-66,246,255.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：李治斌

会计机构负责人：姜道林

合并现金流量表

2024年1—12月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		369,547,909.37	602,553,297.89
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		3,644,695.61	11,069,286.88
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	7,348,029.15	3,391,556.72
经营活动现金流入小计		380,540,634.13	617,014,141.49
购买商品、接受劳务支付的现金		195,724,182.47	534,416,872.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		95,693,087.17	116,322,725.44
支付的各项税费		12,438,943.63	17,939,357.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	28,766,561.56	18,438,728.40
经营活动现金流出小计		332,622,774.83	687,117,684.26
经营活动产生的现金流量净额		47,917,859.30	-70,103,542.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、50	75,000,000.00	1,646,239,256.31

取得投资收益收到的现金		546,458.33	1,841,429.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		412,235.50	156,612.80
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	七、50	40,723,277.77	22,270,996.52
投资活动现金流入小计		116,681,971.60	1,670,508,295.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,717,949.85	16,730,662.30
投资支付的现金	七、50	175,000,000.00	1,646,239,256.31
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	七、50	183,600,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		362,317,949.85	1,692,969,918.61
投资活动产生的现金流量净额		-245,635,978.25	-22,461,623.54
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		647,717.55	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50		257,530,665.32
筹资活动现金流入小计		647,717.55	257,530,665.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	七、50	629,134.43	20,575,405.25
筹资活动现金流出小计		629,134.43	20,575,405.25
筹资活动产生的现金流量净额		18,583.12	236,955,260.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,729,852.57	821,995.76
五、现金及现金等价物净增加额		-195,969,683.26	145,212,089.52
加：期初现金及现金等价物余额		458,241,083.22	313,028,993.70
六、期末现金及现金等价物余额		262,271,399.96	458,241,083.22

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：李治斌

会计机构负责人：姜道林

母公司现金流量表

2024年1—12月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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			14,694,044.15
收到的税费返还			108.75
收到其他与经营活动有关的现金		777,488.52	399,643.23
经营活动现金流入小计		777,488.52	15,093,796.13
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,600,425.08	7,573,816.26
支付的各项税费		7,052.30	18,051.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,494,093.50	5,580,193.81
经营活动现金流出小计		15,101,570.88	13,172,061.72
经营活动产生的现金流量净额		-14,324,082.36	1,921,734.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		65,546,458.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-2,672.75	58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		160,543,785.58	50,058,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,570.99	3,956,709.59
投资支付的现金		175,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,752,339.75	2,329,124.81
投资活动现金流出小计		177,085,910.74	6,285,834.40
投资活动产生的现金流量净额		-16,542,125.16	43,772,165.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,708,062.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,221,466.00	8,563,141.58
筹资活动现金流出小计		3,221,466.00	11,271,204.08
筹资活动产生的现金流量净额		-3,221,466.00	-11,271,204.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,769.72	4,484.33
五、现金及现金等价物净增加额		-34,084,903.80	34,427,180.26
加：期初现金及现金等价物余额		65,356,382.63	30,929,202.37
六、期末现金及现金等价物余额		31,271,478.83	65,356,382.63

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：李治斌

会计机构负责人：姜道林

合并所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-373,642,338.16		1,147,368,118.84	-71,427,650.68	1,075,940,468.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-373,642,338.16		1,147,368,118.84	-71,427,650.68	1,075,940,468.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											19,382,916.89		19,382,916.89	-674,915.09	18,708,001.80
(一) 综合收益总额											19,382,916.89		19,382,916.89	-674,915.09	18,708,001.80
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

辽宁时代万恒股份有限公司2024年年度报告

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38			41,669,437.62		-354,259,421.27		1,166,751,035.73	-72,102,565.77	1,094,648,469.96

项目	2023 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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	294,302,115.00				1,170,425,647.23			41,669,437.62			-434,266,935.39		1,072,130,264.46	-81,797,133.60	990,333,130.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,170,425,647.23			41,669,437.62			-434,266,935.39		1,072,130,264.46	-81,797,133.60	990,333,130.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					14,613,257.15						60,624,597.23		75,237,854.38	10,369,482.92	85,607,337.30
(一) 综合收益总额											60,624,597.23		60,624,597.23	10,369,482.92	70,994,080.15

辽宁时代万恒股份有限公司2024年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				14,613,257.15						14,613,257.15			14,613,257.15
四、本期期末余额	294,302,115.00			1,185,038,904.38			41,669,437.62	-373,642,338.16		1,147,368,118.84	-71,427,650.68		1,075,940,468.16

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：李治斌

会计机构负责人：姜道林

母公司所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-366,732,222.05	1,144,836,185.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-366,732,222.05	1,144,836,185.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										59,443,810.08	59,443,810.08
(一)综合收益总额										59,443,810.08	59,443,810.08
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

辽宁时代万恒股份有限公司2024 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83			42,293,111.45	-307,288,411.97	1,204,279,995.31

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	294,302,115.00				1,160,359,923.68				42,293,111.45	-300,498,025.02	1,196,457,125.11
加：会计政策变更										12,058.42	12,058.42
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,160,359,923.68				42,293,111.45	-300,485,966.60	1,196,469,183.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,613,257.15					-66,246,255.45	-51,632,998.30
(一) 综合收益总额										-66,246,255.45	-66,246,255.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

辽宁时代万恒股份有限公司2024年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					14,613,257.15						14,613,257.15
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83			42,293,111.45	-366,732,222.05		1,144,836,185.23

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：李治斌

会计机构负责人：姜道林

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

辽宁时代万恒股份有限公司（曾用名“辽宁时代服装进出口股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由辽宁时代集团有限责任公司作为主发起人，联合辽宁万恒集团有限公司、中粮辽宁粮油进出口公司、辽宁省机械进出口公司、辽宁省纺织品进出口公司共同发起，经辽宁省人民政府辽政[1999]41号文批准，以发起方式设立的股份有限公司，公司成立日期为1999年3月29日，注册资本为7,600万元。

2000年11月18日，经中国证监会出具的“证监发行字[2000]144号”《关于核准辽宁时代服装进出口股份有限公司公开发行股票的通知》批准，公司以每股7.02元向社会公众公开发行3,000万股(A股)，募集资金净额20,421.33万元，公司总股本扩大到106,000,000股。公司发行的社会公众股于2000年11月28日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“辽宁时代”（现变更为“时代万恒”），股票代码“600241”。

2006年4月3日，公司的股权分置改革方案获得相关股东会议审议通过，公司非流通股股东一致同意，以公司届时总股本106,000,000股为基础，向方案实施股权登记日登记在册的全部流通股股东按比例支付其所持有的公司股份，使流通股股东每10股获得3.6股股份对价。股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。2006年4月11日，公司的股权分置改革方案实施完毕。

2012年4月20日，公司股东大会通过决议，同意公司以原总股本106,000,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增7股，总计转增74,200,000股，转增后总股本为180,200,000股。

2015年3月6日，公司股东大会通过决议，同意公司以发行股份方式购买黄年山、刘国忠、鞍山达仁投资有限公司、苏州钟鼎创业二号投资中心（有限合伙）、张桂华、庞柳萍、张允三、上海鼎兰创业投资中心（有限合伙）8名股东合计持有的九夷能源100.00%的股权，本次发行股份总数为45,992,115股。2015年7月27日，公司收到中国证监会《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司向黄年山等发行股份购买资产的批复》证监许可[2015]1771号），核准公司向黄年山等8名交易对方发行45,992,115股股份购买相关资产，发行完成后，公司股本由180,200,000股增至226,192,115股。

2017年7月5日，中国证监会下发“证监许可[2017]1149号”《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过6,811万股新股。2017年12月4日，公司完成上述非公开发行股票事宜，共计发行新股6,811万股，总股本变更为294,302,115股。

注册地：辽宁省大连市。

总部地址：辽宁省大连市中山区港湾街7号。

主要经营活动：电池制造；电池销售；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；货物进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十七次会议于2025年4月7日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

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

2、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见财务报告五、18、财务报告五、21和财务报告五、26。

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12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过资产总额0.5%的工程项目认定为重要的在建工程
重要的非全资子公司	非全资子公司的营业收入或净利润超过合并报表相应项目10%认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	来自于合营或联营企业的投资损益占合并财务报表税前利润的5%以上，或对合营、联营企业的长期股权投资账面价值超过集团总资产0.5%的合营企业、联营企业确定为重要合营企业、联营企业
其他重要的资产项目	单项资产金额超过资产总额0.5%的资产项目认定为重要的资产项目
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项金额占各类应付账款总额的2%以上且金额大于200万元的负债项目认定为重要负债项目
收到的重要的投资活动有关的现金、支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额0.5%的或有事项认定为重要或有事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五、31。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资;
- 《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项,若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外,本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合,在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据

- 应收票据组合1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1: 关联方组合
- 应收账款组合2: 账龄组合

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。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人

没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收账款组合 1: 关联方组合

应收账款组合 2: 账龄组合

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	非电池业务应收款项	电池业务应收款项
	应收账款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	0.5	0
6 个月 1 年	0.5	10

1-2年	5	30
2-3年	10	50
3-4年	20	100
4-5年	50	100
5年以上	100	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14、其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将其他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：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	非电池业务应收款项	电池业务应收款项
	其他应收款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	0.5	0
6 个月 1 年	0.5	5
1-2 年	5	10
2-3 年	10	30
3-4 年	20	50
4-5 年	50	80
5 年以上	100	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，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。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、22。

17、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

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，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5	2.38

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见财务报告五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、 固定资产

(1). 确认条件及其他

适用 不适用

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

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。

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率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、22。

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。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	6-30	0-5	3.17-16.67
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

19、 在建工程

适用 不适用

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。其中：机器设备类在建工程，在机器设备试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业时结转为固定资产；房屋等其他类在建工程，在实体建造（包括安装）工作已经全部完成（或实质上已经完成）、或所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、22。

20、借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

21、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术及商标使用权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法分期平均摊销	
商标权	5年	直线法分期平均摊销	
专利技术	5年	直线法分期平均摊销	

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件及其他	5-10年	直线法分期平均摊销	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、22。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、其他费用等。

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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

22、长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

适用 不适用

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。

24、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、 预计负债

适用 不适用

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

一般原则

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、租赁服务。
销售商品

国内销售商品业务：本公司根据销售合同条款将商品运输至约定交货地点，并取得客户的签收单后确认收入；

国际销售商品业务：FOB、CIF 结算方式，本公司在完成商品报关出口手续，并取得提单、商品离港后确认收入；FCA 结算方式，本公司将商品交于客户指定的承运人后确认收入。

租赁服务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

27、合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见财务报告五、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值

预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2) 使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、22。

(3) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额

是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

③商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

④递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

33、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售业务：应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）； 提供租赁服务：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法	13%； 5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
辽宁九夷能源科技有限公司	15
辽宁九夷锂能股份有限公司	15

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，子公司辽宁九夷能源科技有限公司(以下简称“九夷能源”)符合高新技术企业标准(高新技术企业资格认定证书有效期至2025年12月)、子公司辽宁九夷锂能股份有限公司(以下简称“九夷锂能”)符合高新技术企业标准(高新技术企业资格认定证书有效期至2025年12月)两家子公司本年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》相关文件规定，九夷能源、九夷锂能在开展研发活动中实际发生的研发费用，按照100%比率在企业所得税计算时加计扣除。

(3) 根据《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》相关文件规定，九夷锂能具备高新技术企业资格，其亏损结转弥补最长结转年限为10年。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,319.59	137,355.20
银行存款	262,257,080.37	458,103,728.02
其他货币资金	235,531,636.41	92,129,855.10
存款应计利息	1,867,324.45	
存放财务公司存款		
合计	499,670,360.82	550,370,938.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 期末其他货币资金235,531,636.41元，其中：用于投资的定期存款173,600,000.00元，银行承兑汇票保证金61,931,636.41元为所有权受限资金。

(2) 期末存款应计利息系其他货币资金中的定期存款基于实际利率法计提的应收利息。

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,014,166.67		/
其中:			
结构性存款	100,014,166.67		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	100,014,166.67		/

其他说明:

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,721,086.62	16,409,260.99
商业承兑票据	637,677.93	
合计	13,358,764.55	16,409,260.99

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,676,618.72	12,721,086.62
商业承兑票据		647,717.55
合计	26,676,618.72	13,368,804.17

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	13,368,804.17	100.00	10,039.62	0.08	13,358,764.55	16,409,260.99	100.00			16,409,260.99
其中:										
其中: 银行承兑汇票	12,721,086.62	95.16			12,721,086.62	16,409,260.99	100.00			16,409,260.99
商业承兑汇票	647,717.55	4.84	10,039.62	1.55	637,677.93					
合计	13,368,804.17	/	10,039.62	/	13,358,764.55	16,409,260.99	/		/	16,409,260.99

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	647,717.55	10,039.62	1.55
合计	647,717.55	10,039.62	1.55

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		10,039.62				10,039.62
合计		10,039.62				10,039.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

①本期终止确认的银行承兑汇票系用于背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑。

②本期未终止确认的银行承兑汇票系用于背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑。

③用于背书或贴现且尚未到期的商业承兑汇票，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
0-6个月	87,712,283.45	128,562,323.10
7-12个月	18,533,725.80	30,888,586.27
1年以内小计	106,246,009.25	159,450,909.37
1至2年	18,996,875.95	
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	125,242,885.20	159,450,909.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	125,242,885.20	100.00	7,552,435.36	6.03	117,690,449.84	159,450,909.37	100.00	3,088,858.63	1.94	156,362,050.74
其中：										
账龄组合	125,242,885.20	100.00	7,552,435.36	6.03	117,690,449.84	159,450,909.37	100.00	3,088,858.63	1.94	156,362,050.74
合计	125,242,885.20	/	7,552,435.36	/	117,690,449.84	159,450,909.37	/	3,088,858.63	/	156,362,050.74

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	87,712,283.45		
7-12个月	18,533,725.80	1,853,372.57	10.00
1至2年	18,996,875.95	5,699,062.79	30.00
合计	125,242,885.20	7,552,435.36	6.03

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,088,858.63	4,463,576.73				7,552,435.36
合计	3,088,858.63	4,463,576.73				7,552,435.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝时得机械 (张家港) 有限公司	54,623,111.11		54,623,111.11	43.61	7,522,915.37
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	8,146,793.43		8,146,793.43	6.50	
惠州拓邦电气技术有限公司	5,968,481.76		5,968,481.76	4.77	
深圳和而泰智能控制股份有限公司	4,784,522.92		4,784,522.92	3.82	
广东东菱智慧电器有限公司	4,173,650.00		4,173,650.00	3.33	
合计	77,696,559.22		77,696,559.22	62.03	7,522,915.37

其他说明：
适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,236,000.73	99.72	6,179,610.12	96.34
1至2年			234,456.98	3.66
2至3年	17,370.00	0.28		
3年以上				
合计	6,253,370.73	100.00	6,414,067.10	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：
 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辽宁宏成供电有限公司	1,812,181.52	28.98
金川集团镍钴股份有限公司	1,540,000.00	24.63
上海铠铂云信息科技有限公司	653,284.45	10.45
北京飞书科技有限公司	377,557.74	6.04
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	215,245.28	3.44
合计	4,598,268.99	73.54

其他说明：
适用 不适用

6、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		350,444.44
应收股利		
其他应收款	530,317.53	499,153.61
合计	530,317.53	849,598.05

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1).应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		350,444.44
委托贷款		
债券投资		
合计		350,444.44

(2).重要逾期利息

适用 不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6).本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

其他应收款

(7).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	205,272.47	418,957.00
1年以内小计	205,272.47	418,957.00
1至2年	287,400.00	73,644.00
2至3年	73,644.00	12,900.00
3年以上		
3至4年	12,900.00	3,500.00
4至5年	3,500.00	
5年以上		62,160.00
合计	582,716.47	571,161.00

(8).按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	522,232.68	544,841.96
备用金	47,960.00	3,319.04
其他	12,523.79	23,000.00
合计	582,716.47	571,161.00

(9).坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		72,007.39		72,007.39
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	7,234.54	31,027.01		38,261.55
本期转回		57,870.00		57,870.00
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	7,234.54	45,164.40		52,398.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	205,272.47	3.52	7,234.54	198,037.93
其中：账龄组合	205,272.47	3.52	7,234.54	198,037.93

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	377,444.00	11.97	45,164.40	332,279.60
其中：账龄组合	377,444.00	11.97	45,164.40	332,279.60

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	571,161.00	12.61	72,007.39	499,153.61
其中：账龄组合	571,161.00	12.61	72,007.39	499,153.61

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息和其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10).坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	72,007.39	38,261.55	57,870.00			52,398.94
合计	72,007.39	38,261.55	57,870.00			52,398.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(12).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广东新宝电器股份有限公司	300,000.00	51.48	保证金	1-2年, 3-4年, 4-5年	37,610.00
凯科置业(上海)有限公司	138,988.68	23.85	保证金	1年以内	6,949.43
石楠	44,820.00	7.69	备用金	1年以内	
杭州旭兆房产管理咨询公司	69,844.00	11.99	押金	2-3年	6,984.40
彭温凯	5,800.00	1.00	押金	1年以内	29.00
合计	559,452.68	96.01	/	/	51,572.83

(13).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,967,517.36	1,700,936.86	38,266,580.50	46,566,615.39	1,623,968.19	44,942,647.20
在产品	65,901,237.14	4,309,261.08	61,591,976.06	46,164,574.91	2,227,567.62	43,937,007.29
库存商品	4,085,196.43	10,136.99	4,075,059.44	2,095,459.40	75,328.86	2,020,130.54
周转材料	4,059,706.58	102,175.08	3,957,531.50	3,802,388.27	129,776.87	3,672,611.40
合同履约成本	85,563.54		85,563.54			
发出商品	5,479,977.18		5,479,977.18	6,784,493.04		6,784,493.04
合计	119,579,198.23	6,122,510.01	113,456,688.22	105,413,531.01	4,056,641.54	101,356,889.47

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,623,968.19	974,466.82		897,498.15		1,700,936.86
在产品	2,227,567.62	3,201,230.08		1,119,536.62		4,309,261.08
库存商品	75,328.86	10,136.99		75,328.86		10,136.99
周转材料	129,776.87			27,601.79		102,175.08
合计	4,056,641.54	4,185,833.89		2,119,965.42		6,122,510.01

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

项目	确定可变现净值/ 剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	根据相关产成品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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		
库存商品	根据相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	2,135,945.92	66,915.86
预缴所得税		263,857.79
预缴附加税		104.60
合计	2,135,945.92	330,878.25

9、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁时代大厦有限公司	71,208,005.53			-4,784,713.09						66,423,292.44	
小计	71,208,005.53			-4,784,713.09						66,423,292.44	
合计	71,208,005.53			-4,784,713.09						66,423,292.44	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	59,376,868.05	59,376,868.05
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	59,376,868.05	59,376,868.05

二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	28,202,435.52	28,202,435.52
2.本期增加金额	1,880,372.61	1,880,372.61
(1) 计提或摊销	1,880,372.61	1,880,372.61
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	30,082,808.13	30,082,808.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	29,294,059.92	29,294,059.92
2.期初账面价值	31,174,432.53	31,174,432.53

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	264,188,918.83	283,099,409.45
固定资产清理		
合计	264,188,918.83	283,099,409.45

其他说明:

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	246,520,837.91	461,897,063.35	4,663,954.14	6,013,516.52	719,095,371.92
2.本期增加金额	153,781.29	2,223,299.02	199,141.60	1,018,576.64	3,594,798.55
(1) 购置		1,159,843.14	199,141.60	1,018,576.64	2,377,561.38
(2) 在建工程转入	153,781.29	1,063,455.88			1,217,237.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,892,620.99	2,095,717.08	35,681.00	5,024,019.07
(1) 处置或报废		1,159,069.14	2,095,717.08	32,052.68	3,286,838.90
(2) 转入在建工程		1,733,551.85		3,628.32	1,737,180.17
4.期末余额	246,674,619.20	461,227,741.38	2,767,378.66	6,996,412.16	717,666,151.40
二、累计折旧					
1.期初余额	64,370,240.70	112,191,705.62	3,057,922.71	4,060,856.46	183,680,725.49
2.本期增加金额	7,255,839.15	12,901,239.57	589,941.19	337,170.43	21,084,190.34
(1) 计提	7,255,839.15	12,901,239.57	589,941.19	337,170.43	21,084,190.34
3.本期减少金额		1,616,124.98	1,960,678.82	26,116.44	3,602,920.24
(1) 处置或报废		1,158,721.64	1,960,678.82	23,071.62	3,142,472.08
(2) 转入在建工程		457,403.34		3,044.82	460,448.16
4.期末余额	71,626,079.85	123,476,820.21	1,687,185.08	4,371,910.45	201,161,995.59
三、减值准备					
1.期初余额		251,229,155.48	319,502.47	766,579.03	252,315,236.98
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		251,229,155.48	319,502.47	766,579.03	252,315,236.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	175,048,539.35	86,521,765.69	760,691.11	1,857,922.68	264,188,918.83
2.期初账面价值	182,150,597.21	98,476,202.25	1,286,528.96	1,186,081.03	283,099,409.45

(2).暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5).固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

12、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,418,249.27	1,019,237.72
工程物资		
合计	1,418,249.27	1,019,237.72

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1).在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电池厂区建设等工程项目	1,418,249.27		1,418,249.27	1,019,237.72		1,019,237.72
合计	1,418,249.27		1,418,249.27	1,019,237.72		1,019,237.72

(2).重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3).本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4).在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,383,773.24	1,383,773.24
2.本期增加金额	1,120,619.53	1,120,619.53
(1)租入	1,120,619.53	1,120,619.53
3.本期减少金额	760,152.24	760,152.24
(1)其他减少	760,152.24	760,152.24
4.期末余额	1,744,240.53	1,744,240.53
二、累计折旧		
1.期初余额	498,747.08	498,747.08
2.本期增加金额	625,993.00	625,993.00
(1)计提	625,993.00	625,993.00
3.本期减少金额	304,060.92	304,060.92
(1)其他减少	304,060.92	304,060.92
4.期末余额	820,679.16	820,679.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	923,561.37	923,561.37
2.期初账面价值	885,026.16	885,026.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见财务报告七、53。

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标使用权	专利	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,480,941.27	1,070,000.00	22,691,000.00	1,164,970.34	52,406,911.61
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					

(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	27,480,941.27	1,070,000.00	22,691,000.00	1,164,970.34	52,406,911.61
二、累计摊销					
1.期初余额	5,539,150.50	1,070,000.00	22,691,000.00	1,040,219.38	30,340,369.88
2.本期增加金额	609,712.46			22,426.20	632,138.66
(1) 计提	609,712.46			22,426.20	632,138.66
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,148,862.96	1,070,000.00	22,691,000.00	1,062,645.58	30,972,508.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,332,078.31			102,324.76	21,434,403.07
2.期初账面价值	21,941,790.77			124,750.96	22,066,541.73

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是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

重要的单项无形资产情况

项目	账面价值	剩余摊销期限 (月)
土地使用权一立山区鞍千路 751 号	15,922,580.17	449.00
土地使用权一立山区光通路 13 号	5,409,498.14	364.00
合计	21,332,078.31	

15、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购辽宁九夷能源科技有限公司	155,765,594.90					155,765,594.90
合计	155,765,594.90					155,765,594.90

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购辽宁九夷能源科技有限公司	155,765,594.90					155,765,594.90
合计	155,765,594.90					155,765,594.90

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本公司于2015年度非同一控制下企业合并九夷能源,合并成本350,000,000.00元与合并报表层面确认的递延所得税负债9,974,069.41元之和大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值204,208,474.51元的差额155,765,594.90元计入商誉,2022年12月31日已全额计提商誉减值准备。

16、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,615,406.61	912,921.09	976,895.52		3,551,432.18
服务费		378,490.64	101,201.98		277,288.66
合计	3,615,406.61	1,291,411.73	1,078,097.50		3,828,720.84

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	984,853.41	147,728.00	2,538,577.30	380,786.59
职工薪酬	228,570.00	34,285.50	100,970.00	15,145.50
租赁负债(含一年内到期租赁负债)	877,950.60	131,692.59	767,731.40	191,932.85
合计	2,091,374.01	313,706.09	3,407,278.70	587,864.94

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,891,537.33	4,183,730.60	31,626,442.42	4,743,966.35
使用权资产	923,561.37	143,731.05	831,683.04	207,920.76
合计	28,815,098.70	4,327,461.65	32,458,125.46	4,951,887.11

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-313,706.09			
递延所得税负债	-313,706.09	4,013,755.56		

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,752,530.52	4,678,930.26
可抵扣亏损	443,389,108.47	421,760,436.76
合计	456,141,638.99	426,439,367.02

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	276,194,206.86	288,884,628.02	
2026年			
2027年	886,709.22	1,030,873.36	
2028年			
2029年	49,321,305.03	49,321,305.03	
2030年	77,550,197.04	77,550,197.04	
2031年	1,591,279.85	1,591,279.85	
2032年			
2033年	3,382,153.46	3,382,153.46	
2034年	34,463,257.01		
合计	443,389,108.47	421,760,436.76	/

其他说明：

√适用 □不适用

如财务报告六、2、“税收优惠及批文”所述，子公司辽宁九夷锂能股份有限公司具备高新技术企业资格，其亏损结转弥补年限为10年。

18. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	107,240.00		107,240.00			
合计	107,240.00		107,240.00			

19、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	61,931,636.41	61,931,636.41	其他	银行承兑汇票保证金	62,129,855.10	62,129,855.10	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,721,086.62	12,721,086.62	其他	已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票	11,590,721.99	11,590,721.99	其他	已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票
应收票据	647,717.55	637,677.93	其他	已贴现尚未到期、未终止确认的商业承兑汇票				
应收票据					4,534,139.00	4,534,139.00	质押	用于质押以置换多笔小额应付票据的银行承兑汇票
合计	75,300,440.58	75,290,400.96	/	/	78,254,716.09	78,254,716.09	/	/

20、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期票据	647,717.55	
合计	647,717.55	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	61,931,636.41	66,663,994.10
合计	61,931,636.41	66,663,994.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无。

22、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	42,615,613.11	50,527,414.48
工程款	462,440.97	854,485.51
设备款	191,020.00	
其他	461,858.22	
合计	43,730,932.30	51,381,899.99

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
出租房产租金	5,487.30	21,949.20
合计	5,487.30	21,949.20

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售货款	1,027,854.45	509,417.13
技术服务费	217,064.62	
合计	1,244,919.07	509,417.13

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,298,797.75	69,880,805.86	84,419,527.49	13,760,076.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,974,558.78	8,656,796.89	9,854,910.36	776,445.31
三、辞退福利		1,358,574.97	1,358,574.97	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,273,356.53	79,896,177.72	95,633,012.82	14,536,521.43

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,784,790.26	60,119,855.99	73,101,542.88	12,803,103.37
二、职工福利费		970,508.44	970,508.44	
三、社会保险费	1,901,539.77	4,336,346.82	5,833,443.46	404,443.13
其中：医疗保险费	1,247,279.69	3,841,673.14	4,734,062.46	354,890.37
工伤保险费	115,385.63	447,090.98	512,923.85	49,552.76
生育保险费	538,874.45	47,582.70	586,457.15	
四、住房公积金	83,625.00	3,352,587.88	3,116,343.88	319,869.00
五、工会经费和职工教育经费	528,842.72	1,101,506.73	1,397,688.83	232,660.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,298,797.75	69,880,805.86	84,419,527.49	13,760,076.12

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,911,617.33	8,367,120.91	9,525,824.16	752,914.08
2、失业保险费	62,941.45	258,296.88	297,707.10	23,531.23
3、企业年金缴费				
4、其他		31,379.10	31,379.10	

合计	1,974,558.78	8,656,796.89	9,854,910.36	776,445.31
----	--------------	--------------	--------------	------------

其他说明:

适用 不适用

辞退福利是公司与员工协商解除劳动合同而支付给员工的经济补偿金，计算依据：以工龄乘以个人月平均工资计算；另外，企业综合考虑员工为企业做出的贡献，在员工离职后协商给予额外补助。

26、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	697,190.32	1,019,323.71
企业所得税	169,831.29	
个人所得税	62,991.98	635,409.84
城市维护建设税	274,104.91	233,740.76
房产税	289,086.12	293,523.84
教育费附加	117,473.55	100,174.64
地方教育费附加	78,315.76	66,783.13
印花税	52,976.65	70,540.80
土地使用税	49,988.48	49,988.48
合计	1,791,959.06	2,469,485.20

27、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,232,631.55	1,174,564.85
合计	2,232,631.55	1,174,564.85

其他说明:

适用 不适用

(2). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
佣金	1,096,728.36	
保证金、押金	446,734.00	630,735.00
其他	689,169.19	543,829.85
合计	2,232,631.55	1,174,564.85

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	369,713.76	564,465.18
合计	369,713.76	564,465.18

29、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	2,261,621.52	
期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分	12,721,086.62	11,590,721.99
待转销项税额	83,821.09	4,131.93
合计	15,066,529.23	11,594,853.92

其他说明:

适用 不适用

30、租赁负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房租	877,950.60	767,731.40
一年内到期的租赁负债	-369,713.76	-564,465.18
合计	508,236.84	203,266.22

其他说明:

2024年计提的租赁负债利息费用金额为53,233.77元,全部计入财务费用-利息支出。

31、股本

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,430.21						29,430.21

32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,109,865,420.05			1,109,865,420.05
其他资本公积	75,173,484.33			75,173,484.33
合计	1,185,038,904.38			1,185,038,904.38

33、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,669,437.62			41,669,437.62
合计	41,669,437.62			41,669,437.62

34、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-373,642,338.16	-434,266,935.39
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	-373,642,338.16	-434,266,935.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,382,916.89	60,624,597.23
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	-354,259,421.27	-373,642,338.16

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,166,842.20	280,240,678.50	646,895,366.08	485,237,442.69

其他业务	3,715,439.99	897,700.76	6,988,372.74	95,524.98
合计	400,882,282.19	281,138,379.26	653,883,738.82	485,332,967.67

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电池销售		租赁服务		销售材料及废料		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类										
在某一时点确认	395,213,325.63	278,360,305.89			2,863,113.70	45,374.47	852,326.29	852,326.29	398,928,765.62	279,258,006.65
在某一时段确认			1,953,516.57	1,880,372.61					1,953,516.57	1,880,372.61
合计	395,213,325.63	278,360,305.89	1,953,516.57	1,880,372.61	2,863,113.70	45,374.47	852,326.29	852,326.29	400,882,282.19	281,138,379.26

其他说明：

适用 不适用

营业收入、营业成本按行业划分

单位：元 币种：人民币

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电池销售业务	395,213,325.63	278,360,305.89	644,740,810.45	483,357,070.09
房屋租赁业务	1,953,516.57	1,880,372.61	2,154,555.63	1,880,372.60
小计	397,166,842.20	280,240,678.50	646,895,366.08	485,237,442.69
其他业务：				
销售材料及废料	2,863,113.70	45,374.47	6,988,372.74	95,524.98
其他	852,326.29	852,326.29		
小计	3,715,439.99	897,700.76	6,988,372.74	95,524.98
合计	400,882,282.19	281,138,379.26	653,883,738.82	485,332,967.67

营业收入、营业成本按地区划分

单位：元 币种：人民币

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	272,233,449.30	184,987,569.22	353,689,434.48	262,700,500.47
国外	128,648,832.89	96,150,810.04	300,194,304.34	222,632,467.20
合计	400,882,282.19	281,138,379.26	653,883,738.82	485,332,967.67

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

36、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,425,006.39	1,014,388.70
教育费附加	604,635.02	434,698.81
地方教育费附加	413,057.38	289,799.22
房产税	2,355,442.25	2,374,895.00
土地使用税	1,021,536.96	1,021,536.96
车船使用税	480.00	480.00
印花税	211,956.58	309,100.48
合计	6,032,114.58	5,444,899.17

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见财务报告六、税项。

37、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,821,520.02	3,884,741.86
佣金	1,964,464.21	
差旅费	982,009.94	716,094.72
认证鉴定费	675,313.00	303,897.28
办公费	522,773.43	106,299.53
报关港杂等费用	489,133.39	495,554.98
业务宣传费	486,839.51	21,583.87
技术服务费	329,295.33	80,484.85
保险费	275,405.65	446,733.56
业务招待费	252,717.75	436,052.86
其他	72,644.00	7,539.56
合计	9,872,116.23	6,498,983.07

38、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,409,616.72	42,312,998.20
折旧费、摊销费	6,788,006.09	6,012,292.46
办公费	5,476,723.68	3,357,509.33
修理费	2,138,493.27	2,333,146.49
合并企业间的借款利息税费(增值税)	1,786,752.11	2,526,777.86
质量服务费	1,756,246.62	1,791,121.44

差旅费	1,327,923.27	929,711.85
保险费	1,072,874.11	1,146,714.90
中介机构费	1,058,026.37	1,972,891.42
设计与技术服务费	572,050.24	499,742.31
业务招待费	506,642.14	518,499.89
交通及通讯费	498,705.44	686,916.54
残疾人保障金	257,391.43	130,564.44
信息披露费	232,808.87	242,075.48
其他	995,734.80	1,495,340.59
合计	62,877,995.16	65,956,303.20

39、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,113,713.29	15,590,113.86
材料费	6,181,923.70	10,980,491.44
咨询、设计费	1,695,964.73	
折旧费	1,542,831.65	1,438,720.10
水电燃气费	730,397.79	684,371.69
其他	455,397.08	205,551.34
合计	21,720,228.24	28,899,248.43

40、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,233.77	77,699.97
利息收入	-8,427,260.24	-7,924,862.60
汇兑损益	-2,168,935.82	-3,769,031.68
手续费及其他	132,839.62	178,874.51
合计	-10,410,122.67	-11,437,319.80

41、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	390,844.97	288,235.36
增值税进项加计抵减	1,226,584.98	1,070,366.89
扣代缴个人所得税手续费返还	284,074.45	202,620.33
合计	1,901,504.40	1,561,222.58

其他说明：

政府补助的具体信息，详见财务报告十、政府补助。

42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,784,713.09	2,821.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	515,526.73	1,767,922.76
合计	-4,269,186.36	1,770,744.68

43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,166.67	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	14,166.67	

44、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,039.62	
应收账款坏账损失	-4,463,576.73	-3,082,182.90
其他应收款坏账损失	19,608.45	64,434.32
合计	-4,454,007.90	-3,017,748.58

45、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,185,833.89	-2,221,836.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,185,833.89	-2,221,836.69

46、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	262,797.22	-10,135.18
使用权资产处置利得	-26,454.87	
合计	236,342.35	-10,135.18

47、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	69,392.20	65,082.77	69,392.20
不需要支付的应付款项		340,306.10	
废品处置等其他利得	38,829.59	65,169.87	38,829.59
合计	108,221.79	470,558.74	108,221.79

48、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,328.56	27,755.46	9,328.56
其中：固定资产处置损失	9,328.56	27,755.46	9,328.56
无形资产处置损失			
违约金、赔偿款	101,092.81		101,092.81
滞纳金	12,242.98	81.49	12,242.98
罚款支出		50.00	
其他	2,748.60		2,748.60
合计	125,412.95	27,886.95	125,412.95

49、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	519,630.31	437,656.05
递延所得税费用	-350,266.61	281,839.48
合计	169,363.70	719,495.53

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	18,877,365.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,719,341.38
子公司适用不同税率的影响	-1,079,169.05

调整以前期间所得税的影响	-598,139.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,541.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,300,918.42
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	1,685,224.72
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,196,178.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,720,012.53
其他	-20,683.21
所得税费用	169,363.70

其他说明:

适用 不适用

50、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
实际收到的赔偿等营业外收入	123,269.03	94,752.64
财务费用-利息收入	6,187,102.46	2,243,333.99
除税费返还外的其他政府补助收入	390,844.97	288,235.36
收到与其他单位往来款项	646,812.69	765,234.73
合计	7,348,029.15	3,391,556.72

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等付现费用	27,774,204.86	17,973,385.83
银行手续费等银行费用支出现金	132,839.62	178,874.51
保证金及押金	248,378.68	
支付与其他单位往来款项	611,138.40	286,468.06
合计	28,766,561.56	18,438,728.40

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回的现金	75,000,000.00	1,646,239,256.31
合计	75,000,000.00	1,646,239,256.31

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	175,000,000.00	1,646,239,256.31
合计	175,000,000.00	1,646,239,256.31

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回用于投资的银行定期存单	40,000,000.00	20,000,000.00
定期存款利息	723,277.77	2,270,996.52
合计	40,723,277.77	22,270,996.52

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付用于投资的银行定期存款	183,600,000.00	30,000,000.00
合计	183,600,000.00	30,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到解冻票据保证金及用于票据保证金的银行定期存款		253,891,577.68
存入票据保证金期间收到的利息收入		3,639,087.64
合计		257,530,665.32

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	629,134.43	701,005.57
支付票据保证金冻结款及用于票据保证金的银行定期存款		19,874,399.68
合计	629,134.43	20,575,405.25

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		647,717.55				647,717.55
租赁负债	767,731.40		739,353.63	629,134.43		877,950.60
合计	767,731.40	647,717.55	739,353.63	629,134.43		1,525,668.15

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

适用 不适用

51、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,708,001.80	70,994,080.15
加：资产减值准备	4,185,833.89	2,221,836.69
信用减值损失	4,454,007.90	3,017,748.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,964,562.95	22,687,210.88
使用权资产摊销	625,993.00	498,747.08
无形资产摊销	632,138.66	648,453.79
长期待摊费用摊销	1,078,097.50	201,374.62
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）	-236,342.35	10,135.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,328.56	27,755.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,166.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,916,776.58	-6,425,824.40
投资损失（收益以“-”号填列）	4,269,186.36	-1,770,744.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	587,864.94	86,325.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-938,131.55	195,513.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,285,632.64	137,923,727.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,524,424.32	-7,803,246.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,730,530.79	-292,616,636.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,917,859.30	-70,103,542.77
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	262,271,399.96	458,241,083.22
减：现金的期初余额	458,241,083.22	313,028,993.70
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	-195,969,683.26	145,212,089.52

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	262,271,399.96	458,241,083.22
其中：库存现金	14,319.59	137,355.20
可随时用于支付的银行存款	262,257,080.37	458,103,728.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	262,271,399.96	458,241,083.22
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	173,600,000.00	30,000,000.00	定期存款超过3个月，且不能随时取出或使用
银行承兑汇票保证金	61,931,636.41	62,129,855.10	提供保证，所有权受到限制
存款应计利息	1,867,324.45		基于实际利率法计提的应计但未到付息期的银行存款利息
合计	237,398,960.86	92,129,855.10	/

其他说明：

适用 不适用

本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让用于支付货款金额为 89,610,837.98 元。

52、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	3,691,519.63
其中：美元	511,847.77	7.1884	3,679,366.53
欧元	1,614.88	7.5257	12,153.10
应收账款	-	-	25,498,594.71
其中：美元	3,547,186.40	7.1884	25,498,594.71

(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

53、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
短期租赁费用	130,164.00

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额629,134.43(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	1,953,516.57	
合计	1,953,516.57	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,113,713.29	15,590,113.86
材料费	6,181,923.70	10,980,491.44
咨询、设计费	1,695,964.73	
折旧费	1,542,831.65	1,438,720.10
水电燃气费	730,397.79	684,371.69
其他	455,397.08	205,551.34
合计	21,720,228.24	28,899,248.43
其中：费用化研发支出	21,720,228.24	28,899,248.43
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁时代物业发展有限公司	大连	10,600	大连	房产租赁业	99.53		同一控制下企业合并
辽宁九夷锂能股份有限公司	鞍山	2,350	鞍山	电池制造销售	70.00		投资设立
辽宁九夷能源科技	鞍山	3,100	鞍山	电池制造	100.00		非同一控制

有限公司				销售			下企业合并
------	--	--	--	----	--	--	-------

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁九夷锂能股份有限公司	30.00	-675,592.66		-72,627,131.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁九夷锂能股份有限公司	493,846,481.37	216,753,074.43	710,599,555.80	952,689,993.93		952,689,993.93	492,212,624.55	233,249,385.29	725,462,009.84	965,300,472.43		965,300,472.43

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
辽宁九夷锂能股份有限公司	263,352,406.64	-2,251,975.54	-2,251,975.54	65,059,380.12	508,321,594.11	34,560,083.86	34,560,083.86	-40,442,806.35

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁时代大厦有限公司	大连	大连	房产租赁	45.76		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	辽宁时代大厦有限公司	辽宁时代大厦有限公司
流动资产	34,817,588.98	37,534,211.65
非流动资产	304,532,437.07	309,977,785.84
资产合计	339,350,026.05	347,511,997.49
流动负债	9,100,534.31	7,860,534.13
非流动负债	155,538,195.76	154,484,063.60
负债合计	164,638,730.07	162,344,597.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	174,711,295.98	185,167,399.76
按持股比例计算的净资产份额	79,947,889.04	84,732,602.13
调整事项		
-- 商誉		
-- 内部交易未实现利润		
-- 其他	-13,524,596.60	-13,524,596.60
对联营企业权益投资的账面价值	66,423,292.44	71,208,005.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	22,884,020.66	22,369,711.67
净利润	-10,456,103.78	6,166.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,456,103.78	6,166.78

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

2019年，本公司的联营企业辽宁时代大厦有限公司(以下简称“时代大厦”)以其重要资产：投资性房地产及固定资产—房屋、无形资产—土地使用权为本公司母公司时代万恒控股集团及关联方金融机构借款提供连带保证；2020年末，时代万恒控股集团出现债务违约，导致时代大厦被债权人连带起诉；2021年度，法院进行判决，时代大厦需承担连带保证责任；2023年，关联方原应付金融机构借款由本公司的上级母公司收购。

为了保证自身权益，虽然时代大厦取得了期后保证措施，但是，截至2024年12月31日，时代大厦的连带保证责任仍存在，为关联方提供借款抵押的资产仍属于所有权受到限制资产。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	390,844.97	288,235.36
合计	390,844.97	288,235.36

其他说明：

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元 币种：人民币

种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
瞪羚企业补助款		200,000.00	其他收益
稳岗补贴	188,235.36	184,630.00	其他收益
研发经费补贴	100,000.00		其他收益
工伤保险基金补助款		6,214.97	
合计	288,235.36	390,844.97	

十一、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相

应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 62.03% (2023 年: 74.84%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.01% (2023 年: 97.74%)。

②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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

③市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款及短期借款带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司持有的活期、而非固定利率的银行存款，公司的政策是保持这些存款的浮动利率，存在利率变动风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			2,917.80	5,614.64
欧元			1.21	2.67
合计			2,919.01	5,617.31

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 11.77%（上年年末：13.63%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	承兑行信用等级较高的银行承兑汇票	65,860,797.26	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，于背书时终止确认
背书	承兑银行信用等级不够高的银行承兑汇票	36,471,127.34	已到期兑付终止确认 23,750,040.72 元 已背书未到期，未终止确认 12,721,086.62 元	承兑到期兑付后终止确认
贴现	承兑行信用等级较高的银行承兑汇票	4,653,329.64	已全部终止确认	承兑主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，于贴现时终止确认
贴现	商业承兑汇票	647,717.55	未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	/	107,632,971.79	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	89,610,837.98	
应收票据	贴现	4,653,329.64	
合计	/	94,264,167.62	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为94,264,167.62元，本公司认为，其中账面价值为4,653,329.64元的应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十二、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		100,014,166.67		100,014,166.67
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		100,014,166.67		100,014,166.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		100,014,166.67		100,014,166.67
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

√适用 □不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:
第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

本年度,本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换,亦无转入或转出第三层次的情况。

第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	100,014,166.67	收益法	合同利率

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辽宁时代万恒控股集团有限公司	辽宁省大连市中山区港湾街7号	国有资产经营管理	10,800.00	48.63	48.63

本企业的母公司情况的说明

截至2024年12月31日,控股股东-时代万恒控股集团持有本公司股份143,133,473股,时代万恒控股集团为取得建设银行长期借款以本公司股份作质押。由于控股股东出现借款逾期偿还事项,建设银行申请了冻结控股股东持有本公司股数117,735,043股。2022年1月,建设银行债权已转让给中国长城资产管理股份有限公司大连市分公司(以下简称“长城资产管理公司”),质押权同步由其享有。2024年9月27日,长城资产管理公司与辽宁省国有资产经营有限公司(以下简称“国资公司”)签署了《债权转让协议》,根据双方债权转让安排,长城资产管理公司将其所持债权转让给国资公司,国资公司已按照与长城资产管理公司签订的《债权转让协议》支付债权转让款并于2024年12月3日完成债权交割。控股股东股权质押事项未对公司经营产生不利影响。

本企业最终控制方是本公司的最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明:

报告期内,母公司注册资本(实收资本)变化如下:单位:万元

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
10,800.00			10,800.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见财务报告九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

重要的合营和联营企业情况详见财务报告九、3。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁时代大厦有限公司	联营企业

其他说明:

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
辽宁时代大厦有限公司	接受劳务	1,111,818.87			1,111,818.84
辽宁时代大厦有限公司	购买商品	124,128.00			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁时代万恒控股集团有限公司	房屋租赁	559,373.33	864,486.67

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	275.32	385.36

(8). 其他关联交易

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

与联营企业投资相关的或有事项，参见财务报告九、3、“在联营企业中的权益”。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至2024年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至2025年4月7日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 电池制造与销售分部，生产及销售镍氢及锂电电池；
- (2) 写字间出租分部，写字间出租。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目（本期或本期期末）	集团本部	电池制造与销售	写字间出租	分部间抵销	合计
营业收入		401,076,156.42	4,679,360.39	-4,873,234.62	400,882,282.19
其中： 对外交易收入		398,928,765.62	1,953,516.57		400,882,282.19
分部间交易收入		2,147,390.80	2,725,843.82	-4,873,234.62	
其中： 主营业务收入		397,345,619.44	4,679,360.39	-4,858,137.63	397,166,842.20
营业成本		281,780,638.78	3,325,150.51	-3,967,410.03	281,138,379.26
其中： 主营业务成本		280,876,676.89	3,325,150.51	-3,961,148.90	280,240,678.50
销售费用		9,871,242.01	874.22		9,872,116.23
利息收入	30,395,384.95	7,672,838.80	138,238.43	-29,779,201.94	8,427,260.24
利息费用	453,260.24	31,593,089.55		-31,993,116.02	53,233.77
信用减值损失	-13,043,630.61	-4,454,941.89		13,044,564.60	-4,454,007.90
利润总额	59,411,799.73	10,791,690.48	144,164.14	-51,470,288.85	18,877,365.50
资产总额	1,259,620,090.57	977,646,205.25	111,864,745.45	-1,108,402,531.25	1,240,728,510.02
负债总额	55,340,095.26	1,026,278,950.37	255,027.32	-935,794,032.89	146,080,040.06

单位：元 币种：人民币

项目（上期或上期期末）	集团本部	电池制造与销售	写字间出租	分部间抵销	合计
营业收入		651,892,348.85	4,880,399.43	-2,889,009.46	653,883,738.82
其中：对外交易收入		651,729,183.19	2,154,555.63		653,883,738.82
分部间交易收入		163,165.66	2,725,843.80	-2,889,009.46	
其中：主营业务收入		644,903,976.11	4,880,399.43	-2,889,009.46	646,895,366.08
营业成本		483,995,766.56	3,325,150.48	-1,987,949.37	485,332,967.67
其中：主营业务成本		483,900,241.58	3,325,150.48	-1,987,949.37	485,237,442.69
销售费用	106,627.40	6,391,481.45	874.22		6,498,983.07
利息收入	42,264,396.49	7,669,134.06	101,305.09	-42,109,973.04	7,924,862.60
利息费用	714,250.74	44,532,813.84		-45,169,364.61	77,699.97
信用减值损失	-91,532,623.95	-3,022,594.49	6,271.79	91,531,198.07	-3,017,748.58
利润总额	-66,273,631.46	45,601,928.02	310,164.77	92,075,114.35	71,713,575.68
资产总额	1,204,597,280.18	1,051,210,549.06	111,718,327.19	-1,121,776,548.84	1,245,749,607.59
负债总额	59,761,094.95	1,035,488,555.74	252,773.20	-925,693,284.46	169,809,139.43

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	592,544,178.76	594,125,583.28
合计	592,544,178.76	594,125,583.28

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	31,571,754.05	44,591,234.39
1年以内小计	31,571,754.05	44,591,234.39
1至2年	44,485,996.43	44,555,840.43
2至3年	44,555,840.43	40,076,951.83
3年以上		
3至4年	20,076,951.83	539,200,000.00
4至5年	539,200,000.00	80,000,000.00
5年以上	202,763,270.43	122,767,560.43
合计	882,653,813.17	871,191,587.08

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	882,570,569.17	871,004,615.12
保证金、押金	83,244.00	186,971.96
合计	882,653,813.17	871,191,587.08

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		277,066,003.80		277,066,003.80
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	29.00	13,043,601.61		13,043,630.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	29.00	290,109,605.41		290,109,634.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,800.00	0.50	29.00	5,771.00
其中：账龄组合	5,800.00	0.50	29.00	5,771.00

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	882,648,013.17	32.87	290,109,605.41	592,538,407.76
其中：关联方组合	882,570,569.17	32.87	290,102,051.01	592,468,518.16
账龄组合	77,444.00	9.75	7,554.40	69,889.60

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	871,191,587.08	31.80	277,066,003.80	594,125,583.28
其中：关联方组合	871,004,615.12	31.81	277,057,486.41	593,947,128.71
账龄组合	186,971.96	4.56	8,517.39	178,454.57

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息和其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4).坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	277,066,003.80	13,043,630.61				290,109,634.41
合计	277,066,003.80	13,043,630.61				290,109,634.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁九夷锂能股份有限公司	882,570,569.17	99.9906	往来款	1 以内 -5 年以上	290,102,051.01
杭州旭兆房产管理咨询公司	69,844.00	0.0079	押金	2-3 年	6,984.40
彭温凯	5,800.00	0.0007	押金	1 年以内	29.00
王源	3,800.00	0.0004	押金	2-3 年	380.00
丛长林	3,800.00	0.0004	押金	1-2 年	190.00
合计	882,653,813.17	100.00	/	/	290,109,634.41

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	473,087,105.24	16,450,000.00	456,637,105.24	473,087,105.24	16,450,000.00	456,637,105.24
对联营、合营企业投资	66,423,292.44		66,423,292.44	71,208,005.53		71,208,005.53
合计	539,510,397.68	16,450,000.00	523,060,397.68	544,295,110.77	16,450,000.00	527,845,110.77

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁时代物业发展有限公司	106,637,105.24						106,637,105.24	
辽宁九夷能源科技有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
辽宁九夷锂能股份有限公司		16,450,000.00						16,450,000.00
合计	456,637,105.24	16,450,000.00					456,637,105.24	16,450,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁时代大厦有限公司	71,208,005.53			-4,784,713.09						66,423,292.44	
小计	71,208,005.53			-4,784,713.09						66,423,292.44	
合计	71,208,005.53			-4,784,713.09						66,423,292.44	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

3、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	65,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,784,713.09	2,821.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	515,526.73	
合计	60,730,813.64	2,821.92

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	227,013.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	390,844.97	
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	529,693.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-7,862.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额		64,755.93
少数股东权益影响额 (税后)		88,370.42
合计		986,563.21

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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	涉及金额	原因
先进制造业增值税加计抵减	1,226,584.98	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。
个人所得税手续费返还	284,074.45	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得。

其他说明:

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59	0.06	

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李军

董事会批准报送日期：2025年4月7日

修订信息

适用 不适用