

上能电气股份有限公司

审计报告

2024 年度





公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机：86（510）68798988

Tel: 86（510）68798988

传真：86（510）68567788

Fax: 86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2025]A518 号

上能电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上能电气股份有限公司（以下简称上能电气）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上能电气2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母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，我们独立于上能电气，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

1、事项描述





如财务报表附注五、40所述，2024年度，上能电气实现营业收入477,340.38万元。收入是上能电气的关键业绩指标，存在上能电气管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的风险，因此我们将上能电气的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品和服务类别对收入、成本、毛利率波动分析，判断收入和毛利率变动合理性；

（3）检查主要的销售合同，以评价上能电气有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；

（4）采用抽样方式选取样本，检查与收入确认相关的支持性凭据，包括销售合同、出库单、产品验收确认单、销售回款以及其他支持性凭据，评价收入确认是否符合上能电气的会计政策；

（5）采用抽样方式选取样本，向客户执行发送询证函，询证交易金额，评价收入的真实性、准确性；

（6）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本核对销售合同、出库单、产品验收确认单、销售回款及其他支持性凭据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（7）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上能电气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





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，管理层负责评估上能电气的持续经营能力，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上能电气、终止运营或别无其他现实的选择。

上能电气治理层（以下简称治理层）负责监督上能电气的财务报告过程。

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，就可能导致对上能电气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上能电气不能持续经营。

（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）就上能电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意





见承担全部责任。

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

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。





（此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于上能电气股份有限公司2024年度审计报告之盖章页）



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)

邓明勇

中国注册会计师

伊君莉

2025年4月23日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：正能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,423,627,071.91	2,027,631,864.78	短期借款	五、21	1,531,914,558.83	533,852,415.55
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五、2	2,146,570.59	30,224,861.98	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	206,211,354.99	121,649,749.67	应付票据	五、22	1,782,464,841.36	1,741,493,654.09
应收账款	五、4	2,242,320,195.86	2,090,683,339.08	应付账款	五、23	2,075,436,138.88	2,020,191,202.33
应收款项融资	五、5	113,422,457.87	56,857,472.62	预收款项		-	-
预付款项	五、6	93,409,599.53	38,551,024.67	合同负债	五、24	74,336,385.76	79,937,063.87
应收保费		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保账款		-	-	代理买卖证券款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理承销证券款		-	-
其他应收款	五、7	100,180,127.78	189,494,814.99	应付职工薪酬	五、25	71,490,110.62	59,511,790.40
存货	五、8	1,457,670,184.03	1,332,138,456.55	应交税费	五、26	42,432,578.76	24,153,911.78
合同资产	五、9	12,067,962.54	141,208,445.73	其他应付款	五、27	51,271,331.88	139,918,457.26
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、10	154,019,610.98	102,414,438.82	持有待售负债		-	-
流动资产合计		6,805,075,136.08	6,130,854,468.89	一年内到期的非流动负债	五、28	96,339,688.82	147,464,942.74
非流动资产：				其他流动负债	五、29	80,274,810.97	231,865,261.12
发放贷款和垫款		-	-	流动负债合计		5,805,960,445.88	4,978,388,699.14
债权投资		-	-	非流动负债：			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款	五、30	83,700,000.00	152,500,000.00
长期股权投资		-	-	应付债券		-	-
其他权益工具投资		-	-	其中：优先股		-	-
其他非流动金融资产	五、11	2,000,000.00	2,000,000.00	永续债		-	-
投资性房地产	五、12	998,809.13	1,056,814.35	租赁负债	五、31	14,143,876.60	23,711,705.36
固定资产	五、13	340,733,112.35	308,067,331.21	长期应付款		-	-
在建工程	五、14	190,905,249.90	18,473,076.44	预计负债	五、32	10,202,089.94	3,436,467.55
生产性生物资产		-	-	递延收益	五、33	14,396,353.15	13,465,766.22
油气资产		-	-	递延所得税负债	五、18	4,905,857.20	6,128,266.42
使用权资产	五、15	23,785,735.42	30,694,522.63	其他非流动负债		-	-
无形资产	五、16	181,751,020.44	130,976,809.67	非流动负债合计		127,348,176.89	199,242,205.55
开发支出		-	-	负债合计		5,933,308,622.77	5,177,630,904.69
商誉		-	-	所有者权益：			
长期待摊费用	五、17	73,895,627.49	55,050,196.95	实收资本（或股本）	五、34	359,555,234.00	358,038,965.00
递延所得税资产	五、18	72,724,822.32	54,188,591.91	其他权益工具		-	-
其他非流动资产	五、19	408,464,176.49	209,187,379.32	其中：优先股		-	-
非流动资产合计		1,295,258,553.54	809,694,722.48	永续债		-	-
				资本公积	五、35	760,708,814.52	709,619,284.14
				减：库存股	五、36	29,993,848.91	-
				其他综合收益	五、37	-2,580,168.97	-3,011,918.27
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、38	107,896,539.78	75,508,781.49
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、39	966,863,567.59	616,277,981.45
				归属于母公司所有者权益合计		2,162,450,138.01	1,756,433,093.81
				少数股东权益		4,574,928.84	6,485,192.87
				所有者权益合计		2,167,025,066.85	1,762,918,286.68
资产总计		8,100,333,689.62	6,940,549,191.37	负债和所有者权益总计		8,100,333,689.62	6,940,549,191.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





合并利润表
2024年度

编制单位：上海电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,773,403,837.15	4,932,663,144.70
其中：营业收入	五、40	4,773,403,837.15	4,932,663,144.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,293,640,192.16	4,589,863,446.61
其中：营业成本	五、40	3,679,262,152.03	4,088,211,516.48
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、41	9,729,869.50	5,873,922.71
销售费用	五、42	190,431,369.60	131,172,979.11
管理费用	五、43	103,884,223.46	90,033,571.13
研发费用	五、44	289,940,024.60	268,565,551.15
财务费用	五、45	20,392,552.97	6,005,906.03
其中：利息费用		40,881,240.74	28,041,335.88
利息收入		16,909,091.81	16,286,475.69
加：其他收益	五、46	36,988,100.07	38,315,466.86
投资收益	五、47	-966,617.67	2,490,262.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益		-	-
公允价值变动收益	五、48	2,146,570.59	224,861.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-35,419,831.34	-73,582,419.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-18,169,038.97	-9,746,987.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	12,931.40	96,893.92
三、营业利润		464,355,759.07	300,597,776.91
加：营业外收入	五、52	-	584,032.70
减：营业外支出	五、53	1,158,944.98	2,322,911.54
四、利润总额		463,196,814.09	298,858,898.07
减：所得税费用	五、54	46,528,753.30	13,507,623.43
五、净利润		416,668,060.79	285,351,274.64
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		416,668,060.79	285,351,274.64
2、终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		418,777,240.93	285,866,081.77
2、少数股东损益		-2,109,180.14	-514,807.13
六、其他综合收益的税后净额		431,749.30	-753,918.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		431,749.30	-753,918.67
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		431,749.30	-753,918.67
（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		431,749.30	-753,918.67
（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		417,099,810.09	284,597,355.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		419,208,990.23	285,112,163.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,109,180.14	-514,807.13
八、每股收益			
（一）基本每股收益		1.17	0.81
（二）稀释每股收益		1.17	0.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：吴强
印 强

主管会计工作负责人：陈运萍

印 陈运萍

会计机构负责人：黄浩

印 黄浩





合并现金流量表

2024年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,880,573,762.35	3,637,062,235.54
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		20,214,272.76	4,597,293.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	28,893,827.86	47,126,976.27
经营活动现金流入小计		4,929,681,862.97	3,688,786,505.08
购买商品、接受劳务支付的现金		4,160,555,069.31	3,039,955,646.07
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		363,935,481.28	240,946,890.28
支付的各项税费		68,398,641.97	44,798,483.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	215,229,111.13	399,285,744.60
经营活动现金流出小计		4,808,118,303.69	3,724,986,764.52
经营活动产生的现金流量净额		121,563,559.28	-36,200,259.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		216,165.01	2,490,262.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,084,871.79	331,673.86
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	五、55	150,000,000.00	411,737,500.00
投资活动现金流入小计		152,301,036.80	414,559,436.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,591,045.34	288,224,961.74
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	121,341,220.61	336,737,500.00
投资活动现金流出小计		529,932,265.95	624,962,461.74
投资活动产生的现金流量净额		-377,631,229.15	-210,403,025.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,072,039.57	56,938,246.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	7,000,000.00
取得借款收到的现金		1,945,687,375.23	1,004,943,526.66
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,981,759,414.80	1,061,881,773.15
偿还债务支付的现金		1,223,199,960.00	392,081,282.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,841,936.27	45,043,497.79
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	五、55	144,265,239.10	9,152,762.81
筹资活动现金流出小计		1,442,307,135.37	446,277,542.87
筹资活动产生的现金流量净额		539,452,279.43	615,604,230.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,195,511.23	12,611,630.17
五、现金及现金等价物净增加额		289,580,120.79	381,612,575.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,661,641,440.69	1,280,028,864.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,951,221,561.48	1,661,641,440.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：吴强
印 吴强

主管会计工作负责人：陈运萍

印 陈运萍

会计机构负责人：黄洁

印 黄洁



2024年度

编制单位：上海电气股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者的权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,038,965.00	-	-	-	709,619,284.14	-	-3,011,918.27	-	75,508,781.49	616,277,981.45	6,485,192.87	1,762,918,286.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	358,038,965.00	-	-	-	709,619,284.14	-	-3,011,918.27	-	75,508,781.49	616,277,981.45	6,485,192.87	1,762,918,286.68
三、本期增减变动金额	1,516,269.00	-	-	-	51,089,530.38	-	431,749.30	-	32,387,758.29	350,585,586.14	-1,910,264.03	404,106,780.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	431,749.30	-	-	418,777,240.93	-2,109,180.14	417,099,810.09
(二) 所有者投入和减少资本	1,516,269.00	-	-	-	51,089,530.38	-	-	-	-	-	198,916.11	22,810,866.58
1. 所有者投入的普通股	1,516,269.00	-	-	-	34,555,770.57	-	-	-	-	-	-	36,072,559.57
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	-	-	-	-	16,533,759.81	-	-	-	-	-	-	16,533,759.81
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	359,555,234.00	-	-	-	760,708,814.52	-	-2,580,168.97	-	107,896,539.78	966,863,522.38	4,574,928.84	2,167,023,066.85

主管会计工作负责人: 陈运萍

分册成題

会计机构负责人：黄洁

無和
母

7/20



吳強印

吳詠



合并所有者权益变动表
2024年度

编制单位：上能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			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			
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他									
一、上年期末余额	237,607,638.00	-	-	311,143,651.63	-	-2,257,999.60	-	42,549,076.09	-	387,061,288.26	-	1,028,061,606.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	237,607,638.00	-	-	311,143,651.63	-	-2,257,999.60	-	42,549,076.09	-	387,061,288.26	-	1,028,061,606.92
三、本期增减变动金额	120,431,327.00	-	-	398,475,632.51	-	-753,918.67	-	32,959,705.40	-	229,216,693.19	-	734,856,079.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-753,918.67	-	-	-	285,866,081.77	-	284,597,355.97
(二) 所有者投入和减少资本	2,090,341.00	-	-	94,192,832.97	-	-	-	-	-	-	-	103,283,173.97
1. 所有者投入的普通股	2,090,341.00	-	-	47,847,903.49	-	-	-	-	-	-	-	56,938,246.49
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	-	-	-	46,344,927.48	-	-	-	-	-	-	-	46,344,927.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	32,959,705.40	-	-56,649,308.58	-	-23,689,603.18
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	32,959,705.40	-	-32,959,705.40	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	106,924,715.00	-	-	-106,924,715.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	106,924,715.00	-	-	-106,924,715.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11,416,271.00	-	-	411,207,514.54	-	-	-	-	-	-	-	370,665,833.00
四、本期期末余额	358,038,965.00	-	-	709,619,284.14	-	-3,011,918.27	-	75,508,781.49	-	617,738,145	-	1,762,918,286.68

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈廷峰

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

黄浩印

会计机构负责人：黄浩

陈廷峰印

吴强印

吴强印





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,744,569,006.01	1,819,961,122.85	短期借款		516,544,225.50	185,852,415.55
交易性金融资产		2,146,570.59	30,224,861.98	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		98,574,635.28	121,649,749.67	应付票据		2,355,407,874.16	2,079,493,654.09
应收账款	十六、1	2,889,837,952.39	2,593,241,711.47	应付账款		2,313,249,722.91	2,088,020,072.86
应收款项融资		98,120,408.36	56,857,472.62	预收款项		-	-
预付款项		81,659,303.86	26,946,852.58	合同负债		69,983,577.55	67,353,776.95
其他应收款	十六、2	194,570,937.25	225,809,736.59	应付职工薪酬		51,953,957.54	46,390,679.97
存货		1,074,056,137.31	1,001,075,665.72	应交税费		18,097,180.36	22,108,641.80
合同资产		12,067,962.54	130,918,086.97	其他应付款		159,811,695.92	138,488,997.99
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		87,901,695.26	143,620,074.23
其他流动资产		114,543,560.61	54,611,221.80	其他流动负债		46,155,203.76	227,874,321.86
流动资产合计		6,310,146,474.20	6,061,296,482.25	流动负债合计		5,619,105,132.96	4,999,202,635.30
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		83,700,000.00	152,500,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十六、3	401,697,146.83	134,229,296.99	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		6,541,403.67	9,767,560.65
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		998,809.13	1,056,814.35	预计负债		4,067,944.77	1,088,903.72
固定资产		282,963,654.79	265,486,838.56	递延收益		14,197,544.23	13,089,787.74
在建工程		180,617,521.32	13,155,073.74	递延所得税负债		2,111,617.19	2,524,346.86
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		110,618,509.86	178,970,598.97
使用权资产		10,074,397.97	12,312,148.50	负债合计		5,729,723,642.82	5,178,173,234.27
无形资产		128,565,304.19	130,928,137.20	所有者权益：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		359,555,234.00	358,038,965.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		65,530,061.82	52,103,154.41	其中：优先股		-	-
递延所得税资产		41,458,793.87	35,173,754.00	永续债		-	-
其他非流动资产		348,430,435.04	202,504,853.70	资本公积		760,708,814.52	709,619,284.14
非流动资产合计		1,462,336,124.96	848,950,071.45	减：库存股		29,993,848.91	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		107,896,539.78	75,508,781.49
				未分配利润		844,592,216.95	588,906,288.80
				所有者权益合计		2,042,758,956.34	1,732,073,319.43
资产总计		7,772,482,599.16	6,910,246,553.70	负债和所有者权益总计		7,772,482,599.16	6,910,246,553.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈运萍

会计机构负责人：黄洁

吴强

陈运萍

黄洁

黄洁





母公司利润表
2024年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	5,675,377,722.79	5,249,786,736.22
减: 营业成本	十六、4	4,881,746,249.93	4,570,452,423.14
税金及附加		6,741,409.97	4,516,370.10
销售费用		137,811,859.67	116,796,944.28
管理费用		64,822,765.33	57,886,934.47
研发费用		208,307,814.59	162,687,798.60
财务费用		-6,198,973.81	860,252.75
其中: 利息费用		26,946,649.50	23,179,025.61
利息收入		13,559,399.35	15,292,334.37
加: 其他收益		28,794,130.25	33,493,726.14
投资收益	十六、5	-1,336,033.32	52,490,262.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益		2,146,570.59	224,861.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-35,435,817.56	-66,693,335.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,205,816.75	-9,332,123.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)		12,931.40	88,610.33
二、营业利润		362,122,561.72	346,858,015.00
加: 营业外收入		-	584,032.70
减: 营业外支出		202,400.82	80,249.60
三、利润总额		361,920,160.90	347,361,798.10
减: 所得税费用		38,042,577.96	17,764,744.11
四、净利润		323,877,582.94	329,597,053.99
(一) 持续经营净利润		323,877,582.94	329,597,053.99
(二) 终止经营净利润		-	-
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		323,877,582.94	329,597,053.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 吴强

主管会计工作负责人: 陈运萍

会计机构负责人: 李伟





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：上海电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,852,596,122.20	3,831,762,293.93
收到的税费返还		12,961,782.87	-
收到其他与经营活动有关的现金		144,332,599.56	23,702,306.79
经营活动现金流入小计		6,009,890,504.63	3,855,464,600.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,688,353,631.70	3,151,108,876.86
支付给职工以及为职工支付的现金		242,632,710.07	168,382,711.49
支付的各项税费		58,201,750.09	13,762,775.48
支付其他与经营活动有关的现金		236,383,829.92	335,642,735.10
经营活动现金流出小计		5,225,571,921.78	3,668,897,098.93
经营活动产生的现金流量净额		784,318,582.85	186,567,501.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		216,165.01	52,490,262.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		515,258.11	118,266.26
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		150,000,000.00	411,737,500.00
投资活动现金流入小计		150,731,423.12	464,346,028.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,014,047.66	262,117,840.32
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		262,880,517.60	51,885,808.75
支付其他与投资活动有关的现金		121,327,336.35	336,737,500.00
投资活动现金流出小计		669,221,901.61	650,741,149.07
投资活动产生的现金流量净额		-518,490,478.49	-186,395,120.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,072,039.57	49,938,246.49
取得借款收到的现金		820,687,375.23	656,943,526.66
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		856,759,414.80	706,881,773.15
偿还债务支付的现金		1,123,199,960.00	392,081,282.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,898,280.99	40,601,601.58
支付其他与筹资活动有关的现金		34,870,693.11	4,431,532.71
筹资活动现金流出小计		1,219,968,934.10	437,114,416.56
筹资活动产生的现金流量净额		-363,209,519.30	269,767,356.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,944,420.61	12,753,037.60
五、现金及现金等价物净增加额		-77,436,994.33	282,692,775.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,504,051,076.88	1,221,358,301.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,426,614,082.55	1,504,051,076.88

法定代表人：吴强

印 强

吴强

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：陈运萍

陈运萍

会计机构负责人：黄洁

印 黄洁





母公司所有者权益变动表
2024年度

编制单位：上海电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	358,038,965.00	-	-	-	709,619,284.14	-	-	-	75,508,781.49	588,906,288.80	1,732,073,319.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	358,038,965.00	-	-	-	709,619,284.14	-	-	-	75,508,781.49	588,906,288.80	1,732,073,319.43
三、本期增减变动金额	1,516,269.00	-	-	-	51,089,530.38	29,993,848.91	-	-	32,387,758.29	255,685,928.15	310,685,636.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,877,582.94	323,877,582.94
(二) 所有者投入和减少资本	1,516,269.00	-	-	-	51,089,530.38	29,993,848.91	-	-	-	-	22,611,950.47
1. 所有者投入的普通股	1,516,269.00	-	-	-	34,555,770.57	-	-	-	-	-	36,072,039.57
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	-	-	-	-	16,533,759.81	-	-	-	-	-	16,533,759.81
4. 其他	-	-	-	-	-	29,993,848.91	-	-	-	-	-29,993,848.91
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	32,387,758.29	-68,191,654.79	-35,803,896.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	32,387,758.29	-32,387,758.29	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,803,896.50	-35,803,896.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	359,555,234.00	-	-	-	760,708,814.52	29,993,848.91	-	-	107,896,539.78	844,592,216.95	2,042,758,956.34

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈运萍

会计机构负责人：黄洁



母公司所有者权益变动表
2024年度

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	237,607,638.00	-	-	51,957,952.54	311,143,651.63	-	-	-	42,549,076.09	315,958,623.39	959,216,941.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	237,607,638.00	-	-	51,957,952.54	311,143,651.63	-	-	-	42,549,076.09	315,958,623.39	959,216,941.65
三、本期增减变动金额	120,431,327.00	-	-	-51,957,952.54	398,475,632.51	-	-	-	32,959,705.40	272,947,665.41	772,856,377.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329,597,053.99	329,597,053.99
(二) 所有者投入和减少资本	2,090,341.00	-	-	-	94,192,832.97	-	-	-	-	-	96,283,173.97
1. 所有者投入的普通股	2,090,341.00	-	-	-	47,847,905.49	-	-	-	-	-	49,938,246.49
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	-	-	-	-	46,344,927.48	-	-	-	-	-	46,344,927.48
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	32,959,705.40	-56,649,388.58	-23,689,683.18
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	32,959,705.40	-32,959,705.40	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,689,683.18	-23,689,683.18
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	106,924,715.00	-	-	-	-106,924,715.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	106,924,715.00	-	-	-	-106,924,715.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11,416,271.00	-	-	-51,957,952.54	411,207,514.54	-	-	-	-	-	370,665,833.00
四、本期期末余额	358,038,965.00	-	-	-	709,619,284.14	-	-	-	75,508,781.49	588,906,288.80	1,732,073,319.43

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海电气股份有限公司

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈运萍

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人：黄洁



吴强印

吴强

陈运萍印

陈运萍

黄洁印

黄洁

上能电气股份有限公司
2024 年度财务报表附注



一、公司基本情况

1、公司概况

上能电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司，2020年4月，本公司首次公开发行A股并在深圳证券交易所创业板上市。

本公司坚持自主研发，深耕电力电子电能变换和控制领域，不断完善和推进研发机构建设水平，坚持“光储协同”发展。

本公司的共同控制人为吴强与吴超两位自然人。

本财务报告于2025年4月23日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	无锡上能绿电科技有限公司	上能绿电	100	—
2	上能电气香港科技有限公司	上能香港	100	—
3	无锡思能智慧科技有限公司	无锡思能	100	—
4	成都赛特新能科技有限公司	成都赛特	100	—
5	上能电气（宁夏）有限公司	上能宁夏	100	—
6	无锡鼎能软件有限公司	无锡鼎能	100	—
7	深圳拓界技术有限公司	深圳拓界	100	—
8	SINENG WISDOM TECHNOLOGY PTE.LTD.	上能新加坡	100	—
9	苏州千澄新能源科技有限公司	苏州千澄	100	—
10	无锡光曜能源科技有限公司	无锡光曜	100	—
11	上能电气（连云港）有限公司	上能连云港	100	—
12	SINENG ELECTRIC(INDIA) PRIVATE LIMITED	上能印度	—	100
13	SINENG ELECTRIC,S.L.	上能西班牙	—	100
14	SINENG ELECTRIC DMCC	上能迪拜	—	100
15	SINENG ELECTRIC GMBH	上能德国	—	100
16	SINENG ELECTRIC SOUTHERN AFRICA	上能南非	—	100



17	阳谷思农生态农业发展有限公司	阳谷思农	—	100
18	无锡思享能源科技有限公司	无锡思享	—	55
19	包头市思原科技有限公司	包头思原	—	100
20	江苏知能清洁能源科技有限公司	江苏知能	—	65
21	SINENG PARTICIPACAO LTDA	上能巴西	—	100
22	SINENG ELECTRIC INC	上能美国	—	100
23	SINENG ELECTRICHELLAS SINGLE MEMBER P.C.	上能希腊	—	100
24	连云港能鼎科技有限公司	连云港能鼎	—	100
25	连云港惠飞能源科技有限公司	连云港惠飞	—	100
26	乐亭知能清洁能源科技有限公司	乐亭知能	—	65
27	镇平县知能清洁能源科技有限公司	镇平知能	—	65
28	乐亭启源清洁能源科技有限公司	乐亭启源	—	65
29	乐亭胜合清洁能源科技有限公司	乐亭胜合	—	65
30	乐亭瑞辉清洁能源科技有限公司	乐亭瑞辉	—	65

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于1000万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于5000万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券

或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融

负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、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、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收账款保理、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要为权益性投资，且在初始计量时并未指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

①应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	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。银行承兑票据与信用证由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据、信用证视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
	组合 3	信用证	
应收账款	组合 1	应收客户款项	本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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

	组合 2	性质组合	整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司将低风险类款项、合并范围内公司之间应收款项确定为性质组合，不计提坏账准备。 本公司采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将低风险类款项、应收出口退税、合并范围内公司之间应收款项确定为性质组合，不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	性质组合	

除上述采用简化计量方法以外的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②其他金融资产

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余

额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、衍生金融工具

衍生金融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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

8、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物、委托加工物资）、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计量方法

原材料发出采用加权平均法，库存商品、发出商品结转销售成本采用个别认定法。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。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，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	说明
未到期的质保金	未到期的质保金	本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见应收账款坏账准备计提方法。

15、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以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投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指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方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

16、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价

款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

17、固定资产

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并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10—20年	5%	4.75%—9.50%
机器设备	3—10年	5%	9.50%—31.67%
运输工具	3—5年	5%	19%—31.67%
电子设备	3—5年	5%	19%—31.67%
其他	3—5年	5%	19%—31.67%

18、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

19、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
技术许可	3—5 年	预计受益期限
软件	3—10 年	预计受益期限

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

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

（3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电费、办公费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使

用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。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的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

23、合同负债

合同负债反映公司已经或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，公司按照已经收取或应当收取的合同金额确认为合同负债。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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，公司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。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

25、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负

债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点

履行履约义务：①客户在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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当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。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①销售商品收入

国内销售：A. 用于大型地面电站的光伏逆变器和用于电化学储能电站的储能双向变流器产品，以按照合同条款约定将产品交付客户、经客户验收并提供确认凭据后，确认销售收入；B. 用于分布式电站的光伏逆变器产品以及电能质量治理产品等产品，在客户收货后确认销售收入。

国外销售：在产品完成出口报关手续后，确认销售收入。

②加工及劳务收入

根据合同约定，加工及劳务已提供并经客户确认后，确认收入的实现。

28、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发

生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

（1）政府补助的类型及判断依据

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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。

①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。

②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较低的租赁。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。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。

（3）本公司作为出租人

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。

经营租赁：经营租赁中的租金，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。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对

该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，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、预期失业率的增长、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。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后

的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以确定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2023年10月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第17号>的通知》（以下简称“解释第17号”）。自2024年1月1日起，本公司执行解释第17号中对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等有关规定。执行解释第17号的上述规定对本期财务报表项目无重大影响。

财政部于2024年12月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第18号>的通知》（以下简称“解释第18号”）。自印发之日起，本公司执行解释第18号中对“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”有关规定，本公司在首次执行时，原计提保证类质量保证时计入

“销售费用”的，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整至“主营业务成本”，对于可比期间的财务报表追溯调整。执行解释第18号的上述规定对本期及可比期间的财务报表项目的影响详见（3）。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行企业会计准则解释第18号调整可比期间财务报表相关项目情况

本公司在首次执行时，原计提保证类质量保证时计入“销售费用”的，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整至“主营业务成本”，对于可比期间的财务报表追溯调整。

2023年度合并利润表项目

项目	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
营业成本	3,983,882,762.93	104,328,753.55	4,088,211,516.48
销售费用	235,501,732.66	-104,328,753.55	131,172,979.11

2023年度母公司利润表项目

项目	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
营业成本	4,478,384,774.19	92,067,648.95	4,570,452,423.14
销售费用	208,864,593.23	-92,067,648.95	116,796,944.28

四、税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	详见注
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司（母公司）、成都赛特	15%
上能宁夏	12%
无锡鼎能	0%
包头思原	15%
上能绿电、无锡思能、深圳拓界、苏州千澄、无锡光曜、上能连云港、连云港能鼎、连云港惠飞、阳谷思农、无锡思享、上能印度、上能西班牙、江苏	25%

纳税主体名称	企业所得税税率
知能、乐亭知能、镇平知能、乐亭启源、乐亭胜合、乐亭瑞辉	
上能香港	16.50%
上能迪拜	0%
上能德国	32.975%
上能希腊	22%
上能新加坡	17%
上能巴西	15%
上能美国	8.70%
上能南非	27%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司、上能绿电、成都赛特、无锡鼎能均为增值税一般纳税人。根据国务院“进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策”（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局“关于软件产品增值税政策的通知”（财税[2011]100号）的规定，本公司、上能绿电、成都赛特、无锡鼎能销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（2）企业所得税

本公司于2023年11月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202332003732的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。

成都赛特于2022年11月29日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号为GR202251004856的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。

上能宁夏于2021年1月成立，根据宁夏回族自治区地方税务局“自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知”（宁地税发2015年102号）公告，对在宁投资新办且从事国家不限制或鼓励发展的产业，符合西部大开发税收优惠政策的企业，除减按15%的税率征收企业所得税外，从其取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一至第三年免征企业所得税地方分享部分（所得税的40%部分），第四至第六年减半征收企业所得税地

方分享部分。上能宁夏本年度实际执行的企业所得税税率为12%。

无锡鼎能于2024年被认定为软件企业，根据财政部、税务总局公告“关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告”（2019年第68号），依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。无锡鼎能自2024年度开始获利，享受“两免三减半”优惠。无锡鼎能本年度实际执行的企业所得税税率为0%。

包头思原于2024年6月成立，符合西部大开发税收优惠政策的企业，减按15%的税率征收企业所得税。包头思原本年度实际执行的企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

（以下项目如无特别说明，金额单位均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,530.30	184,047.71
银行存款	1,714,712,801.07	1,338,168,422.00
其他货币资金	708,867,740.54	689,279,395.07
存放财务公司存款	-	-
合计	2,423,627,071.91	2,027,631,864.78
其中：存放在境外的款项总额	183,026,085.47	127,473,731.41

（2）期末货币资金中使用受限金额为

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金存款	231,480,028.08	230,232,640.18
保函保证金存款	136,925,482.35	135,097,955.10
信用证保证金	-	659,828.81
定期存单质押	104,000,000.00	-
合计	472,405,510.43	365,990,424.09

注：以上受限资金已在现金流量表中的现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,146,570.59	224,861.98
其中：衍生金融产品	2,146,570.59	224,861.98
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,000,000.00

其中：理财产品	-	30,000,000.00
合计	2,146,570.59	30,224,861.98

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,688,711.95	109,009,355.55
商业承兑汇票	22,710,913.60	5,571,443.70
信用证	104,472,275.11	7,406,620.20
减：坏账准备	1,660,545.67	337,669.78
合计	206,211,354.99	121,649,749.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	207,871,900.66	100.00	1,660,545.67	0.80	206,211,354.99
银行承兑汇票组合	80,688,711.95	38.82	-	-	80,688,711.95
商业承兑汇票组合	22,710,913.60	10.92	1,660,545.67	7.31	21,050,367.93
信用证组合	104,472,275.11	50.26	-	-	104,472,275.11
合计	207,871,900.66	100.00	1,660,545.67	0.80	206,211,354.99

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,987,419.45	100.00	337,669.78	0.28	121,649,749.67
银行承兑汇票组合	109,009,355.55	89.36	-	-	109,009,355.55
商业承兑汇票组合	5,571,443.70	4.57	337,669.78	6.06	5,233,773.92
信用证组合	7,406,620.20	6.07	-	-	7,406,620.20
合计	121,987,419.45	100.00	337,669.78	0.28	121,649,749.67

(3) 坏账准备的情况

项 目	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	
商业承兑汇票 坏账准备	337,669.78	1,322,875.89	-	-	-	1,660,545.67

(4) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合计	-

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	33,196,030.37
商业承兑汇票	-	82,757,000.00
信用证	-	22,631,666.00
合计	-	138,584,696.37

4、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,952,736,414.36	2,047,928,157.83
1 至 2 年	368,718,955.12	112,715,833.11
2 至 3 年	60,825,732.72	55,834,595.51
3 至 4 年	24,706,078.82	9,315,227.46
4 至 5 年	3,337,451.54	2,221,259.75
5 年以上	29,911,029.72	29,181,685.61
小计	2,440,235,662.28	2,257,196,759.27
减：坏账准备	197,915,466.42	166,513,420.19
合计	2,242,320,195.86	2,090,683,339.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,660,651.13	0.72	13,610,651.13	77.07	4,050,000.00
按组合计提坏账准备	2,422,575,011.15	99.28	184,304,815.29	7.61	2,238,270,195.86
账龄组合	2,422,575,011.15	99.28	184,304,815.29	7.61	2,238,270,195.86
合计	2,440,235,662.28	100.00	197,915,466.42	8.11	2,242,320,195.86

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,964,562.93	0.71	14,103,452.73	88.34	1,861,110.20
按组合计提坏账准备	2,241,232,196.34	99.29	152,409,967.46	6.80	2,088,822,228.88
账龄组合	2,241,232,196.34	99.29	152,409,967.46	6.80	2,088,822,228.88
合计	2,257,196,759.27	100.00	166,513,420.19	7.38	2,090,683,339.08

按单项计提坏账准备的重要应收账款：无。

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,948,236,414.36	97,411,820.72	5.00

1 至 2 年	368,718,955.12	36,871,895.52	10.00
2 至 3 年	60,825,732.72	18,247,719.82	30.00
3 至 4 年	24,706,078.82	12,353,039.41	50.00
4 至 5 年	3,337,451.54	2,669,961.23	80.00
5 年以上	16,750,378.59	16,750,378.59	100.00
合计	2,422,575,011.15	184,304,815.29	——

(3) 坏账准备的情况

项 目	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	
应收账款坏账准备	166,513,420.19	32,627,790.00	-	1,149,627.40	-76,116.37	197,915,466.42

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
——	-	——	——	——
合计	-	——	——	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,149,627.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
——	——	-	——	——	——
合计	——	-	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	214,070,554.50	2,757,290.84	216,827,845.34	7.63	10,841,392.27
第 2 名	160,399,540.00	-	160,399,540.00	5.65	8,518,127.18
第 3 名	110,072,616.45	-	110,072,616.45	3.87	5,503,630.82
第 4 名	70,375,873.30	3,399,320.25	73,775,193.55	2.60	3,688,759.68
第 5 名	73,643,577.43	-	73,643,577.43	2.59	3,682,178.87
合计	628,562,161.68	6,156,611.09	634,718,772.77	22.34	32,234,088.82

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,422,457.87	56,857,472.62

减：坏账准备	-	-
合计	113,422,457.87	56,857,472.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	113,422,457.87	100.00	-	-	113,422,457.87
银行承兑汇票组合	113,422,457.87	100.00	-	-	113,422,457.87
合计	113,422,457.87	100.00	-	-	113,422,457.87

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,857,472.62	100.00	-	-	56,857,472.62
银行承兑汇票组合	56,857,472.62	100.00	-	-	56,857,472.62
合计	56,857,472.62	100.00	-	-	56,857,472.62

(3) 坏账准备的情况

项 目	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	
应收款项融资	-	-	-	-	-	-
坏账准备						

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合计	-

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	588,455,441.86	475,000,000.00
合计	588,455,441.86	475,000,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	92,685,755.54	99.23	37,835,204.58	98.14
1 至 2 年	45,542.10	0.05	247,709.49	0.65
2 至 3 年	220,000.00	0.24	468,110.60	1.21
3 至 4 年	458,301.89	0.48	-	-

4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	93,409,599.53	100.00	38,551,024.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为61,538,218.55元，占预付账款期末余额合计数的比例为65.88%。

7、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	100,180,127.78	189,494,814.99
合计	100,180,127.78	189,494,814.99

其他应收款

①按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
货币互换业务	49,599,960.00	137,638,689.45
保证金及押金	44,090,496.09	45,490,301.56
备用金	9,429,723.48	7,854,114.94
应收单位款	2,157,601.94	2,197,432.30
合计	105,277,781.51	193,180,538.25

②按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	92,383,290.37	188,318,245.48
1 至 2 年	8,453,508.23	3,475,763.81
2 至 3 年	2,285,100.94	287,310.70
3 至 4 年	1,451,790.36	370,547.30
4 至 5 年	1,903.61	28,670.96
5 年以上	702,188.00	700,000.00
小计	105,277,781.51	193,180,538.25
减：坏账准备	5,097,653.73	3,685,723.26
合计	100,180,127.78	189,494,814.99

③按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	0.66	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	104,577,781.51	99.34	4,397,653.73	4.21	100,180,127.78

账龄组合	54,977,821.51	52.22	4,397,653.73	8.00	50,580,167.78
性质组合	49,599,960.00	47.12		-	49,599,960.00
合计	105,277,781.51	100.00	5,097,653.73	4.84	100,180,127.78

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	0.36	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	192,480,538.25	99.64	2,985,723.26	1.55	189,494,814.99
账龄组合	52,230,325.19	27.04	2,985,723.26	5.72	49,244,601.93
性质组合	140,250,213.06	72.60	-	-	140,250,213.06
合计	193,180,538.25	100.00	3,685,723.26	1.91	189,494,814.99

按单项计提坏账准备的重要其他应收款：无。

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,783,330.37	2,137,166.53	5.00
1 至 2 年	8,453,508.23	845,350.86	10.00
2 至 3 年	2,285,100.94	685,530.28	30.00
3 至 4 年	1,451,790.36	725,895.18	50.00
4 至 5 年	1,903.61	1,522.88	80.00
5 年以上	2,188.00	2,188.00	100.00
合计	54,977,821.51	4,397,653.73	——

按性质组合：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货币互换	49,599,960.00	-	-	无风险，不计提
合计	49,599,960.00	-	——	——

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,985,723.26	700,000.00	-	3,685,723.26
期初余额在本期			-	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,469,165.45	-	-	1,469,165.45
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-57,234.98	-	-	-57,234.98
期末余额	4,397,653.73	700,000.00	-	5,097,653.73

④坏账准备的情况

项 目	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	
其他应收款坏账准备	3,685,723.26	1,469,165.45	-	-	-57,234.98	5,097,653.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
——	-	——	——	——
合计	-	——	——	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
——	——	-	——	——	——
合计	——	-	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	货币互换	49,599,960.00	1 年以内	47.11	-
第 2 名	投标保证金	4,696,069.87	1 年以内	4.46	234,803.49
第 3 名	投标保证金	4,389,001.89	1 年以内	4.17	219,450.09
第 4 名	投标保证金	3,417,599.00	2 年以内	3.25	181,759.90
第 5 名	投标保证金	3,194,632.97	2 年以内	3.03	228,463.30
合计	——	65,297,263.73	——	62.02	864,476.78

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	858,263,461.75	1,516,478.88	856,746,982.87	705,297,561.02	2,152,094.84	703,145,466.18

在产品及半成品	124,091,856.43	-	124,091,856.43	67,624,436.97	-	67,624,436.97
库存商品	460,543,448.29	-	460,543,448.29	428,186,117.73	-	428,186,117.73
发出商品	16,287,896.44	-	16,287,896.44	133,184,700.91	2,265.24	133,182,435.67
合计	1,459,186,662.91	1,516,478.88	1,457,670,184.03	1,334,292,816.63	2,154,360.08	1,332,138,456.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,152,094.84	-	-	635,615.96	-	1,516,478.88
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	2,265.24	-	-	2,265.24	-	-
合计	2,154,360.08	-	-	637,881.20	-	1,516,478.88

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

(4) 存货受限情况：无。

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	13,445,630.04	1,377,667.50	12,067,962.54	148,640,469.19	7,432,023.46	141,208,445.73
合计	13,445,630.04	1,377,667.50	12,067,962.54	148,640,469.19	7,432,023.46	141,208,445.73

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	13,445,630.04	100.00	1,377,667.50	10.25	12,067,962.54
未到期的质保金组合	13,445,630.04	100.00	1,377,667.50	10.25	12,067,962.54
合计	13,445,630.04	100.00	1,377,667.50	10.25	12,067,962.54

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	148,640,469.19	100.00	7,432,023.46	5.00	141,208,445.73
未到期的质保金组合	148,640,469.19	100.00	7,432,023.46	5.00	141,208,445.73
合计	148,640,469.19	100.00	7,432,023.46	5.00	141,208,445.73

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

未到期的质保金	13,445,630.04	1,377,667.50	10.25
合计	13,445,630.04	1,377,667.50	——

(3) 本期计提坏账准备情况

项 目	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	
未到期的质保金的坏账准备	7,432,023.46	-6,051,039.36	-	-	-3,316.60	1,377,667.50

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,104,566.74	2,362,038.61
预缴税金	37,391,849.62	49,372,057.93
待抵扣增值税进项税额	115,523,194.62	50,680,342.28
合计	154,019,610.98	102,414,438.82

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,221,162.47	1,221,162.47
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,221,162.47	1,221,162.47
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	164,348.12	164,348.12
2.本期增加金额	58,005.22	58,005.22
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	222,353.34	222,353.34
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	998,809.13	998,809.13
2.期初账面价值	1,056,814.35	1,056,814.35

注1：本公司投资性房地产按成本计量。

注2：报告期内，无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

13、固定资产

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	340,733,112.35	308,067,331.21
固定资产清理	-	-
合计	340,733,112.35	308,067,331.21

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	122,668,347.93	236,322,051.77	4,234,585.55	23,942,596.90	19,071,628.20	406,239,210.35
2.本期增加金额	738,446.94	73,195,741.07	1,055,974.07	4,594,253.94	2,927,043.01	82,511,459.03
(1) 购置	901,957.32	60,033,700.49	1,055,974.07	4,583,220.06	2,373,581.18	68,948,433.12
(2) 在建工程转入	-	13,310,163.39	-	-	698,200.55	14,008,363.94
(3) 其他变动	-163,510.38	-148,122.81	-	11,033.88	-144,738.72	-445,338.03
3.本期减少金额	-	2,250,715.89	345,923.13	1,708,262.73	290,940.10	4,595,841.85
(1) 处置或报废	-	2,250,715.89	345,923.13	1,708,262.73	290,940.10	4,595,841.85
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	123,406,794.87	307,267,076.95	4,944,636.49	26,828,588.11	21,707,731.11	484,154,827.53
二、累计折旧						
1.期初余额	23,080,681.57	51,588,089.77	2,364,174.71	14,615,330.22	4,422,605.32	96,070,881.59
2.本期增加金额	7,551,388.91	32,089,095.36	673,033.07	4,572,524.17	2,840,693.27	47,726,734.78
(1) 计提	7,604,772.40	32,070,185.30	673,033.07	4,588,630.60	2,990,116.50	47,926,737.87
(2) 其他变动	-53,383.49	18,910.06	-	-16,106.43	-149,423.23	-200,003.09
3.本期减少金额	-	492,006.50	328,626.97	1,470,503.44	185,761.83	2,476,898.74
(1) 处置或报废	-	492,006.50	328,626.97	1,470,503.44	185,761.83	2,476,898.74
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	30,632,070.48	83,185,178.63	2,708,580.81	17,717,350.95	7,077,536.76	141,320,717.63
三、减值准备						
1.期初余额	-	1,902,777.86	963.80	194,627.01	2,628.88	2,100,997.55
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,902,777.86	963.80	194,627.01	2,628.88	2,100,997.55
四、账面价值						
1.期末账面价值	92,774,724.39	222,179,120.46	2,235,091.88	8,916,610.15	14,627,565.47	340,733,112.35
2.期初账面价值	99,587,666.36	182,831,184.14	1,869,447.04	9,132,639.67	14,646,394.00	308,067,331.21

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过经营租赁租出的固定资产：无。

④未办妥产权证书的固定资产情况：无。

⑤经测试期末固定资产不存在减值情况。

14、在建工程

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	190,905,249.90	18,473,076.44
工程物资	-	-
合计	190,905,249.90	18,473,076.44

(2) 在建工程

①在建工程情况

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
年产 5GW 储能交 流器及储能系统集 成建设项目及研发 中心扩建项目	172,250,517.57	-	172,250,517.57	13,077,403.83	-	13,077,403.83
年产 15GW 储能变 流器产业化建设项 目	8,367,003.75	-	8,367,003.75	77,669.91	-	77,669.91
年产 25GW 组串式 光伏逆变器产业化 建设项目	77,669.91	-	77,669.91	77,669.91	-	77,669.91
浦南 200MW 渔光 互补光伏发电项目	7,776,911.01	-	7,776,911.01	-	-	-
200 兆瓦（I 期）农 光互补建设项目	352,500.00	-	352,500.00	-	-	-
零星工程	2,080,647.66	-	2,080,647.66	110,000.00	-	110,000.00
待安装设备	-	-	-	5,130,332.79	-	5,130,332.79
合计	190,905,249.90	-	190,905,249.90	18,473,076.44	-	18,473,076.44

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产 5GW 储能交 流器及储能系统 集成建设项目及 研发中心扩建项 目	17,500 万元	13,077,403.83	159,173,113.74	-	-	172,250,517.57
年产 15GW 储能 变流器产业化建 设项目	35,000 万元	77,669.91	8,289,333.84	-	-	8,367,003.75

年产 25GW 组串式光伏逆变器产业化建设项目	45,000 万元	77,669.91	-	-	-	77,669.91
浦南 200MW 渔光互补光伏发电项目	95,000 万元	-	7,776,911.01	-	-	7,776,911.01
200 兆瓦（I 期）农光互补建设项目	80,000 万元	-	352,500.00	-	-	352,500.00
合计	——	13,232,743.65	175,591,858.59	-	-	188,824,602.24

接上表

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 5GW 储能交流器及储能系统集成建设项目及研发中心扩建项目	98.43%	100.00%	-	-	-	募集资金
年产 15GW 储能变流器产业化建设项目	2.39%	3.00%	-	-	-	自有资金
年产 25GW 组串式光伏逆变器产业化建设项目	0.02%	0.00%	-	-	-	自有资金
浦南 200MW 渔光互补光伏发电项目	0.82%	2.00%	-	-	-	自有资金
200 兆瓦（I 期）农光互补建设项目	0.00%	0.00%	-	-	-	自有资金
合计	——	——	-	-	-	——

③经测试期末在建工程不存在减值情况。

15、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	土地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,897,303.33	-	6,820,876.12	40,718,179.45
2.本期增加金额	10,217,474.84	581,469.72	-	10,798,944.56
3.本期减少金额	2,746,201.79	-	6,820,876.12	9,567,077.91
（1）处置或报废	2,746,201.79	-	-	2,746,201.79
（2）其他转出	-	-	6,820,876.12	6,820,876.12

4.期末余额	41,368,576.38	581,469.72	-	41,950,046.10
二、累计折旧				
1.期初余额	9,995,236.50	-	28,420.32	10,023,656.82
2.本期增加金额	10,802,212.39	113,063.58	142,101.60	11,057,377.57
3.本期减少金额	2,746,201.79	-	170,521.92	2,916,723.71
（1）处置或报废	2,746,201.79	-	-	2,746,201.79
（2）其他转出	-	-	170,521.92	170,521.92
4.期末余额	18,051,247.10	113,063.58	-	18,164,310.68
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	23,317,329.28	468,406.14	-	23,785,735.42
2.期初账面价值	23,902,066.83	-	6,792,455.80	30,694,522.63

（2）经测试期末使用权资产不存在减值情况。

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	技术许可	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	124,147,557.86	15,793,124.52	16,046,149.15	155,986,831.53
2.本期增加金额	53,880,296.72	526,415.10	4,002,975.41	58,409,687.23
（1）购置	53,880,296.72	526,415.10	4,002,975.41	58,409,687.23
（2）内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	88,495.58	88,495.58
（1）处置	-	-	88,495.58	88,495.58
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	178,027,854.58	16,319,539.62	19,960,628.98	214,308,023.18
二、累计摊销				
1.期初余额	3,089,198.40	12,724,440.04	9,196,383.42	25,010,021.86
2.本期增加金额	2,882,456.34	2,189,332.82	2,528,289.20	7,600,078.36
（1）摊销	2,882,456.34	2,189,332.82	2,528,289.20	7,600,078.36
（2）新增	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	53,097.48	53,097.48
（1）处置	-	-	53,097.48	53,097.48
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	5,971,654.74	14,913,772.86	11,671,575.14	32,557,002.74

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	172,056,199.84	1,405,766.76	8,289,053.84	181,751,020.44
2.期初账面价值	121,058,359.46	3,068,684.48	6,849,765.73	130,976,809.67

注：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 经测试期末无形资产不存在减值情况。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,579,643.86	10,062,306.82	4,489,273.07	-	13,152,677.61
咨询费	1,975,600.80	-	1,158,906.11	-	816,694.69
服务费	45,230,229.88	21,859,200.00	7,772,344.77	-	59,317,085.11
其他	264,722.41	662,785.41	318,337.74	-	609,170.08
合计	55,050,196.95	32,584,292.23	13,738,861.69	-	73,895,627.49

18、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	197,876,094.22	29,716,206.71	164,510,715.91	24,534,934.56
存货跌价准备	1,516,478.88	227,471.83	2,154,360.08	323,154.01
合同资产减值准备	37,083,086.43	5,518,715.69	22,268,535.31	3,289,309.82
固定资产减值准备	2,100,997.55	315,149.63	2,100,997.55	315,149.63
售后服务费	5,316,928.35	760,069.75	2,337,887.30	275,744.09
可抵扣亏损	107,127,772.05	24,716,985.54	71,589,859.46	13,516,454.51
租赁负债	23,488,024.78	4,686,735.83	26,317,041.28	5,277,573.16
股份支付	15,269,543.41	2,290,431.51	24,210,720.04	3,631,608.00
内部交易未实现利润	15,756,161.32	2,363,424.20	-	-
其他已纳税调整可抵扣项目	14,197,544.23	2,129,631.63	17,306,237.18	3,024,664.13
合计	419,732,631.22	72,724,822.32	332,796,354.11	54,188,591.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税前扣除差异	4,714,915.26	779,619.75	4,516,830.55	677,524.58

使用权资产	21,081,244.51	4,126,237.45	26,890,453.11	5,450,741.84
合计	25,796,159.77	4,905,857.20	31,407,283.66	6,128,266.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	70,853,188.50	75,834,759.04
应收款项坏账准备	6,797,571.60	6,026,097.32
合同资产减值准备	3,835,579.26	509,739.08
售后服务费	4,885,161.59	1,098,580.25
租赁负债	2,858,310.75	4,036,554.04
股份支付	5,313,992.16	6,314,423.49
合计	94,543,803.86	93,820,153.22

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未到期的质保金	347,842,358.79	185,217,401.48
预付工程性质款项	60,621,817.70	23,969,977.84
合计	408,464,176.49	209,187,379.32

(1) 未到期的质保金

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	387,383,356.98	39,540,998.19	347,842,358.79	200,563,652.41	15,346,250.93	185,217,401.48
合计	387,383,356.98	39,540,998.19	347,842,358.79	200,563,652.41	15,346,250.93	185,217,401.48

(2) 本期计提坏账准备情况

项 目	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	
未到期的质保金的坏账准备	15,346,250.93	24,220,078.33	-	-	-25,331.07	39,540,998.19

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	472,405,510.43	472,405,510.43	保证金、质押	汇票保证金、保函保证金、定期存单质押
应收账款	115,262,464.02	115,262,464.02	保理	数字化应收账款债权凭证用于保理业务融资
合计	587,667,974.45	587,667,974.45	——	——

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	365,990,424.09	365,990,424.09	保证金	汇票保证金、保函保证金、信用证保证金
应收票据	27,871,393.53	27,871,393.53	质押	质押用于汇票保证金
应收账款	10,000,000.00	10,000,000.00	保理	数字化应收账款债权凭证用于保理业务融资
合计	403,861,817.62	403,861,817.62	——	——

21、短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	1,530,887,415.23	533,708,526.66
应计利息	1,027,143.60	143,888.89
合计	1,531,914,558.83	533,852,415.55

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	259,599,960.00	125,000,000.00
抵押借款	440,000,000.00	-
信用借款	160,000,000.00	20,000,000.00
保理借款	115,262,464.02	10,000,000.00
已贴现尚未到期的应收票据	556,024,991.21	378,708,526.66
合计	1,530,887,415.23	533,708,526.66

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

22、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,581,245,456.57	1,624,042,090.14
商业承兑汇票	193,937,333.15	110,857,415.95
信用证	7,282,051.64	6,594,148.00
合计	1,782,464,841.36	1,741,493,654.09

23、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,849,503,310.01	2,015,091,387.65
1 至 2 年	223,913,429.22	3,376,464.28
2 至 3 年	1,012,847.89	955,619.34
3 至 4 年	426,172.65	488,460.48
4 至 5 年	301,108.53	279,270.58
5 年以上	279,270.58	-
合计	2,075,436,138.88	2,020,191,202.33

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

24、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,336,385.76	79,937,063.87
合计	74,336,385.76	79,937,063.87

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,511,790.40	359,084,566.79	347,112,196.92	71,484,160.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,021,134.62	18,015,184.27	5,950.35
三、辞退福利	-	42,180.00	42,180.00	-
合计	59,511,790.40	377,147,881.41	365,169,561.19	71,490,110.62

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,358,456.45	316,712,358.05	304,706,400.80	71,364,413.70
2、职工福利费	100,000.00	16,401,059.46	16,501,059.46	-
3、社会保险费	53,333.95	12,099,087.57	12,032,674.95	119,746.57
其中：医疗保险费	53,333.95	10,462,269.88	10,395,857.26	119,746.57
工伤保险费	-	822,728.24	822,728.24	-
生育保险费	-	814,089.45	814,089.45	-
4、住房公积金	-	12,953,852.11	12,953,852.11	-
5、工会经费和职工教育经费	-	918,209.60	918,209.60	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	59,511,790.40	359,084,566.79	347,112,196.92	71,484,160.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	17,417,495.91	17,411,545.56	5,950.35
2、失业保险费	-	603,638.71	603,638.71	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	18,021,134.62	18,015,184.27	5,950.35

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,606,447.02	631,413.29
企业所得税	33,945,229.74	20,966,885.88
个人所得税	2,239,316.71	1,011,419.26
城市维护建设税	212,331.55	27,248.75
教育费附加	156,522.52	20,746.12
土地使用税	150,198.15	76,831.43
房产税	268,664.46	268,664.46
印花税	1,743,830.95	1,041,559.11
其他	110,037.66	109,143.48
合计	42,432,578.76	24,153,911.78

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	51,271,331.88	139,918,457.26
合计	51,271,331.88	139,918,457.26

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
货币互换业务	48,438,000.00	138,452,997.99
保证金及押金	933,975.48	36,000.00
往来单位款	1,693,799.04	1,344,452.10
应付个人款	205,557.36	85,007.17
合计	51,271,331.88	139,918,457.26

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	84,137,229.89	140,823,052.78
一年内到期的租赁负债	12,202,458.93	6,641,889.96
合计	96,339,688.82	147,464,942.74

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	200,099,544.63
已背书尚未到期的应收票据	57,559,705.16	7,000,939.40
待转销项税	5,265,073.50	9,523,662.94
预提费用	17,450,032.31	15,241,114.15
合计	80,274,810.97	231,865,261.12

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
23 长三角集合 CP001	200,000,000.00	2023/12/22	270 日	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	——	——	200,000,000.00

接上表

债券名称	期初余额	本期发行	期初利息	按面值计提利息
23 长三角集合 CP001	200,099,544.63	-	-	4,282,732.24
合计	200,099,544.63	-	-	4,282,732.24

接上表

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 长三角集合 CP001	14,444.44	204,396,721.31	-
合计	14,444.44	204,396,721.31	-

注：

根据中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2023]CP257 号），同意接受包括公司在内的三家企业的集合短期融资券注册。本次集合发行总额为人民币 7 亿元，其中公司发行金额为人民币 2 亿元，短期融资券期限 270 日，票面利率为2.98%。到期一次性还本付息。

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
长期借款	83,700,000.00	152,500,000.00
应计利息	-	-
合计	83,700,000.00	152,500,000.00

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	83,700,000.00	152,500,000.00
合计	83,700,000.00	152,500,000.00

（2）公司期末长期借款的利率区间为2.58%—3.20%。

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,687,647.31	35,071,144.22
减：未确认融资费用	1,341,311.78	4,717,548.90
小计	26,346,335.53	30,353,595.32
减：一年内到期的租赁负债	12,202,458.93	6,641,889.96
合计	14,143,876.60	23,711,705.36

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	10,202,089.94	3,436,467.55
合计	10,202,089.94	3,436,467.55

33、递延收益

（1）递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助	14,396,353.15	13,465,766.22
合计	14,396,353.15	13,465,766.22

(2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向多场景的高效率高可靠性大容量储能集成系统的研发及产业化	13,089,787.74		1,292,243.51		11,797,544.23	与资产相关
生产项目推进补贴款	140,527.86		62,444.40		78,083.46	与资产相关
投资促进服务中心补贴款	137,142.92		68,571.36		68,571.56	与资产相关
技改补贴款	98,307.70		46,153.80		52,153.90	与资产相关
面向可再生能源规模化制氢需求的离网耦合制氢电源系统关键技术研发及产业化项目	-	2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
合计	13,465,766.22	2,400,000.00	1,469,413.07	-	14,396,353.15	——

34、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	358,038,965	1,516,269	-	-	-	-	359,555,234

注：

发行新股，系公司董事会2022年8月19日审议通过了公司2022年限制性股票激励计划（草案），2024年8月28日经公司董事会审议通过，限制性股票激励计划第二批预留授予部分第一个归属期符合归属条件的激励对象可行权42,881股；2024年9月18日经公司董事会审议通过，限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的激励对象可行权1,374,762股；2024年12月13日经公司董事会审议通过，限制性股票激励计划第一批预留授予部分第二个归属期符合归属条件的激励对象可行权98,626股。2024年激励对象共计行权1,516,269股。

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	679,094,140.61	61,134,135.33	-	740,228,275.94
其他资本公积	30,525,143.53	16,533,759.81	26,578,364.76	20,480,538.58
合计	709,619,284.14	77,667,895.14	26,578,364.76	760,708,814.52

注：

本期股本溢价增加，系：公司2022年限制性股票激励计划第二批预留授予部分第一个归属期、首次授予部分第二个归属期、第一批预留授予部分第二个归属期，符合归属条件，激励对象行权增加34,555,770.57

元及其他资本公积转入26,578,364.76元。

本期其他资本公积增加，系股份激励计划确认的股份支付费用16,533,759.81元。

本期其他资本公积减少，系激励对象行权转入股本溢价26,578,364.76元。

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股权激励计划回购股份	-	29,993,848.91	-	29,993,848.91
合计	-	29,993,848.91	-	29,993,848.91

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,011,918.27	431,749.30	-	-	-	431,749.30	-	-2,580,168.97
其中：外币财务报表折算差额	-3,011,918.27	431,749.30	-	-	-	431,749.30	-	-2,580,168.97
其他综合收益合计	-3,011,918.27	431,749.30	-	-	-	431,749.30	-	-2,580,168.97

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,508,781.49	32,387,758.29	-	107,896,539.78
任意盈余公积	--	-	-	-
合计	75,508,781.49	32,387,758.29	-	107,896,539.78

本期盈余公积增加额系根据母公司报表净利润的10%计提的法定盈余公积。

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	616,277,981.45	387,061,288.26
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	616,277,981.45	387,061,288.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	418,777,240.93	285,866,081.77
减：提取法定盈余公积	32,387,758.29	32,959,705.40
提取任意盈余公积	-	-

应付普通股股利	35,803,896.50	23,689,683.18
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	966,863,567.59	616,277,981.45

40、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,767,330,687.15	3,677,739,130.96	4,930,382,206.22	4,088,153,107.99
其他业务	6,073,150.00	1,523,021.07	2,280,938.48	58,408.49
合计	4,773,403,837.15	3,679,262,152.03	4,932,663,144.70	4,088,211,516.48

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,122,174.44	459,140.62
教育费附加	1,543,418.73	330,758.42
房产税	1,088,475.42	1,087,817.44
土地使用税	442,268.24	218,900.05
印花税	4,211,597.82	3,228,455.08
其他规费	321,934.85	548,851.10
合计	9,729,869.50	5,873,922.71

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,806,326.63	53,829,542.67
差旅费	26,693,841.55	18,370,230.78
业务招待费	19,015,533.11	13,267,525.25
广告宣传费	20,359,181.09	12,758,370.01
咨询服务费	16,024,084.28	11,837,509.78
股份支付	5,167,201.91	11,970,751.41
折旧费用与摊销	1,650,748.79	1,242,828.21
其他	10,714,452.24	7,896,221.00
合计	190,431,369.60	131,172,979.11

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,344,610.32	51,358,902.61
折旧费用与摊销	13,767,839.68	4,832,386.65
专业机构费	5,810,790.31	5,804,523.72
办公费	5,048,466.69	8,923,039.22
差旅费	4,964,962.84	3,973,555.94
业务招待费	3,811,613.34	1,766,869.07
股份支付	2,273,785.98	7,280,745.87
其他	8,862,154.30	6,093,548.05

合计	103,884,223.46	90,033,571.13
----	----------------	---------------

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	103,990,830.05	119,812,320.37
人员人工	154,859,063.83	104,781,636.31
折旧费用与摊销	23,388,233.41	19,456,974.80
股份支付	7,701,897.31	24,514,619.67
合计	289,940,024.60	268,565,551.15

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,881,240.74	28,041,335.88
减：利息收入	16,909,091.81	16,286,475.69
汇兑损失	-6,895,081.95	-11,762,851.89
金融机构手续费	3,315,485.99	6,013,897.73
合计	20,392,552.97	6,005,906.03

46、其他收益

(1) 其他收益构成

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
软件产品增值税退税	7,423,539.03	4,056,411.54	-
先进制造业企业增值税加计抵减	22,153,837.98	26,918,131.45	-
贫困人口及失业增值税减免	200,850.00	170,950.00	-
与企业日常活动相关的政府补助	7,140,761.69	7,122,715.15	5,671,348.62
其他	69,111.37	47,258.72	-
合计	36,988,100.07	38,315,466.86	5,671,348.62

(2) 与企业日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
2023 年惠山区外经贸企业高质量发展资金	750,000.00	与收益相关	是
贸易促进奖金	735,861.00	与收益相关	是
2023 年度惠山区现代产业发展资金	650,000.00	与收益相关	是
2023 年度省商务发展资金	511,500.00	与收益相关	是
2022 年度惠山区现代产业科技发展项目奖励补助经费	500,000.00	与收益相关	是
2024 年惠山区稳增长奖补资金	500,000.00	与收益相关	是
2022 年度惠山区现代产业发展资金	380,000.00	与收益相关	是
2024 年惠山区关于工业全力稳增长促发展政策资金	300,000.00	与收益相关	是
2024 年度商务发展资金	286,200.00	与收益相关	是
同心县 2024 年度县本级科技计划项目资金	270,000.00	与收益相关	是
2023 年度惠山区知识产权资助项目经费	228,000.00	与收益相关	是
2024 年成都市高新技术企业认定奖补	200,000.00	与收益相关	是

稳岗扩岗补贴	209,467.32	与收益相关	是
零星补贴	150,320.30	与收益相关	是
面向多场景的高效率高可靠性大容量储能集成系统的研发及产业化	1,292,243.51	与资产相关	否
生产项目推进补贴款	62,444.40	与资产相关	否
同心县工信局技改补贴款	46,153.80	与资产相关	否
同心县投资促进服务中心补贴款	68,571.36	与资产相关	否
合计	7,140,761.69	——	——

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	369,415.65	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,552,198.33	-
银行理财产品投资收益	216,165.01	2,490,262.63
合计	-966,617.67	2,490,262.63

48、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,146,570.59	224,861.98
合计	2,146,570.59	224,861.98

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,322,875.89	164,063.97
应收账款坏账损失	-32,627,790.00	-73,319,219.59
其他应收款坏账损失	-1,469,165.45	-427,263.73
合计	-35,419,831.34	-73,582,419.35

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-18,169,038.97	-9,744,721.98
存货跌价损失	-	-2,265.24
合计	-18,169,038.97	-9,746,987.22

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得	12,931.40	90,358.80	12,931.40
使用权资产处置利得	-	6,535.12	-
合计	12,931.40	96,893.92	12,931.40

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
商业赔偿收入	-	584,032.70	-

合计	-	584,032.70	-
----	---	------------	---

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	82,400.82	249.60	82,400.82
对外捐赠	385,478.37	136,224.36	385,478.37
非常损失	642,255.50	2,136,437.58	642,255.50
其他	48,810.29	50,000.00	48,810.29
合计	1,158,944.98	2,322,911.54	1,158,944.98

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,015,310.16	28,385,566.30
递延所得税费用	-19,486,556.86	-14,877,942.87
合计	46,528,753.30	13,507,623.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	463,196,814.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,479,522.13
子公司适用不同税率的影响	13,471,285.60
调整以前期间所得税的影响	4,724,847.78
非应税收入的影响	-55,412.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	982,812.75
使用前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	-1,803,520.68
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	8,319,085.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-192,345.43
研究开发费加计扣除影响	-41,343,092.66
税收优惠的影响	-7,054,429.51
所得税费用	46,528,753.30

55、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	8,071,348.62	8,717,016.40
利息收入	16,909,091.81	16,286,475.69
收到其他往来款项	3,844,276.06	20,556,322.76
受限资金减少	-	935,870.00
其他	69,111.37	631,291.42

合计	28,893,827.86	47,126,976.27
----	---------------	---------------

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	207,186,960.60	198,073,865.34
支付其他往来款项	1,877,289.54	31,054,870.51
受限资金增加	2,415,086.34	163,956,886.66
银行手续费支出	3,315,485.99	6,013,897.73
其他	434,288.66	186,224.36
合计	215,229,111.13	399,285,744.60

(2) 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	150,000,000.00	411,737,500.00
合计	150,000,000.00	411,737,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	150,000,000.00	411,737,500.00
合计	150,000,000.00	411,737,500.00

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	120,000,000.00	336,737,500.00
外汇产品交割净损失	1,327,336.35	-
处置子公司支付的现金净额	13,884.26	-
合计	121,341,220.61	336,737,500.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	120,000,000.00	336,737,500.00
合计	120,000,000.00	336,737,500.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	10,271,390.19	9,152,762.81
回购库存股	29,993,848.91	-
定期存单质押	104,000,000.00	-
合计	144,265,239.10	9,152,762.81

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	533,852,415.55	1,900,487,375.23	375,840,304.78	879,557,010.07	398,708,526.66	1,531,914,558.83
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	293,323,052.78	45,200,000.00	7,598,445.50	178,284,268.39	-	167,837,229.89
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	30,353,595.32	-	10,997,113.05	10,271,390.19	4,732,982.65	26,346,335.53
应付股利	-	-	35,803,896.50	35,803,896.50	-	-
其他流动负债—短期应付债券	200,099,544.63	-	4,282,732.24	204,396,721.31	-14,444.44	-
合计	1,057,628,608.28	1,945,687,375.23	434,522,492.07	1,308,313,286.46	403,427,064.87	1,726,098,124.25

56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	416,668,060.79	285,351,274.64
加：信用减值损失、资产减值损失	53,588,870.31	83,329,406.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,784,739.98	34,948,030.27
使用权资产折旧	11,057,377.57	7,834,250.78
无形资产摊销	7,600,078.36	4,705,983.69
长期待摊费用摊销	13,738,861.69	14,819,682.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,931.40	-96,893.92
固定资产报废损失	82,400.82	249.60
公允价值变动损失	-2,146,570.59	-224,861.98
财务费用	33,986,158.79	15,978,516.97
投资损失	966,617.67	-2,490,262.63
递延所得税资产减少	-19,956,540.19	-20,249,551.94
递延所得税负债增加	475,704.74	5,371,609.07
存货的减少	-125,531,727.48	4,618,771.14
经营性应收项目的减少	-873,307,076.17	-1,727,084,446.28
经营性应付项目的增加	543,284,940.23	1,373,364,103.75
其他	13,284,594.16	-116,376,122.15
经营活动产生的现金流量净额	121,563,559.28	-36,200,259.44
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	1,951,221,561.48	1,661,641,440.69
减：现金的期初余额	1,661,641,440.69	1,280,028,864.93
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	289,580,120.79	381,612,575.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,951,221,561.48	1,661,641,440.69
其中：库存现金	46,530.30	184,047.71
可随时用于支付的银行存款	1,610,712,801.07	1,338,168,422.00
可随时用于支付的其他货币资金	340,462,230.11	323,288,970.98
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	1,951,221,561.48	1,661,641,440.69

57、外币货币性项目

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：			
美元	3,038,827.48	7.1884	21,844,307.44
欧元	2,478,905.14	7.5257	18,655,496.41
港元	109,399.93	0.9260	101,308.71
新加坡元	132,557.39	5.3214	705,390.90
卢比	1,913,982,458.56	0.0840	160,845,343.87
迪拉姆	1,046,569.45	1.9711	2,062,893.04
雷亚尔	591,016.56	1.1635	687,647.77
应收票据：			
卢比	1,243,169,974.00	0.0840	104,472,275.11
应收账款：			
美元	9,606,560.03	7.1884	69,055,796.12
欧元	1,896,539.89	7.5257	14,272,790.24
卢比	1,091,199,739.95	0.0840	91,701,152.55
其他应收款：			
美元	6,986,369.63	7.1884	50,220,819.44
欧元	274,113.33	7.5257	2,062,557.41
卢比	23,811,545.96	0.0840	2,001,050.89
迪拉姆	168,418.33	1.9711	331,969.37
雷亚尔	57,490.78	1.1635	66,892.19
应付账款：			
美元	44.38	7.1884	319.05
欧元	31,860.22	7.5257	239,770.46
卢比	25,120,301.31	0.0840	2,110,105.31
其他应付款：			
卢比	21,705,625.12	0.0840	1,823,272.51

六、研发支出

按性质分类如下：

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	100,947,506.09	119,812,320.37
人员人工	154,859,063.83	104,781,636.31
折旧费用与摊销	23,388,233.41	19,456,974.80
股份支付	7,701,897.31	24,514,619.67
合计	286,896,700.64	268,565,551.15
其中：费用化研发支出	286,896,700.64	268,565,551.15
资本化研发支出	-	-

符合资本化条件的研发项目：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
乐享知能	-	65%	转让	2024 年 5 月	办妥工商变更等手续	-
乐享启源	-	65%	转让	2024 年 5 月	办妥工商变更等手续	95,275.61
乐享胜合	-	65%	转让	2024 年 5 月	办妥工商变更等手续	169,662.00
乐享瑞辉	-	65%	转让	2024 年 5 月	办妥工商变更等手续	104,478.04

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
乐亭知能	-	-	-	-	/	-
乐亭启源	-	-	-	-	/	-
乐亭胜合	-	-	-	-	/	-
乐亭瑞辉	-	-	-	-	/	-

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	注册资本	变动原因	纳入/不纳入合并范围日期
上能连云港	5,000万元	新设成立，纳入合并	2024年4月
包头思原	100万元	新设成立，纳入合并	2024年6月
上能南非	南非兰特0万元	新设成立，纳入合并	2024年12月

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
一级子公司：							
上能绿电	无锡	无锡	软件产品研发、销售	100%	—	100%	投资设立
上能香港	香港	香港	一般贸易	100%	—	100%	投资设立
无锡思能	无锡	无锡	光伏电站开发	100%	—	100%	投资设立
成都赛特	成都	成都	软件开发、软件销售	100%	—	100%	投资设立
上能宁夏	同心	同心	太阳能逆变器、电化学储能系统储能变流器等生产和销售	100%	—	100%	投资设立
无锡鼎能	无锡	无锡	软件开发、软件销售	100%	—	100%	投资设立
深圳拓界	深圳	深圳	储能技术服务，光伏设备及元器件制造销售	100%	—	100%	投资设立
上能新加坡	新加坡	新加坡	一般贸易	100%	—	100%	投资设立
苏州千澄	苏州	苏州	软件开发、软件销售	100%	—	100%	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
无锡光曜	无锡	无锡	太阳能逆变器、电化学储能系统储能变流器等生产和销售	100%	—	100%	投资设立
上能连云港	连云港	连云港	太阳能逆变器、电化学储能系统储能变流器等生产和销售	100%	—	100%	投资设立
二级子公司：							
连云港能鼎	连云港	连云港	光伏电站开发	—	100%	100%	投资设立
上能印度	印度	印度	储能、光伏逆变器、风能变流器等产品的生产和销售	—	100%	100%	投资设立
上能西班牙	西班牙	西班牙	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
上能迪拜	阿联酋	阿联酋	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
上能德国	德国	德国	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
上能南非	南非	南非	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
阳谷思农	聊城	聊城	光伏电站开发	—	100%	100%	投资设立
无锡思享	无锡	无锡	光伏电站开发	—	55%	55%	投资设立
包头思原	包头	包头	太阳能逆变器、电化学储能系统储能变流器等生产和销售	—	100%	100%	投资设立
江苏知能	无锡	无锡	光伏电站开发	—	65%	65%	投资设立
上能巴西	巴西	巴西	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
上能美国	美国	美国	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
上能希腊	希腊	希腊	营销网络建设	—	100%	100%	投资设立
三级子公司：							
连云港惠飞	连云港	连云港	光伏电站开发	—	100%	100%	投资设立
镇平知能	南阳	南阳	光伏电站开发	—	65%	65%	投资设立

注：连云港能鼎、上能南非均尚未实际经营。

（2）重要的非全资子公司

无。

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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

4、重要的共同经营

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、银行理财产品、应收票据和应收账款。

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；银行保本理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，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

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司资金较为充裕，暂无借款需求，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注五、57“外币货币性项目”注释。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,146,570.59	-	2,000,000.00	4,146,570.59
1、以公允价值计量且其变动计	2,146,570.59	-	-	2,146,570.59

入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	2,146,570.59	-	-	2,146,570.59
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	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
(二) 应收款项融资	-	-	113,422,457.87	113,422,457.87
(三) 其他债权投资	-	-	-	-
(四) 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	2,146,570.59	-	115,422,457.87	117,569,028.46

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

以企业在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

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

无。

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

本公司债务工具投资主要是银行结构性存款以及金融机构理财产品，对于不在活跃市场上交易的债务工具投资，本公司采用购买价格作为资产负债表日公允价值。

权益工具投资系投资无锡工匠惠新管理咨询合伙企业（有限合伙），不构成控制、共同控制和重大影响，无活跃市场报价。该公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资，不构成控制、共同控制和重大影响，无活跃市场报价。对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场法。估值技术的输入值主要包括预计增长率等和参考近期市场交易资料（如被投资公司近期所进行的融资交易等）。

5、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

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、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

6、其他

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司共同控制人为吴强与吴超两位自然人，吴强直接持有本公司股份的20.16%；吴超通过无锡朔弘投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司股份的8.37%，吴强、吴超父子共同控制本公司股份28.53%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
洮南上能新能源有限公司	无锡思能持有其 40%比例的股权
无锡弘能科技有限公司	无锡思能持有其 50%比例的股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
段育鹤	公司副董事长、原总经理，直接持有本公司 8.87%股份
陈敢峰	公司原董事、原副总经理，直接持有本公司 3.04%股份
李建飞	公司董事、副总经理，持有本公司 2.43 %股份
陈运萍	公司董事、董事会秘书、财务总监
丁峰	董事长吴强的配偶
蒋正	公司的共同控制人吴超的配偶
孙莉	副董事长段育鹤的配偶
无锡朔弘投资合伙企业（有限合伙）	公司法人股东，持有本公司 8.37%股份，由吴超担任唯一执行事务合伙人
江苏龙达纺织科技有限公司（以下简称“龙达纺织”）	吴强及其配偶丁峰持股 100%的公司
南通龙德信纺织品有限公司（以下简称“南通龙德信”）	吴强持股 65%的公司
扬州百思德纺织品有限公司	吴强持股 65%的公司
无锡龙达集佳制版有限公司（以下简称“龙达集佳”）	吴超、及吴强之妻丁峰持有其 100%的股权

上海集佳纺织品有限公司	吴强的配偶丁峰持股 70%的公司
麟腾博阁（南通）纺织品有限公司	南通龙德信纺织品有限公司持股 51%的公司

5、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保金额 （万元）	借款期限/ 最高额担保期限	担保到期日
1	吴强、丁峰	本公司	最高额	9,200	2021.12.19-2024.12.19	保证期间三年
2	吴强、蒋正、 吴超、丁峰	本公司	最高额	36,000	2022.03.12-2024.03.11	自主合同项下的债务履行期限届 满日后三年止
3	吴强、丁峰	本公司	最高额	7,000	2021.11.10-2024.11.09	主合同项下债务履行期限届满之 日起三年
	段育鹤、孙莉			7,000		
	吴超、蒋正			7,000		
4	吴强、丁峰	本公司	最高额	10,000	2021.01.18-2025.07.29	保证期间三年
	吴超、蒋正			10,000	2022.07.29-2025.07.29	
5	吴强、丁峰、 吴超、蒋正	本公司	保证	3,000	2022.04.24-2024.04.22	主合同约定的债务人履行债务期 限届满之日起三年
6	吴强、丁峰	本公司	最高额	15,000.00	2021.11.30-2024.11.29	自具体授信业务合同或协议约定 的受信人履行债务期限届满之日 起三年
7	吴强、丁峰	本公司	最高额	20,000	2022.05.10-2025.05.10	债务人在各单笔主合同项下的债 务履行期限届满之日起三年
	吴超、蒋正			20,000	2022.05.12-2025.05.12	
8	吴强、丁峰、 吴超、蒋正	本公司	保证	5,000	2022.12.30-2025.12.29	自主合同约定的债务履行期限届 满之日起三年
9	吴强、丁峰 蒋正、吴超 段育鹤、孙莉	本公司	最高额	7,700	2023.03.23-2024.12.31	债权确定期间终止之日起三年
10	吴强、丁峰 蒋正、吴超	本公司	最高额	5,000	2023.05.17-2024.05.16	主合同项下债务履行期限届满之 日起三年

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保金额 (万元)	借款期限/ 最高额担保期限	担保到期日
11	吴强、丁峰	本公司	最高额	96,000	2023.09.14-2025.09.13	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。
	吴超、蒋正			96,000		
12	吴强、丁峰	本公司	最高额	16,000	2023.10.26-2024.10.25	保证书生效之日起至主合同项下债务到期后满三年之日止
	吴超、蒋正			16,000		
	段育鹤			16,000		
13	吴强、丁峰	本公司	最高额	36,000	2023.09.22-2024.09.22	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止
	蒋正、吴超			36,000		
	段育鹤、孙莉			36,000		
14	吴强、丁峰	本公司	最高额	15,000	2023.01.12-2026.01.11	每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年
	蒋正、吴超			15,000		
	段育鹤、孙莉			15,000		
15	吴超、蒋正	本公司	最高额	30,000	2023.10.19-2028.10.18	主合同项下债务履行期限届满之日起三年
	吴强、丁峰			30,000		
16	吴超、蒋正	本公司	最高额	20,000	2023.04.17-2026.04.17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年
	吴强、丁峰			20,000		
17	吴超、蒋正	本公司	最高额	25,000	2023.12.29-2024.12.28	自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年
	吴强、丁峰			25,000		
18	吴强、丁峰、 吴超、蒋正、	本公司	最高额	4,900	2023.07.07-2024.07.05	自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年
19	吴强、丁峰、 段育鹤、	本公司	最高额	10,000	2023.02.10-2024.02.10	债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起三年
20	吴强、丁峰、 段育鹤、	本公司	最高额	20,000	2023.12.04-2026.12.04	债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起三年
21	吴超、蒋正	本公司	最高额	40,000	2023.07.27-2024.07.20	该笔融资项下债务履行期届满之日起三年
	吴强、丁峰			40,000		
22	吴强	本公司	最高额	30,000	2023.03.02-2024.03.01	每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年
	丁峰			30,000		
	吴超			30,000		
	蒋正			30,000		
	段育鹤			30,000		
	孙莉			30,000		
23	吴强	本公司	最高额	16,000	2023.08.24-2024.08.08	债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起三年
	丁峰			16,000		
24	吴强、丁峰、 吴超、蒋正、	本公司	最高额	24,000	2023.11.30-2024.11.30	自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年
25	吴强、丁峰、 吴超、蒋正	本公司	保证	4,900	2024.03.07-2025.03.07	债务人履行债务期限届满之日起三年
26	吴强、丁峰	本公司	最高额	20,000	2024.04.08-2024.12.26	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保金额 (万元)	借款期限/ 最高额担保期限	担保到期日
27	吴强	本公司	最高额	60,000	2023.09.07-2024.09.06	保证期间为主合同下的支取履行 期届满之日起三年
	丁峰			60,000		
	蒋正			60,000		
	吴超			60,000		
28	吴强	本公司	最高额	40,000	2024.3.27-2025.3.26	每笔贷款或其他融资或贵行受让 的应收账款债权的到期日或每笔 垫款的垫款日另加三年
	丁峰			40,000		
	吴超			40,000		
	蒋正			40,000		
	段育鹤			40,000		
	孙莉			40,000		
29	吴超、蒋正	本公司	最高额	60,000	2024.03.19-2025.03.11	该笔融资项下债务履行期届满之 日起三年
	吴强、丁峰			60,000		

- (5) 关联方资金拆借
无。
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
无。
- (7) 其他关联交易
无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
董事、核心技术人员、核心业务人员	-	-	1, 516, 269	36, 072, 039. 51
合计	-	-	1, 516, 269	36, 072, 039. 51

(续)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额

董事、核心技术人员、核心业务人员	1, 516, 269	36, 072, 039. 51	195, 108	4, 641, 619. 32
合计	1, 516, 269	36, 072, 039. 51	195, 108	4, 641, 619. 32

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、核心技术人员、核心业务人员	23. 79	合同期限未到	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型估计
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	83, 636, 145. 95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16, 533, 759. 81

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、核心技术人员、核心业务人员	16, 533, 759. 81	-
合计	16, 533, 759. 81	-

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）（含税）	1.20
拟分配每 10 股分红股（股）	0.00
拟分配每 10 股转增数（股）	4.00
利润分配方案	公司 2024 年度拟以 2024 年 12 月 31 日的总股本 359,555,234 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 965,537 股后的股本，即 358,589,697 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共计派发现金红利 43,030,763.64 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 143,435,878 股，本次转增完成后，公司总股本将增加至 502,991,112 股（本次转增股数系公司根据实际计算舍尾处理所得，具体分派结果以中国证券登记结算有限公司实际登记为准）。本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。本次利润分配预案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议，待股东大会审议通过之后方可实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,337,687,253.70	2,439,351,143.81
1 至 2 年	626,487,465.25	216,130,913.38
2 至 3 年	56,553,849.81	52,246,025.19
3 至 4 年	23,595,228.50	9,315,227.46
4 至 5 年	3,337,451.54	2,221,259.75
5 年以上	29,911,029.72	29,181,685.61

小计	3,077,572,278.52	2,748,446,255.20
减：坏账准备	187,734,326.13	155,204,543.73
合计	2,889,837,952.39	2,593,241,711.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,660,651.13	0.57	13,610,651.13	77.07	4,050,000.00
按组合计提坏账准备	3,059,911,627.39	99.43	174,123,675.00	5.69	2,885,787,952.39
账龄组合	2,286,214,378.35	74.29	174,123,675.00	7.62	2,112,090,703.35
性质组合	773,697,249.04	25.14	-	-	773,697,249.04
合计	3,077,572,278.52	100.00	187,734,326.13	6.10	2,889,837,952.39

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,964,562.93	0.58	14,103,452.73	88.34	1,861,110.20
按组合计提坏账准备	2,732,481,692.27	99.42	141,101,091.00	5.16	2,591,380,601.27
账龄组合	2,058,553,924.50	74.90	141,101,091.00	6.85	1,917,452,833.50
性质组合	673,927,767.77	24.52	-	-	673,927,767.77
合计	2,748,446,255.20	100.00	155,204,543.73	5.65	2,593,241,711.47

按单项计提坏账准备的重要应收账款：无。

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,853,163,620.07	92,658,181.00	5.00
1 至 2 年	332,813,849.84	33,281,384.98	10.00
2 至 3 年	56,553,849.81	16,966,154.95	30.00
3 至 4 年	23,595,228.50	11,797,614.25	50.00
4 至 5 年	3,337,451.54	2,669,961.23	80.00
5 年以上	16,750,378.59	16,750,378.59	100.00
合计	2,286,214,378.35	174,123,675.00	—

按性质组合：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上能印度	376,521,146.94	-	-	子公司，不计提
上能香港	13,801,232.44	-	-	子公司，不计提
上能宁夏	29,380,194.98	-	-	子公司，不计提
上能新加坡	298,749,317.76	-	-	子公司，不计提
上能德国	27,090,487.38	-	-	子公司，不计提
苏州千澄	6,866,887.53	-	-	子公司，不计提

深圳拓界	19,161,091.25	-	-	子公司，不计提
上能西班牙	2,126,890.76	-	-	子公司，不计提
合计	773,697,249.04	-	——	——

（3）坏账准备的情况

项 目	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	
应收账款坏账准备	155,204,543.73	33,679,409.80	-	1,149,627.40	-	187,734,326.13

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
——	-	——	——	——
合计	-	——	——	——

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,149,627.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
——	——	-	——	——	——
合计	——	-	——	——	——

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上能印度	376,521,146.94	-	376,521,146.94	10.93	-
上能新加坡	298,749,317.76	-	298,749,317.76	8.67	-
第 3 名	214,070,554.50	2,757,290.84	216,827,845.34	6.29	10,841,392.27
第 4 名	160,399,540.00	-	160,399,540.00	4.65	8,518,127.18
第 5 名	110,072,616.45	-	110,072,616.45	3.19	5,503,630.82
合计	1,159,813,175.65	2,757,290.84	1,162,570,466.49	33.73	24,863,150.27

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	194,570,937.25	225,809,736.59
合计	194,570,937.25	225,809,736.59

其他应收款

①按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
货币互换业务	49,599,960.00	137,638,689.45
保证金及押金	39,681,715.87	41,674,256.82
应收单位款	100,474,496.63	42,563,986.90
备用金	8,728,630.30	7,413,137.10
合计	198,484,802.80	229,290,070.27

②按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	163,987,700.65	197,283,153.24
1 至 2 年	19,379,676.40	5,549,173.76
2 至 3 年	5,225,070.13	419,553.86
3 至 4 年	318,724.83	6,741,947.44
4 至 5 年	1,963,207.11	7,944,071.81
5 年以上	7,610,423.68	11,352,170.16
小计	198,484,802.80	229,290,070.27
减：坏账准备	3,913,865.55	3,480,333.68
合计	194,570,937.25	225,809,736.59

③按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	0.35	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	197,784,802.80	99.65	3,213,865.55	1.62	194,570,937.25
账龄组合	47,736,829.13	24.05	3,213,865.55	6.73	44,522,963.58
性质组合	150,047,973.67	75.60	-	-	150,047,973.67
合计	198,484,802.80	100.00	3,913,865.55	1.97	194,570,937.25

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	0.31	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	228,590,070.27	99.69	2,780,333.68	1.22	225,809,736.59
账龄组合	48,387,393.92	21.10	2,780,333.68	5.75	45,607,060.24
性质组合	180,202,676.35	78.59	-	-	180,202,676.35
合计	229,290,070.27	100.00	3,480,333.68	1.52	225,809,736.59

按单项计提坏账准备的重要其他应收款：无。

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,351,928.22	2,017,596.41	5.00
1 至 2 年	5,232,099.38	523,209.94	10.00
2 至 3 年	2,022,177.84	606,653.35	30.00
3 至 4 年	128,435.69	64,217.85	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,188.00	2,188.00	100.00
合计	47,736,829.13	3,213,865.55	——

按性质组合:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货币互换	49,599,960.00	-	-	无风险, 不计提
上能香港	48,723,630.62	-	-	子公司, 不计提
上能印度	7,188,400.00	-	-	子公司, 不计提
上能新加坡	17,485,983.05	-	-	子公司, 不计提
上能连云港	50,000.00	-	-	子公司, 不计提
连云港惠飞	27,000,000.00	-	-	子公司, 不计提
合计	150,047,973.67	-	——	——

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,780,333.68	700,000.00	-	3,480,333.68
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	433,531.87			433,531.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,213,865.55	700,000.00		3,913,865.55

④坏账准备的情况

项 目	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	
其他应收款坏	3,480,333.68	433,531.87	-	-	-	3,913,865.55

账准备						
-----	--	--	--	--	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
——	-	——	——	——
合计	-	——	——	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
——	——	-	——	——	——
合计	——	-	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	货币互换	49,599,960.00	1 年以内	24.99	-
上能香港	应收单位款	48,723,630.62	1 年以内~5 年以上	24.55	-
连云港惠飞	应收单位款	27,000,000.00	1 年以内	13.60	-
上能新加坡	应收单位款	17,485,983.05	2 年以内	8.81	-
上能印度	应收单位款	7,188,400.00	5 年以内	3.62	-
合计	——	149,997,973.67	——	75.57	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	401,697,146.83	-	401,697,146.83	134,229,296.99	-	134,229,296.99
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	401,697,146.83	-	401,697,146.83	134,229,296.99	-	134,229,296.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	其他	
上能绿电	22,683,451.28	-	-	-	22,683,451.28
上能香港	88,075.00	-	-	-	88,075.00
无锡思能	22,021,650.80	19,800,000.00	-	471,973.18	42,293,623.98
成都赛特	12,550,311.16	-	-	695,539.44	13,245,850.60

上能宁夏	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
无锡鼎能	10,000,000.00	-	-	1,550,059.28	11,550,059.28
深圳拓界	6,350,000.00	3,976,567.60	-	329,637.36	10,656,204.96
上能新加坡	535,808.75	-	-	-	535,808.75
苏州千澄	10,000,000.00	-	-	1,540,122.98	11,540,122.98
无锡光曜	-	228,700,000.00	-	-	228,700,000.00
上能连云港	-	10,403,950.00	-	-	10,403,950.00
合计	134,229,296.99	262,880,517.60	-	4,587,332.24	401,697,146.83

(续)

被投资单位	减值准备 期初余额	本期增减变动		减值准备 期末余额
		计提减值准备	其他	
上能绿电	-	-	-	-
上能香港	-	-	-	-
无锡思能	-	-	-	-
成都赛特	-	-	-	-
上能宁夏	-	-	-	-
无锡鼎能	-	-	-	-
深圳拓界	-	-	-	-
上能新加坡	-	-	-	-
苏州千澄	-	-	-	-
无锡光曜	-	-	-	-
上能连云港	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,662,874,921.57	4,880,223,228.86	5,247,622,404.72	4,570,394,014.65
其他业务	12,502,801.22	1,523,021.07	2,164,331.50	58,408.49
合计	5,675,377,722.79	4,881,746,249.93	5,249,786,736.22	4,570,452,423.14

5、投资收益

(1) 投资收益分类

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	-	50,000,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,552,198.33	-
银行理财产品投资收益	216,165.01	2,490,262.63
合计	-1,336,033.32	52,490,262.63

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上能绿电	-	50,000,000.00

被投资单位	本期发生额	上期发生额
合计	-	50,000,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	299,946.23	详见资产处置收益、营业外支出有关附注
计入当期损益的政府补助	5,671,348.62	详见其他收益、营业外收入有关附注
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	810,537.27	详见投资收益、公允价值变动损益有关附注
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,613,851.60	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,076,544.16	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	——
减：所得税影响额	946,141.39	——
少数股东权益影响额（税后）	-	——
合计	6,372,998.17	——

本公司将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税退税	7,423,539.03	符合国家政策规定、持续发生
先进制造业企业增值税加计抵减	22,153,837.98	符合国家政策规定、持续发生
贫困人口及失业增值税减免	200,850.00	符合国家政策规定、持续发生
扣缴手续费返还	69,111.37	符合国家政策规定、持续发生
与资产相关的政府补助本期计入其他收益金额	1,469,413.07	对公司损益产生持续影响、持续发生

2、净资产收益率及每股收益

净利润类别	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	21.45%	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.13%	1.15	1.15



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202411190038

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

出资额 1195万元整

成立日期 2013年09月18日

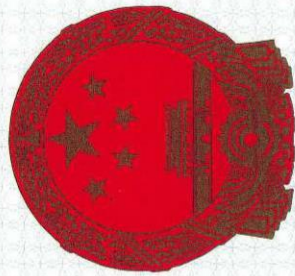
主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2024年10月19日



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号: 0001561

发证机关:



二〇二一

年三月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 邓明勇

Full name 男

Sex 男

出生日期 1968-12-23

Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)苏州分所

工作单位

Working unit 320502661223001

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



邓明勇 320500010011

证书编号: 320500010011
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 28 日
Date of Issuance



年 月 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



伊君莉 320200281644

证书编号: 320200281644
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 05 月 26 日
Date of Issuance

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：上能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,994,675,066.43	2,423,627,071.91	短期借款	2,004,276,847.84	1,531,914,558.83
结算备付金	-	-	向中央银行借款	-	-
拆出资金	-	-	拆入资金	-	-
交易性金融资产	25,500,000.00	2,146,570.59	交易性金融负债	994,041.07	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	307,092,531.66	206,211,354.99	应付票据	1,576,563,253.56	1,782,464,841.36
应收账款	2,434,083,224.91	2,242,320,195.86	应付账款	1,845,092,885.05	2,075,436,138.88
应收款项融资	98,782,512.48	113,422,457.87	预收款项	-	-
预付款项	76,864,417.95	93,409,599.53	合同负债	93,889,234.75	74,336,385.76
应收保费	-	-	吸收存款及同业存放	-	-
应收分保账款	-	-	代理买卖证券款	-	-
应收分保合同准备金	-	-	代理承销证券款	-	-
其他应收款	141,726,155.30	100,180,127.78	应付职工薪酬	20,101,920.49	71,490,110.62
存货	1,694,994,707.77	1,457,670,184.03	应交税费	27,804,010.64	42,432,578.76
合同资产	8,622,918.54	12,067,962.54	其他应付款	145,559,796.64	51,271,331.88
持有待售资产	-	-	应付手续费及佣金	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	应付分保账款	-	-
其他流动资产	269,731,623.07	154,019,610.98	持有待售负债	-	-
流动资产合计	7,052,073,158.11	6,805,075,136.08	一年内到期的非流动负债	176,491,548.18	96,339,688.82
非流动资产：			其他流动负债	41,191,203.65	80,274,810.97
发放贷款和垫款	-	-	流动负债合计	5,931,964,741.87	5,805,960,445.88
债权投资	-	-	非流动负债：		
其他债权投资	-	-	保险合同准备金	-	-
长期应收款	-	-	长期借款	90,000,000.00	83,700,000.00
长期股权投资	-	-	应付债券	-	-
其他权益工具投资	-	-	其中：优先股	-	-
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	永续债	-	-
投资性房地产	969,806.53	998,809.13	租赁负债	137,900,407.11	14,143,876.60
固定资产	528,350,768.33	340,733,112.35	长期应付款	-	-
在建工程	98,992,854.63	190,905,249.90	预计负债	10,036,188.89	10,202,089.94
生产性生物资产	-	-	递延收益	13,710,504.29	14,396,353.15
油气资产	-	-	递延所得税负债	44,311,499.42	4,905,857.20
使用权资产	179,929,900.12	23,785,735.42	其他非流动负债	-	-
无形资产	179,531,261.94	181,751,020.44	非流动负债合计	295,958,599.71	127,348,176.89
开发支出	-	-	负债合计	6,227,923,341.58	5,933,308,622.77
商誉	-	-	所有者权益：		
长期待摊费用	59,685,860.90	73,895,627.49	实收资本（或股本）	359,555,234.00	359,555,234.00
递延所得税资产	123,842,541.11	72,724,822.32	其他权益工具	-	-
其他非流动资产	275,020,929.28	408,464,176.49	其中：优先股	-	-
非流动资产合计	1,448,323,922.84	1,295,258,553.54	永续债	-	-
			资本公积	763,794,440.87	760,708,814.52
			减：库存股	79,985,875.21	29,993,848.91
			其他综合收益	-7,010,757.75	-2,580,168.97
			专项储备	-	-
			盈余公积	107,896,539.78	107,896,539.78
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	1,124,551,748.93	966,863,567.59
			归属于母公司所有者权益合计	2,268,801,330.62	2,162,450,138.01
			少数股东权益	3,672,408.75	4,574,928.84
			所有者权益合计	2,272,473,739.37	2,167,025,066.85
资产总计	8,500,397,080.95	8,100,333,689.62	负债和所有者权益总计	8,500,397,080.95	8,100,333,689.62

法定代表人：吴强

主管会计工作

会计机构负责人：李洁

合并利润表

2025半年度

编制单位：上能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,184,467,668.63	1,925,942,072.24
其中：营业收入	2,184,467,668.63	1,925,942,072.24
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	1,977,047,454.48	1,745,375,023.07
其中：营业成本	1,656,956,637.09	1,529,834,467.70
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	4,052,943.12	4,607,662.82
销售费用	117,182,662.00	58,351,695.04
管理费用	53,240,618.56	44,109,520.60
研发费用	131,688,220.30	107,076,248.67
财务费用	13,926,373.41	1,395,428.24
其中：利息费用	27,264,598.47	16,746,389.22
利息收入	7,474,271.05	7,775,690.95
加：其他收益	18,112,999.09	6,134,300.82
投资收益	-2,181,070.59	592,064.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益	-	-
公允价值变动收益	-994,041.07	530,487.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,914,353.85	-16,454,026.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19,704,286.71	-1,612,452.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	12,931.40
三、营业利润	219,148,034.44	169,770,354.23
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	-	52,370.84
四、利润总额	219,148,034.44	169,717,983.39
减：所得税费用	19,543,044.51	9,744,076.72
五、净利润	199,604,989.93	159,973,906.67
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润	199,604,989.93	159,973,906.67
2、终止经营净利润	-	-
（二）按所有权归属分类		
1、归属于母公司所有者的净利润	200,507,510.02	160,683,903.83
2、少数股东损益	-902,520.09	-709,997.16
六、其他综合收益的税后净额	-4,430,588.78	653,249.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,430,588.78	653,249.17
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	-4,430,588.78	653,249.17
（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	-4,430,588.78	653,249.17
（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	195,174,401.15	160,627,155.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	196,076,921.24	161,337,153.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-902,520.09	-709,997.16
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.56	0.45
（二）稀释每股收益	0.56	0.45

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈瑞祥

会计机构负责人：黄浩

合并现金流量表

2025半年度

编制单位：上能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,302,736,159.19	1,776,668,726.54
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	132,779.99	10,926,213.77
收到其他与经营活动有关的现金	609,690,517.87	469,565,349.45
经营活动现金流入小计	2,912,559,457.05	2,257,160,289.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,625,885,568.49	2,170,941,937.20
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	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	228,139,867.70	183,449,367.74
支付的各项税费	88,253,590.50	68,282,005.87
支付其他与经营活动有关的现金	741,949,671.34	599,271,793.37
经营活动现金流出小计	3,684,228,698.03	3,021,945,104.18
经营活动产生的现金流量净额	-771,669,240.98	-764,784,814.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	222,521.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-13,884.26
收到其他与投资活动有关的现金	-	150,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	150,308,637.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,181,069.31	249,823,573.50
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	25,500,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	169,681,069.31	369,823,573.50
投资活动产生的现金流量净额	-169,681,069.31	-219,514,936.39
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	1,678,622,984.00	823,486,378.29
收到其他与筹资活动有关的现金	104,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,782,622,984.00	823,486,378.29
偿还债务支付的现金	1,074,389,635.88	449,100,654.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,342,515.15	44,967,982.10
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	176,524,001.21	5,858,921.77
筹资活动现金流出小计	1,276,256,152.24	499,927,558.31
筹资活动产生的现金流量净额	506,366,831.76	323,558,819.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,531,457.48	7,503,222.93
五、现金及现金等价物净增加额	-426,452,021.05	-653,237,707.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,951,221,561.48	1,661,641,440.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,524,769,540.43	1,008,403,732.79

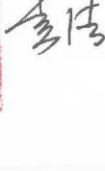
法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈定祥

会计机构负责人：黄洁





母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：上能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,012,159,516.85	1,744,569,006.01	短期借款	875,873,347.84	516,544,225.50
交易性金融资产	15,300,000.00	2,146,570.59	交易性金融负债	994,041.07	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	215,765,945.64	98,574,635.28	应付票据	2,149,796,411.36	2,355,407,874.16
应收账款	3,547,436,005.39	2,889,837,952.39	应付账款	2,227,705,741.30	2,313,249,722.91
应收款项融资	94,860,892.00	98,120,408.36	预收款项	-	-
预付款项	59,862,729.20	81,659,303.86	合同负债	79,658,662.22	69,983,577.55
其他应收款	199,690,813.35	194,570,937.25	应付职工薪酬	13,454,066.58	51,953,957.54
存货	1,110,738,311.76	1,074,056,137.31	应交税费	7,035,240.36	18,097,180.36
合同资产	8,622,918.54	12,067,962.54	其他应付款	144,741,584.27	159,811,695.92
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	167,502,194.66	87,901,695.26
其他流动资产	187,246,104.90	114,543,560.61	其他流动负债	36,177,224.85	46,155,203.76
流动资产合计	6,461,883,237.61	6,310,146,474.20	流动负债合计	5,702,938,514.51	5,619,105,132.96
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资	-	-	长期借款	-	83,700,000.00
其他债权投资	-	-	应付债券	-	-
长期应收款	-	-	其中：优先股	-	-
长期股权投资	440,855,147.25	401,697,146.83	永续债	-	-
其他权益工具投资	-	-	租赁负债	4,875,862.08	6,541,403.67
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	长期应付款	-	-
投资性房地产	969,806.53	998,809.13	预计负债	3,037,562.84	4,067,944.77
固定资产	453,682,799.93	282,963,654.79	递延收益	13,606,988.51	14,197,544.23
在建工程	51,310,599.49	180,617,521.32	递延所得税负债	1,785,262.73	2,111,617.19
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	23,305,676.16	110,618,509.86
使用权资产	8,189,815.90	10,074,397.97	负债合计	5,726,244,190.67	5,729,723,642.82
无形资产	126,555,183.63	128,565,304.19	所有者权益：		
开发支出	-	-	实收资本（或股本）	359,555,234.00	359,555,234.00
商誉	-	-	其他权益工具	-	-
长期待摊费用	49,753,050.50	65,530,061.82	其中：优先股	-	-
递延所得税资产	41,940,441.64	41,458,793.87	永续债	-	-
其他非流动资产	265,840,677.31	348,430,435.04	资本公积	763,794,440.87	760,708,814.52
非流动资产合计	1,441,097,522.18	1,462,336,124.96	减：库存股	79,985,875.21	29,993,848.91
			其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	107,896,539.78	107,896,539.78
			未分配利润	1,025,476,229.68	844,592,216.95
			所有者权益合计	2,176,736,569.12	2,042,758,956.34
资产总计	7,902,980,759.79	7,772,482,599.16	负债和所有者权益总计	7,902,980,759.79	7,772,482,599.16

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：黄洁

印

印

印

母公司利润表

2025半年度

编制单位：上能电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,795,426,957.28	2,143,442,275.83
减：营业成本	2,348,251,770.00	1,861,980,868.89
税金及附加	3,134,411.09	3,844,813.36
销售费用	77,186,497.75	46,295,359.06
管理费用	32,537,603.55	23,843,129.32
研发费用	93,756,443.36	68,570,695.21
财务费用	2,431,707.66	-4,310,403.21
其中：利息费用	13,720,722.40	13,121,709.52
利息收入	5,753,226.63	7,886,049.68
加：其他收益	17,629,117.65	3,002,490.18
投资收益	-2,181,070.59	222,649.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
公允价值变动收益	-994,041.07	530,487.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,107,090.70	-17,364,183.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,604,639.11	385,443.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	12,931.40
二、营业利润	248,080,078.27	130,007,631.64
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	-	50,000.00
三、利润总额	248,080,078.27	129,957,631.64
减：所得税费用	24,376,736.86	20,494,089.09
四、净利润	223,703,341.41	109,463,542.55
（一）持续经营净利润	223,703,341.41	109,463,542.55
（二）终止经营净利润	-	-
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	223,703,341.41	109,463,542.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	—	—
（二）稀释每股收益	—	—

法定代表人：吴强

主管会计工作负责人：陈运萍

会计机构负责人：黄洁



母公司现金流量表
2025半年度

编制单位：上海电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,135,330,966.22	2,808,638,821.38
收到的税费返还	-	7,804,898.96
收到其他与经营活动有关的现金	1,120,193,457.78	844,351,557.49
经营活动现金流入小计	3,255,524,424.00	3,660,795,277.83
购买商品、接受劳务支付的现金	3,189,188,419.97	2,705,838,503.55
支付给职工以及为职工支付的现金	152,007,144.68	128,757,710.41
支付的各项税费	44,607,641.40	36,723,517.47
支付其他与经营活动有关的现金	754,543,679.71	1,234,798,872.14
经营活动现金流出小计	4,140,346,885.76	4,106,118,603.57
经营活动产生的现金流量净额	-884,822,461.76	-445,323,325.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	222,521.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100,000.00
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	-	150,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	150,322,521.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,672,700.04	211,250,299.15
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,390,000.00	14,180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	25,500,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	160,562,700.04	345,430,299.15
投资活动产生的现金流量净额	-160,562,700.04	-195,107,777.78
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	569,522,984.00	369,030,710.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	569,522,984.00	369,030,710.00
偿还债务支付的现金	184,389,635.88	449,100,654.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,316,998.47	44,244,773.76
支付其他与筹资活动有关的现金	52,478,935.05	4,103,724.84
筹资活动现金流出小计	250,185,569.40	497,449,153.04
筹资活动产生的现金流量净额	319,337,414.60	-128,418,443.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,730,758.02	7,460,200.21
五、现金及现金等价物净增加额	-719,316,989.18	-761,389,346.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,426,614,082.55	1,504,051,076.88
六、期末现金及现金等价物余额	707,297,093.37	742,661,730.53

法定代表人：吴炯

主管会计工作负责人：陈伟华

会计机构负责人：黄洁

印
吴炯

印
陈伟华

印
黄洁

李洁