

湖南百利工程科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2025]23863 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审计报告          | 1  |
| 2024 年度财务报表   | 7  |
| 2024 年度财务报表附注 | 19 |



湖南百利工程科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“百利科技”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了百利科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，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，我们独立于百利科技，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。



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                       | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、收入确认                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>2024 年度百利科技的营业收入为 121,682.79 万元。由于收入是百利科技的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对百利科技的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将百利科技的营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十九) 收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三十八) 营业收入、营业成本”和“十九、母公司财务报表项目注释”之“(四) 营业收入、营业成本”。</p> | <p>1、了解、评价和测试百利科技销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、区别不同的业务类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、执行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>4、选取工程总承包、新能源材料智能产线系统等项目样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理；</p> <p>5、函证主要客户的交易额和应收款项余额；</p> <p>6、对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>7、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与百利科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；</p> <p>8、抽取重要或异常的收入确认项目，进行实地查看或走访。</p> |



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2、应收账款及合同资产坏账准备计提</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>截至 2024 年 12 月 31 日，百利科技公司合并财务报表中应收账款账面价值为 67,003.83 万元、合同资产账面价值为 51,377.31 万元，合计 118,381.14 万元，占资产总额的比例为 42.10%。若应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款及合同资产坏账准备的计提涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十三) 应收账款”、“(十七) 合同资产”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四) 应收账款”和“(八) 合同资产”和“十九、母公司财务报表项目注释”之“(一) 应收账款”。</p> | <p>1、了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、分析百利科技公司应收账款及合同资产坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>3、复核百利科技公司管理层确认坏账准备的依据是否充分，包括检查账龄计算的正确性、相关客户历史回款情况、客户信用风险变化情况以及前瞻性信息等；</p> <p>4、通过分析百利科技公司应收账款及合同资产的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及合同资产坏账准备计提的合理性；</p> <p>5、获取百利科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>6、评价应收账款及合同资产减值的披露是否符合适用会计准则的要求。</p> |



#### 四、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，管理层负责评估百利科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百利科技的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对百利科技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百利科技不能持续经营。

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



（6）就百利科技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。

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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2025]23863 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

| 项目             | 2024年12月31日             | 2023年12月31日             | 附注编号   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| <b>流动资产</b>    |                         |                         |        |
| 货币资金           | 244,309,045.12          | 523,121,754.15          | 六、(一)  |
| △结算备付金         |                         |                         |        |
| △拆出资金          |                         |                         |        |
| 交易性金融资产        |                         |                         |        |
| 衍生金融资产         |                         |                         |        |
| 应收票据           | 75,529,081.52           | 84,091,066.80           | 六、(二)  |
| 应收账款           | 670,038,254.01          | 685,510,430.93          | 六、(三)  |
| 应收款项融资         | 40,198,491.35           | 43,292,215.03           | 六、(四)  |
| 预付款项           | 127,929,672.65          | 113,422,363.40          | 六、(五)  |
| △应收保费          |                         |                         |        |
| △应收分保账款        |                         |                         |        |
| △应收分保合同准备金     |                         |                         |        |
| 其他应收款          | 41,571,713.98           | 228,922,993.58          | 六、(六)  |
| 其中：应收利息        |                         |                         |        |
| 应收股利           |                         |                         |        |
| △买入返售金融资产      |                         |                         |        |
| 存货             | 398,336,928.82          | 795,943,984.04          | 六、(七)  |
| 其中：数据资源        |                         |                         |        |
| 合同资产           | 513,773,079.43          | 747,395,573.53          | 六、(八)  |
| 持有待售资产         |                         |                         |        |
| 一年内到期的非流动资产    |                         |                         |        |
| 其他流动资产         | 44,276,955.41           | 26,178,634.18           | 六、(九)  |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>2,155,963,222.29</b> | <b>3,247,879,015.64</b> |        |
| <b>非流动资产</b>   |                         |                         |        |
| △发放贷款和垫款       |                         |                         |        |
| 债权投资           |                         |                         |        |
| 其他债权投资         |                         |                         |        |
| 长期应收款          |                         |                         |        |
| 长期股权投资         | 219,218,708.70          | 232,247,856.43          | 六、(十)  |
| 其他权益工具投资       | 4,350,000.00            | 3,470,000.00            | 六、(十一) |
| 其他非流动金融资产      |                         |                         |        |
| 投资性房地产         | 14,761,888.19           | 16,422,402.99           | 六、(十二) |
| 固定资产           | 148,872,403.94          | 165,102,427.51          | 六、(十三) |
| 在建工程           |                         |                         |        |
| 生产性生物资产        |                         |                         |        |
| 油气资产           |                         |                         |        |
| 使用权资产          | 6,779,937.98            | 17,093,949.40           | 六、(十四) |
| 无形资产           | 72,967,989.78           | 81,752,799.57           | 六、(十五) |
| 其中：数据资源        |                         |                         |        |
| 开发支出           |                         |                         |        |
| 其中：数据资源        |                         |                         |        |
| 商誉             | 19,128,904.49           | 137,196,262.49          | 六、(十六) |
| 长期待摊费用         | 767,822.20              | 2,657,114.98            | 六、(十七) |
| 递延所得税资产        | 174,806,759.58          | 141,279,762.50          | 六、(十八) |
| 其他非流动资产        |                         |                         |        |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>661,654,214.85</b>   | <b>797,222,575.87</b>   |        |
| <b>资产总计</b>    | <b>2,817,617,437.15</b> | <b>4,045,101,591.51</b> |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并资产负债表(续)

| 编制单位: 湖南百利工程科技股份有限公司 |  | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      | 金额单位: 元 |
|----------------------|--|------------------|------------------|---------|
| 项 目                  |  | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      | 附注编号    |
| 流动负债                 |  |                  |                  |         |
| 短期借款                 |  | 566,094,394.89   | 646,077,141.97   | 六、(二十)  |
| △向中央银行借款             |  |                  |                  |         |
| △拆入资金                |  |                  |                  |         |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |         |
| 衍生金融负债               |  |                  |                  |         |
| 应付票据                 |  | 194,246,564.82   | 635,795,973.30   | 六、(二十一) |
| 应付账款                 |  | 1,244,440,757.67 | 1,481,930,686.40 | 六、(二十二) |
| 预收款项                 |  | 190,476.19       |                  | 六、(二十三) |
| 合同负债                 |  | 401,869,606.63   | 488,402,843.12   | 六、(二十四) |
| △卖出回购金融资产款           |  |                  |                  |         |
| △吸收存款及同业存放           |  |                  |                  |         |
| △代理买卖证券款             |  |                  |                  |         |
| △代理承销证券款             |  |                  |                  |         |
| 应付职工薪酬               |  | 58,968,361.24    | 62,114,720.26    | 六、(二十五) |
| 应交税费                 |  | 36,373,738.08    | 47,432,725.87    | 六、(二十六) |
| 其他应付款                |  | 28,315,922.87    | 19,090,543.98    | 六、(二十七) |
| 其中: 应付利息             |  | 605,111.11       | 605,111.11       | 六、(二十七) |
| 应付股利                 |  | 3,900,000.00     |                  | 六、(二十七) |
| △应付手续费及佣金            |  |                  |                  |         |
| △应付分保账款              |  |                  |                  |         |
| 持有待售负债               |  |                  |                  |         |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 7,624,730.86     | 10,388,974.71    | 六、(二十八) |
| 其他流动负债               |  | 85,090,895.92    | 27,722,539.39    | 六、(二十九) |
| 流动负债合计               |  | 2,623,215,447.77 | 3,418,956,149.00 |         |
| 非流动负债                |  |                  |                  |         |
| △保险合同准备金             |  |                  |                  |         |
| 长期借款                 |  |                  |                  |         |
| 应付债券                 |  |                  |                  |         |
| 其中: 优先股              |  |                  |                  |         |
| 永续债                  |  |                  |                  |         |
| 租赁负债                 |  | 1,376,158.69     | 5,817,699.07     | 六、(三十)  |
| 长期应付款                |  |                  | 161,063.48       | 六、(三十一) |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |         |
| 预计负债                 |  | 32,626,909.08    | 17,980,162.31    | 六、(三十二) |
| 递延收益                 |  |                  |                  |         |
| 递延所得税负债              |  | 2,465,018.01     | 2,211,435.99     | 六、(十八)  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |         |
| 非流动负债合计              |  | 36,468,085.78    | 27,170,350.85    |         |
| 负债合计                 |  | 2,659,683,533.55 | 3,446,126,499.85 |         |
| 所有者权益                |  |                  |                  |         |
| 股本                   |  | 490,298,992.00   | 490,298,992.00   | 六、(三十三) |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |         |
| 其中: 优先股              |  |                  |                  |         |
| 永续债                  |  |                  |                  |         |
| 资本公积                 |  | 282,028,815.53   | 282,067,023.51   | 六、(三十四) |
| 减: 库存股               |  |                  |                  |         |
| 其他综合收益               |  | 2,601,000.00     | 1,853,000.00     | 六、(三十五) |
| 专项储备                 |  |                  |                  |         |
| 盈余公积                 |  | 55,324,857.82    | 55,324,857.82    | 六、(三十六) |
| △一般风险准备              |  |                  |                  |         |
| 未分配利润                |  | -691,075,989.19  | -269,626,636.14  | 六、(三十七) |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 139,177,676.16   | 539,917,238.19   |         |
| 少数股东权益               |  | 18,756,227.44    | 59,057,853.47    |         |
| 所有者权益合计              |  | 157,933,903.60   | 598,975,091.66   |         |
| 负债及所有者权益合计           |  | 2,817,617,437.15 | 4,045,101,591.51 |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

2024年度

金额单位：元

|                               | 本期发生额            | 上期发生额            | 附注编号    |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入                       | 1,216,827,863.66 | 2,069,101,995.78 |         |
| 其中：营业收入                       | 1,216,827,863.66 | 2,069,101,995.78 | 六、(三十八) |
| △利息收入                         |                  |                  |         |
| △已赚保费                         |                  |                  |         |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |         |
| 二、营业总成本                       | 1,429,801,018.86 | 2,162,134,029.47 |         |
| 其中：营业成本                       | 1,113,991,918.42 | 1,825,772,909.69 | 六、(三十八) |
| △利息支出                         |                  |                  |         |
| △手续费及佣金支出                     |                  |                  |         |
| △退保金                          |                  |                  |         |
| △赔付支出净额                       |                  |                  |         |
| △提取保险责任准备金净额                  |                  |                  |         |
| △投资红利支出                       |                  |                  |         |
| △分保费用                         |                  |                  |         |
| 税金及附加                         |                  |                  |         |
| 销售费用                          | 4,363,418.90     | 8,181,716.09     | 六、(三十九) |
| 管理费用                          | 34,948,681.82    | 36,023,593.38    | 六、(四十)  |
| 研发费用                          | 137,037,110.15   | 139,676,873.66   | 六、(四十一) |
| 财务费用                          | 118,038,614.49   | 122,593,649.25   | 六、(四十二) |
| 其中：利息费用                       | 21,418,376.08    | 29,885,287.30    | 六、(四十三) |
| 利息收入                          | 33,324,343.64    | 34,304,712.68    | 六、(四十三) |
| 加：其他收益                        | 13,311,411.64    | 8,892,665.58     | 六、(四十三) |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8,588,449.97     | 17,134,549.18    | 六、(四十四) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -28,923,317.35   | -4,347,451.65    | 六、(四十五) |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -26,280,481.17   | -4,569,720.42    | 六、(四十五) |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                  |                  |         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                  |                  |         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                  |                  |         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -52,993,327.39   | -51,183,460.89   | 六、(四十六) |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -142,087,617.02  | -127,708,107.06  | 六、(四十七) |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 277,380.75       | 1,071,129.22     | 六、(四十八) |
| 加：营业外收入                       | -438,111,686.24  | -258,065,374.89  |         |
| 减：营业外支出                       | 1,066,470.58     | 139,281,221.01   | 六、(四十九) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 16,578,636.29    | 618,321.48       | 六、(五十)  |
| 减：所得税费用                       | -453,623,661.95  | -119,492,475.36  |         |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -36,082,746.31   | -2,684,816.90    | 六、(五十一) |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             | -418,540,906.64  | -116,717,658.46  |         |
| (一) 按经营持续性分类                  |                  |                  |         |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -418,540,906.64  | -116,717,658.46  |         |
| (二) 按所有权归属分类                  |                  |                  |         |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |                  |                  |         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         | -401,449,354.05  | -117,967,368.25  |         |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | -17,091,552.59   | 1,249,709.79     |         |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | 748,000.00       | -1,045,500.00    |         |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益           | 748,000.00       | -1,045,500.00    |         |
| 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             | 748,000.00       | -1,045,500.00    |         |
| (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                         |                  |                  |         |
| 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                      | -417,792,906.64  | -117,763,158.46  |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | -400,701,354.05  | -119,012,668.25  |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | -17,091,552.59   | 1,249,709.79     |         |
| 八、每股收益                        |                  |                  |         |
| (一) 基本每股收益（元/股）               | -0.82            | -0.24            | 二十、(二)  |
| (二) 稀释每股收益（元/股）               | -0.82            | -0.24            | 二十、(二)  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周玉强

主管会计工作负责人：

张希

会计机构负责人：

唐松







合并现金流量表

| 编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司       | 2024年度           |                  | 金额单位：元  |
|---------------------------|------------------|------------------|---------|
|                           | 本期发生额            | 上期发生额            | 附注编号    |
| 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            | 1,105,422,015.90 | 2,064,609,509.04 |         |
| △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                   | 18,804.44        | 2,765,999.31     |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 122,836,012.10   | 105,586,372.52   | 六、（五十二） |
| 经营活动现金流入小计                | 1,228,276,832.44 | 2,172,961,880.87 |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 884,707,726.81   | 1,742,161,445.23 |         |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                  |                  |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                  |                  |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                  |                  |         |
| △拆出资金净增加额                 |                  |                  |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |         |
| △支付保单红利的现金                |                  |                  |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 273,583,381.74   | 285,888,935.59   |         |
| 支付的各项税费                   | 31,766,767.58    | 72,463,592.25    |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 198,130,048.77   | 126,018,185.98   | 六、（五十二） |
| 经营活动现金流出小计                | 1,388,187,924.90 | 2,226,532,159.05 |         |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -159,911,092.46  | -53,570,278.18   | 六、（五十三） |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |         |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 34,774,333.33    |         |
| 取得投资收益收到的现金               | 60,000.00        | 458,893.12       |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 628,920.62       | 203,625.88       |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |         |
| 投资活动现金流入小计                | 688,920.62       | 35,436,852.33    |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 4,807,639.93     | 24,426,871.87    |         |
| 投资支付的现金                   |                  | 41,274,333.33    |         |
| △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            | 989,319.52       |                  | 六、（五十二） |
| 投资活动现金流出小计                | 5,796,959.45     | 65,701,205.20    |         |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -5,108,038.83    | -30,264,352.87   |         |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |         |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,000,000.00     |                  |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |         |
| 取得借款收到的现金                 | 600,690,000.00   | 726,400,000.00   | 六、（五十二） |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 200,579,797.55   |                  | 六、（五十二） |
| 筹资活动现金流入小计                | 802,269,797.55   | 726,400,000.00   |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 606,889,050.28   | 639,650,000.00   |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 24,940,893.64    | 29,620,431.72    |         |
| 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            | 13,530,798.14    | 166,083,704.32   | 六、（五十二） |
| 筹资活动现金流出小计                | 645,360,742.06   | 835,354,136.04   |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 156,909,055.49   | -108,954,136.04  |         |
| 四、汇率变动对现金的影响              | -20,655.18       | 5,510.59         |         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -8,130,730.98    | -192,783,256.50  | 六、（五十三） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 137,836,887.99   | 330,620,144.49   | 六、（五十三） |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 129,706,157.01   | 137,836,887.99   | 六、（五十三） |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：周玉强

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：唐旭





合并所有者权益变动表

| 2024年度                |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  | 金额单位：元 |  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|--------------|------|---------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--|--------|--|
| 内蒙古分公司附行表             |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 项目                    | 所有者权益          |        | 资本公积           | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 其他              | 小计              | 少数股东权益         | 所有者权益合计         |  |        |  |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 一、上年年末余额              | 490,206,992.00 |        | 262,067,072.53 | 1,853,000.00 |      | 55,324,857.42 |        | -299,606,635.14 | 539,917,232.19  | 59,057,653.47  | 598,974,885.66  |  |        |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 前期差错更正                |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 其他                    |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 二、本年年初余额              | 490,206,992.00 |        | 262,067,072.53 | 1,853,000.00 |      | 55,324,857.42 |        | -299,606,635.14 | 539,917,232.19  | 59,057,653.47  | 598,974,885.66  |  |        |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| （一）综合收益总额             |                |        | -36,207.98     | 748,000.00   |      |               |        | -201,449,354.05 | -400,739,582.03 | -40,501,628.03 | -441,241,180.06 |  |        |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        | -36,207.98     | 748,000.00   |      |               |        | -201,449,354.05 | -100,781,354.05 | -17,091,552.59 | -117,792,903.64 |  |        |  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 2.新发行权益工具计入资本公积       |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 3.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 4.其他                  |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| （三）利润分配               |                |        | -36,207.98     |              |      |               |        |                 | -36,207.98      | -16,310,073.44 | -16,346,281.42  |  |        |  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00    |  |        |  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |                |              |      |               |        |                 | -36,207.98      | -17,310,073.44 | -17,346,281.42  |  |        |  |
| 4.其他                  |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 | -6,900,000.00  | -6,900,000.00   |  |        |  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 4.盈余公积转存专项储备          |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 6.其他                  |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| （五）专项储备               |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 1.本年提取                |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 2.本年使用                |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 3.其他                  |                |        |                |              |      |               |        |                 |                 |                |                 |  |        |  |
| 四、本年年末余额              | 490,206,992.00 |        | 262,067,072.53 | 2,601,000.00 |      | 55,324,857.42 |        | -691,076,995.19 | 108,177,676.16  | 16,758,272.44  | 187,933,903.00  |  |        |  |

财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人

周继

总会计师/工作负责人

陈

会计机构负责人

唐







合并所有者权益变动表(续)

| 2024年度           |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               | 金额单位:元         |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|--------|----------------|--------|--------|----|---------------|----------------|
| 上期金额             |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
|                  |                | 归属于母公司所有者权益    |               |               |                 | 少数股东权益 | 合计             | 其他综合收益 | 其他权益工具 | 其他 | 所有者权益合计       |                |
|                  |                | 股本             | 资本公积          | 盈余公积          | 未分配利润           |        |                |        |        |    |               |                |
| 一、上年年末余额         | 490,254,992.00 | 282,441,263.18 | 2,884,500.00  | 55,324,857.82 | -171,609,266.89 |        | 659,347,346.11 |        |        |    | 57,006,142.88 | 717,165,489.79 |
| 加:会计政策变更         |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 前期差错更正           |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 其他               |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 二、本年年初余额         | 490,254,992.00 | 282,441,263.18 | 2,884,500.00  | 55,324,857.82 | -171,609,266.89 |        | 659,347,346.11 |        |        |    | 57,006,142.88 | 717,165,489.79 |
| (一) 综合收益总额       |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 1. 净利润           |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 2. 其他综合收益        |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 3. 其他权益工具        |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 4. 其他            |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| (二) 利润分配         |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 3. 提取专项储备        |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 4. 其他            |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| (三) 所有者权益内部结转    |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 1. 资本公积转增股本(或股本) |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本(或股本) |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 4. 其他            |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| (四) 所有者权益总额      |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 1. 本年增加          |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 2. 本年减少          |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| (六) 其他           |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 三、本年年末余额         | 490,254,992.00 | 282,441,263.18 | -1,045,500.00 | 55,324,857.82 | -117,967,368.25 |        | 659,347,346.11 |        |        |    | 57,006,142.88 | 717,165,489.79 |
| 加:会计政策变更         |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 前期差错更正           |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 其他               |                |                |               |               |                 |        |                |        |        |    |               |                |
| 四、本年年末余额         | 490,254,992.00 | 282,441,263.18 | -1,045,500.00 | 55,324,857.82 | -117,967,368.25 |        | 659,347,346.11 |        |        |    | 57,006,142.88 | 717,165,489.79 |

本期财务报表由注册会计师审计并出具无保留意见的审计报告。

法定代表人:

周强

主管会计工作负责人:

王华

会计机构负责人:

张





资产负债表

| 编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司 |   | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      | 金额单位：元 |
|---------------------|---|------------------|------------------|--------|
| 项                   | 目 | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      | 附注编号   |
| 流动资产                |   |                  |                  |        |
| 货币资金                |   | 49,819,702.61    | 136,638,118.96   |        |
| △结算备付金              |   |                  |                  |        |
| △拆出资金               |   |                  |                  |        |
| 交易性金融资产             |   |                  |                  |        |
| 衍生金融资产              |   |                  |                  |        |
| 应收票据                |   | 18,906,631.93    | 45,454,000.00    |        |
| 应收账款                |   | 435,249,386.16   | 350,182,240.08   | 十九、（一） |
| 应收款项融资              |   | 8,533,347.16     | 1,000,000.00     |        |
| 预付款项                |   | 84,454,674.41    | 65,505,861.44    |        |
| △应收保费               |   |                  |                  |        |
| △应收分保账款             |   |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金          |   |                  |                  |        |
| 其他应收款               |   | 175,806,103.97   | 108,439,699.40   | 十九、（二） |
| 其中：应收利息             |   |                  |                  |        |
| 应收股利                |   |                  |                  |        |
| △买入返售金融资产           |   |                  |                  |        |
| 存货                  |   | 21,699,543.36    | 141,424,254.41   |        |
| 其中：数据资源             |   |                  |                  |        |
| 合同资产                |   | 180,588,242.09   | 356,813,132.44   |        |
| 持有待售资产              |   |                  |                  |        |
| 一年内到期的非流动资产         |   |                  |                  |        |
| 其他流动资产              |   | 3,880,741.76     | 4,166,219.22     |        |
| 流动资产合计              |   | 979,938,373.44   | 1,210,623,335.95 |        |
| 非流动资产               |   |                  |                  |        |
| △发放贷款和垫款            |   |                  |                  |        |
| 债权投资                |   |                  |                  |        |
| 其他债权投资              |   |                  |                  |        |
| 长期应收款               |   |                  |                  |        |
| 长期股权投资              |   | 605,517,440.77   | 631,750,610.50   | 十九、（三） |
| 其他权益工具投资            |   |                  |                  |        |
| 其他非流动金融资产           |   |                  |                  |        |
| 投资性房地产              |   |                  |                  |        |
| 固定资产                |   | 110,202,902.08   | 116,636,202.12   |        |
| 在建工程                |   |                  |                  |        |
| 生产性生物资产             |   |                  |                  |        |
| 油气资产                |   |                  |                  |        |
| 使用权资产               |   | 359,819.57       | 1,224,822.30     |        |
| 无形资产                |   | 59,491,137.85    | 62,385,000.95    |        |
| 其中：数据资源             |   |                  |                  |        |
| 开发支出                |   |                  |                  |        |
| 其中：数据资源             |   |                  |                  |        |
| 商誉                  |   |                  |                  |        |
| 长期待摊费用              |   |                  |                  |        |
| 递延所得税资产             |   | 145,988,065.37   | 115,827,355.77   |        |
| 其他非流动资产             |   |                  |                  |        |
| 非流动资产合计             |   | 921,559,365.64   | 927,823,991.64   |        |
| 资产总计                |   | 1,901,497,739.08 | 2,138,447,327.59 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：周玉强

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：唐强





资产负债表(续)

编制单位: 湖南百利工程科技股份有限公司

2024年12月31日

金额单位: 元

| 项           | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|------|
| 流动资产        |                  |                  |      |
| 短期借款        | 336,440,922.93   | 350,468,630.65   |      |
| △向中央银行借款    |                  |                  |      |
| △拆入资金       |                  |                  |      |
| 交易性金融负债     |                  |                  |      |
| 衍生金融负债      |                  |                  |      |
| 应付票据        | 115,788,500.00   | 256,768,497.54   |      |
| 应付账款        | 735,760,386.43   | 906,651,709.40   |      |
| 预收款项        | 190,476.19       |                  |      |
| 合同负债        | 108,413,856.59   | 17,112,981.08    |      |
| △卖出回购金融资产款  |                  |                  |      |
| △吸收存款及同业存放  |                  |                  |      |
| △代理买卖证券款    |                  |                  |      |
| △代理承销证券款    |                  |                  |      |
| 应付职工薪酬      | 37,499,663.39    | 33,393,821.49    |      |
| 应交税费        | 27,346,751.60    | 27,544,238.16    |      |
| 其他应付款       | 242,306,434.09   | 117,062,393.46   |      |
| 其中: 应付利息    |                  |                  |      |
| 应付股利        |                  |                  |      |
| △应付手续费及佣金   |                  |                  |      |
| △应付分保账款     |                  |                  |      |
| 持有待售负债      |                  |                  |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 187,754.20       | 450,196.93       |      |
| 其他流动负债      | 35,936,463.13    |                  |      |
| 流动负债合计      | 1,638,792,221.84 | 1,709,452,468.55 |      |
| 非流动负债       |                  |                  |      |
| △保险合同准备金    |                  |                  |      |
| 长期借款        |                  |                  |      |
| 应付债券        |                  |                  |      |
| 其中: 优先股     |                  |                  |      |
| 永续债         |                  |                  |      |
| 租赁负债        |                  | 432,499.10       |      |
| 长期应付款       |                  |                  |      |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |      |
| 预计负债        | 3,369,625.37     | 12,673,131.31    |      |
| 递延收益        |                  |                  |      |
| 递延所得税负债     | 53,972.94        | 51,318.94        |      |
| 其他非流动负债     |                  |                  |      |
| 非流动负债合计     | 3,423,698.31     | 13,156,949.35    |      |
| 负债合计        | 1,642,215,920.15 | 1,722,609,417.90 |      |
| 所有者权益       |                  |                  |      |
| 股本          | 490,298,992.00   | 490,298,992.00   |      |
| 其他权益工具      |                  |                  |      |
| 其中: 优先股     |                  |                  |      |
| 永续债         |                  |                  |      |
| 资本公积        | 282,299,199.02   | 282,337,407.00   |      |
| 减: 库存股      |                  |                  |      |
| 其他综合收益      |                  |                  |      |
| 专项储备        |                  |                  |      |
| 盈余公积        | 55,324,857.82    | 55,324,857.82    |      |
| △一般风险准备     |                  |                  |      |
| 未分配利润       | -568,641,129.91  | -412,123,947.13  |      |
| 所有者权益合计     | 259,281,958.93   | 415,837,909.69   |      |
| 负债及所有者权益合计  | 1,901,497,738.08 | 2,138,447,327.59 |      |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

周强

主管会计工作负责人:

张华

会计机构负责人:

唐华





编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

利润表

金额单位：元

|                               | 2024年度          | 上期发生额            | 附注编号   |
|-------------------------------|-----------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入                       | 55,041,270.24   | 949,270,410.98   |        |
| 其中：营业收入                       | 55,041,270.24   | 949,270,410.98   | 十九、（四） |
| △利息收入                         |                 |                  |        |
| △已赚保费                         |                 |                  |        |
| △手续费及佣金收入                     |                 |                  |        |
| 二、营业总成本                       | 56,457,550.96   | 1,003,804,948.62 |        |
| 其中：营业成本                       | 55,178,170.39   | 850,341,435.46   | 十九、（四） |
| △利息支出                         |                 |                  |        |
| △手续费及佣金支出                     |                 |                  |        |
| △退保金                          |                 |                  |        |
| △赔付支出净额                       |                 |                  |        |
| △提取保险责任准备金净额                  |                 |                  |        |
| △保单红利支出                       |                 |                  |        |
| △分保费用                         |                 |                  |        |
| 税金及附加                         | 2,124,129.76    | 3,113,787.63     |        |
| 销售费用                          | 8,753,823.25    | 13,244,074.18    |        |
| 管理费用                          | 65,078,272.79   | 52,506,918.62    |        |
| 研发费用                          | 53,011,475.41   | 62,453,911.46    |        |
| 财务费用                          | 22,445,821.33   | 22,144,821.27    |        |
| 其中：利息费用                       | 22,399,756.82   | 22,067,489.60    |        |
| 利息收入                          | 1,104,855.52    | 846,354.11       |        |
| 加：其他收益                        | 387,507.32      | 5,369,791.11     |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -25,391,481.85  | -4,477,385.51    | 十九、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -25,280,481.17  | -4,569,720.42    | 十九、（五） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                 |                  |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                 |                  |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                 |                  |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                 |                  |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -82,921,387.60  | -25,426,744.85   |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 7,542,979.27    | -90,376,763.60   |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 660,291.79      | 887,164.66       |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -187,072,513.69 | -172,558,475.93  |        |
| 加：营业外收入                       | 808,550.16      | 138,619,764.14   |        |
| 减：营业外支出                       | 411,883.87      | 347,567.69       |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -186,675,838.38 | -34,286,279.48   |        |
| 减：所得税费用                       | -30,158,856.60  | 4,195,291.84     |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -156,517,782.78 | -38,481,671.32   |        |
| （一）持续性净利润（净亏损以“-”号填列）         | -156,517,782.78 | -38,481,671.32   |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                 |                  |        |
| 六、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                          |                 |                  |        |
| 七、综合收益总额                      | -156,517,782.78 | -38,481,671.32   |        |
| 八、每股收益                        |                 |                  |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                 |                  |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                 |                  |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周立强

主管会计工作负责人：

张伟

会计机构负责人：

唐强







| 编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司       |                  | 2024年度           | 金额单位：元 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------|
| 项                         | 本期发生额            | 上期发生额            | 附注编号   |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 527,262,641.43   | 1,025,018,147.31 |        |
| △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                   |                  | 567,501.98       |        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 514,682,993.68   | 218,122,527.81   |        |
| 经营活动现金流入小计                | 1,041,945,635.01 | 1,243,708,177.10 |        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 427,472,123.99   | 870,093,554.20   |        |
| △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           |                  |                  |        |
| △拆出资金净增加额                 |                  |                  |        |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |        |
| △支付保单红利的现金                |                  |                  |        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 129,168,412.64   | 139,774,696.07   |        |
| 支付的各项税费                   | 7,423,588.85     | 10,571,510.73    |        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 491,969,771.80   | 232,420,825.75   |        |
| 经营活动现金流出小计                | 1,056,033,897.28 | 1,252,860,586.75 |        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -14,088,262.27   | -9,152,409.65    |        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |        |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |        |
| 取得投资收益收到的现金               |                  | 103,460.69       |        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 344,659.00       | 150.00           |        |
| 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            |                  | 5,000,000.00     |        |
| 投资活动现金流入小计                | 344,659.00       | 5,103,610.69     |        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,060,834.68     | 13,813,582.15    |        |
| 投资支付的现金                   | 2,500,000.00     | 5,500,000.00     |        |
| △质押贷款净增加额                 |                  |                  |        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |        |
| 投资活动现金流出小计                | 3,560,834.68     | 19,313,582.15    |        |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -3,216,175.68    | -14,209,971.46   |        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |        |
| 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                 | 342,500,000.00   | 363,000,000.00   |        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 10,000,000.00    |                  |        |
| 筹资活动现金流入小计                | 352,500,000.00   | 363,000,000.00   |        |
| 偿还债务支付的现金                 | 328,000,000.00   | 463,000,000.00   |        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 13,983,948.90    | 21,002,870.77    |        |
| 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            | 5,546,928.04     | 11,284,392.87    |        |
| 筹资活动现金流出小计                | 347,530,876.94   | 495,287,263.64   |        |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 4,969,123.06     | -132,287,263.64  |        |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                  |                  |        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                  |                  |        |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 12,727,960.20    | 168,377,604.95   |        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |                  |                  |        |
|                           | 392,645.31       | 12,727,960.20    |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周红

主管会计工作负责人：

张伟

会计机构负责人：

沈欣



所有者权益变动表

| 2024年度                |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 本期金额           |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|-------|--------|------|------|---------|-------|---------------|-----------------|----------------|
|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 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 | 所有者权益合计       |                 |                |
|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 优先股            | 永续债   | 其他     |      |      |         |       |               |                 |                |
| 一、上年年末余额              |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 490,298,992.00 |       |        |      |      |         |       |               | 415,837,909.65  |                |
| 加：会计政策变更              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 前期差错更正                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 其他                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 二、本年年初余额              |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 490,298,992.00 |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 1.所有者投入的普通股           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 4.其他                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 1.提取盈余公积              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 2.提取一般风险准备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 4.其他                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 6.其他                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| （五）专项储备提取和使用          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 1.本年提取                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 2.本年使用                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| （六）其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |       |        |      |      |         |       |               |                 |                |
| 四、本年年末余额              |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 490,298,992.00 |       |        |      |      |         |       | 56,324,857.62 | -563,641,129.91 | 259,281,918.93 |

金额单位：元



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表(续)

| 2024年度         |        |     |    |                |        |        |      |               |        | 金额单位: 元         |                |
|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| 上期金额           |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
| 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |      |               |        |                 |                |
| 400,298,992.00 |        |     |    | 282,754,646.67 |        |        |      | 55,324,857.62 |        | -373,611,775.81 | 454,736,720.68 |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
| 490,298,992.00 |        |     |    | 282,754,646.67 |        |        |      | 55,324,857.62 |        | -373,611,775.81 | 454,736,720.68 |
|                |        |     |    | -117,239.67    |        |        |      |               |        | -38,481,571.32  | -38,481,571.32 |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    | -117,239.67    |        |        |      |               |        | -38,481,571.32  | -38,481,571.32 |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    | -117,239.67    |        |        |      |               |        |                 | -117,239.67    |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        |      |               |        |                 |                |
|                |        |     |    |                |        |        | </   |               |        |                 |                |

附注财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 唐松



# 湖南百利工程科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为巴陵石油化工公司设计院。经改制分流、股权转让、股份改制等，本公司于 2016 年 5 月 17 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914306001837693990 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 49,029.8992 万股，注册资本为 49,029.8992 万元，注册地址：岳阳市岳阳经济技术开发区巴陵东路 388 号，本公司母公司为西藏新海创新创业投资有限公司，法定代表人为王海荣。

经营范围：凭国家颁发的《资质证书》从事国内外工程设计、工程咨询服务；在工程设计许可范围内开展国内外工程总承包、工程项目管理与对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；工程项目的机电设备、自动化仪表、建筑材料的销售；货物、技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）；本公司业务范围内的技术开发、技术服务与技术转让；计算机软件开发及销售；文印、打字、晒图服务，房地产开发与经营、房屋租赁、物业管理。

本公司属土木工程建筑行业，主要产品和服务为工程咨询、设计、专用设备制造、智能产线集成与工程总承包。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见“附注九、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

本公司 2024 年度财务报告已于 2025 年 4 月 29 日经第五届董事会第七次会议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。





### 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准（万元） |
|----------------------|-----------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 500.00    |
| 账龄超过1年的重要应付账款        | 1000.00   |
| 账龄超过1年的重要预付款项        | 200.00    |
| 账龄超过1年的重要其他应付款       | 200.00    |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当



调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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。





合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

#### （十一）金融工具

##### 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。

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。

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（a）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（b）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。



## 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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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）以摊余成本计量的金融负债

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。

#### （2）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。

### 4. 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。

### 5. 金融资产减值

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。



本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：





- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。



本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认

### 6. 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。

#### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）5. 金融工具减值。

对信用风险显著不同的应收票据单独确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据 划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称        | 确定组合的依据                       |
|-------------|-------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。 |
| 商业承兑汇票组合    | 按预期损失率计提坏账准备，分国企客户组合和非国企客户组合。 |

### （十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）5. 金融工具减值。

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据                       |
|-------|-------------------------------|
| 账龄组合  | 按预期损失率计提坏账准备，分国企客户组合和非国企客户组合。 |
| 关联方组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。 |

### （十四）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）5. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



| 组合名称  | 确定组合的依据                       |
|-------|-------------------------------|
| 账龄组合  | 按预期损失率计提坏账准备。                 |
| 关联方组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。 |

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十七）合同资产





本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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本附注（十一）5. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产



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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十九) 投资性房地产

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



备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别     | 预计净残值率 | 预计使用寿命  | 年折旧率  |
|--------|--------|---------|-------|
| 房屋及建筑物 | 5.00%  | 20.00 年 | 4.75% |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率 | 预计使用寿命 | 年折旧率  |
|--------|--------|--------|-------|
| 房屋建筑物  | 5.00%  | 20.00  | 4.75% |
| 机器设备   | 5.00%  | 10.00  | 9.50% |



| 固定资产类别  | 预计净残值率 | 预计使用寿命 | 年折旧率   |
|---------|--------|--------|--------|
| 运输设备    | 5.00%  | 5.00   | 19.00% |
| 电子设备    | 5.00%  | 3.00   | 31.67% |
| 办公设备及其他 | 5.00%  | 5.00   | 19.00% |

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的



资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 10 年平均摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

### 2. 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、折旧与摊销、材料费、燃动费、办公费用、其他费用等。

#### （2）研发支出相关会计处理方法

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

## （二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，在以后会计期间不得转回。





资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）商誉

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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。

##### 3. 设定提存计划



本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十九）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）工程咨询、设计业务
- （2）工程总承包业务
- （3）锂电智能产线业务
- （4）商品销售业务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分



商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 工程咨询、设计业务

本公司与客户之间的提供咨询、设计服务合同主要为工程咨询、设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司工程咨询、设计业务采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。对于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。

### (2) 工程总承包业务

本公司与石油化工行业项目相关的工程总承包服务业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 锂电智能产线业务

本公司与锂电材料行业相关的智能产线集成业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本



预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### （4）商品销售业务

商品销售，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了可变对价、重大融资成分等因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （三十）合同成本

##### 1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

##### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

##### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

##### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。





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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十三）租赁

### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### （1）判断依据

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不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### （2）会计处理方法

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

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法



#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

##### 1. 企业所得税

| 公司名称             | 计税依据   | 税率     |
|------------------|--------|--------|
| 湖南百利工程科技股份有限公司   | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 武汉炼化工程设计有限责任公司   | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司   | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 北京恒远汇达装备科技有限公司   | 应纳税所得额 | 25.00% |
| 常州百韩科智能装备有限公司    | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 百利坤艾氢能科技（上海）有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00% |
| 无锡百擎智能机器人科技有限公司  | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 苏州云栖谷智能系统装备有限公司  | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 四川云栖谷智能装备有限公司    | 应纳税所得额 | 5.00%  |
| 常州百莱斯国际贸易有限公司    | 应纳税所得额 | 25.00% |

##### 2. 其他税种

| 税种      | 计税依据/收入类型 | 税率                 |
|---------|-----------|--------------------|
| 增值税     | 应税收入法定增值额 | 13.00%、9.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额   | 7.00%              |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额   | 3.00%              |
| 地方教育附加  | 实缴流转税税额   | 2.00%              |



## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，按照 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2021 年 09 月 18 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202143000358，有效期三年；2024 年 11 月 1 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202443001798，有效期三年。

本公司之子公司武汉炼化工程设计有限责任公司获得高新技术企业资格认定（证书编号：GR202342002025），自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司常州百利锂电智慧工厂有限公司，按照 15% 的税率征收企业所得税，于 2021 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202132004537，有效期三年；2024 年 12 月 16 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202432011180，有效期三年。

本公司之下属控股公司苏州云栖谷智能系统装备有限公司，按照 15% 的税率征收企业所得税，于 2023 年 11 月 6 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202332001642，有效期三年。其子公司四川云栖谷智能装备有限公司为小微企业，按照 5% 征税。

本公司之下属控股公司无锡百擎智能机器人科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202232000479，有效期为三年。本报告期公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分规定。该会计政策变更对公司无影响。

（2）公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定。该会计政策变更对公司无影响。

### 2. 会计估计的变更

公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

##### ①合并资产负债表：



| 会计差错更正的内容 | 处理程序            | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 其他应收款累计影响数     | 预付款项累计影响数       |
|-----------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
| 资金占用债权债务类 | 将账面预付款项调整至其他应收款 | 预付款项、其他应收款       | 191,910,526.67 | -191,910,526.67 |

②合并现金流量表:

| 会计差错更正的内容  | 处理程序         | 受影响的各个比较期间报表项目名称              | 购买商品、接受劳务支付的现金累计影响数 | 支付其他与筹资活动有关的现金累计影响数 |
|------------|--------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 资金占用债权债务分类 | 调整资金占用现金流量性质 | 购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金 | -148,985,526.67     | 148,985,526.67      |

注：其中2022年期间资金占用流出42,925,000.00元，2023年期间流出148,985,526.67元。

③母公司资产负债表:

| 会计差错更正的内容 | 处理程序            | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 其他应收款累计影响数    | 预付款项累计影响数      |
|-----------|-----------------|------------------|---------------|----------------|
| 资金占用债权债务类 | 将账面预付款项调整至其他应收款 | 预付款项、其他应收款       | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 |

④母公司现金流量表:

| 会计差错更正的内容  | 处理程序         | 受影响的各个比较期间报表项目名称              | 购买商品、接受劳务支付的现金累计影响数 | 支付其他与筹资活动有关的现金累计影响数 |
|------------|--------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 资金占用债权债务分类 | 调整资金占用现金流量性质 | 购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金 | -10,000,000.00      | 10,000,000.00       |

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金      | 55,981.37             | 89,942.27             |
| 银行存款      | 129,650,175.64        | 137,746,945.72        |
| 其他货币资金    | 114,602,888.11        | 385,284,866.16        |
| <u>合计</u> | <u>244,309,045.12</u> | <u>523,121,754.15</u> |



2. 期末其他货币资金中受限的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 83,218,342.66         | 356,137,952.26        |
| 保函保证金     | 615,843.90            | 2,255,270.23          |
| 利率互换保证金   | -                     | 16,434.12             |
| 银行冻结      | 29,900,659.33         | 12,500,000.00         |
| 信用证保证金    | -                     | 14,131,000.00         |
| 其他        | 868,042.22            | 244,209.55            |
| <u>合计</u> | <u>114,602,888.11</u> | <u>385,284,866.16</u> |

3. 期末不存在存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 75,529,081.52        | 84,091,066.80        |
| <u>合计</u> | <u>75,529,081.52</u> | <u>84,091,066.80</u> |

注 1：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失，故未计提减值准备

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末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            |
|------------------|----------|----------------------|
| 已背书或贴现但尚未到期的应收票据 | -        | 70,722,254.71        |
| <u>合计</u>        | <u>-</u> | <u>70,722,254.71</u> |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额                  | 期初账面余额                  |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 326,315,137.12          | 366,171,325.93          |
| 1 至 2 年      | 282,910,552.42          | 264,310,979.34          |
| 2 至 3 年      | 104,093,489.48          | 38,167,427.30           |
| 3 至 4 年      | 19,771,660.28           | 18,946,278.04           |
| 4 至 5 年      | 6,931,343.77            | 179,804,277.57          |
| 5 年以上        | 649,237,452.72          | 562,799,829.18          |
| <u>小计</u>    | <u>1,389,259,635.79</u> | <u>1,430,200,117.36</u> |



| 账龄     | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 减：坏账准备 | 719,221,381.78        | 744,689,686.43        |
| 合计     | <u>670,038,254.01</u> | <u>685,510,430.93</u> |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                    |               |                       |              |                       |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |              | 账面价值                  |
|           | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                    | 计提比例 (%)     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 543,012,871.30          | 39.09         | 543,012,871.30        | 100.00       | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | 846,246,764.49          | 60.91         | 176,208,510.48        | 20.82        | 670,038,254.01        |
| 组合1：账龄组合  | 846,246,764.49          | 60.91         | 176,208,510.48        | 20.82        | 670,038,254.01        |
| 其中：国企客户   | 121,899,288.86          | 8.77          | 13,034,672.83         | 10.69        | 108,864,616.03        |
| 非国企客户     | 724,347,475.63          | 52.14         | 163,173,837.65        | 22.53        | 561,173,637.98        |
| 合计        | <u>1,389,259,635.79</u> | <u>100.00</u> | <u>719,221,381.78</u> | <u>51.77</u> | <u>670,038,254.01</u> |

上表：

| 类别        | 期初余额                    |               |                       |              |                       |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |              | 账面价值                  |
|           | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                    | 计提比例 (%)     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 540,178,991.22          | 37.77         | 540,178,991.22        | 100.00       | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | 890,021,126.14          | 62.23         | 204,510,695.21        | 22.98        | 685,510,430.93        |
| 组合1：账龄组合  | 890,021,126.14          | 62.23         | 204,510,695.21        | 22.98        | 685,510,430.93        |
| 其中：国企客户   | 313,935,390.12          | 21.95         | 32,564,949.82         | 10.37        | 281,370,440.30        |
| 非国企客户     | 576,085,736.02          | 40.28         | 171,945,745.39        | 29.85        | 404,139,990.63        |
| 合计        | <u>1,430,200,117.36</u> | <u>100.00</u> | <u>744,689,686.43</u> | <u>52.07</u> | <u>685,510,430.93</u> |

按单项计提坏账准备

| 单位名称          | 期末余额           |                |          |        |
|---------------|----------------|----------------|----------|--------|
|               | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 山东省滕州瑞达化工有限公司 | 173,586,600.54 | 173,586,600.54 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司 | 166,053,927.71 | 166,053,927.71 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 辽宁缘泰石油化工有限公司  | 197,384,518.97 | 197,384,518.97 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 新疆锦贸鑫能源有限公司   | 723,944.00     | 723,944.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 鞍山石化有限公司      | 2,030,000.00   | 2,030,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |





| 单位名称         | 期末余额                  |                       | 计提比例<br>(%)   | 计提理由     |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                  |               |          |
| 深圳市普润德科技有限公司 | 3,233,880.08          | 3,233,880.08          | 100.00        | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>    | <b>543,012,871.30</b> | <b>543,012,871.30</b> | <b>100.00</b> | <b>=</b> |

按组合计提坏账准备:

| 名称            | 期末余额                  |                       | 计提比例 (%)     |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|               | 应收账款                  | 坏账准备                  |              |
| 1 年以内 (含 1 年) | 326,315,137.12        | 8,427,219.74          | 2.58         |
| 1 至 2 年       | 282,910,552.42        | 23,930,048.22         | 8.46         |
| 2 至 3 年       | 104,093,489.48        | 32,694,983.19         | 31.41        |
| 3 至 4 年       | 19,771,660.28         | 6,212,218.83          | 31.42        |
| 4 至 5 年       | 6,931,343.77          | 2,542,881.45          | 36.69        |
| 5 年以上         | 106,224,581.42        | 102,401,159.05        | 96.40        |
| <b>合计</b>     | <b>846,246,764.49</b> | <b>176,208,510.48</b> | <b>20.82</b> |

(1) 国企客户

| 名称            | 期末余额                  |                      | 计提比例 (%)     |
|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|               | 应收账款                  | 坏账准备                 |              |
| 1 年以内 (含 1 年) | 46,704,831.79         | 737,936.34           | 1.58         |
| 1 至 2 年       | 23,853,836.66         | 1,133,057.24         | 4.75         |
| 2 至 3 年       | 25,002,407.56         | 1,960,188.76         | 7.84         |
| 3 至 4 年       | 16,412,930.28         | 4,260,796.70         | 25.96        |
| 4 至 5 年       | 6,602,043.77          | 2,314,676.55         | 35.06        |
| 5 年以上         | 3,323,238.80          | 2,628,017.24         | 79.08        |
| <b>合计</b>     | <b>121,899,288.86</b> | <b>13,034,672.83</b> | <b>10.69</b> |

(2) 非国企客户

| 名称            | 期末余额           |               | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备          |          |
| 1 年以内 (含 1 年) | 279,610,305.33 | 7,689,283.40  | 2.75     |
| 1 至 2 年       | 259,056,715.76 | 22,796,990.98 | 8.80     |
| 2 至 3 年       | 79,091,081.92  | 30,734,794.43 | 38.86    |
| 3 至 4 年       | 3,358,730.00   | 1,951,422.13  | 58.10    |
| 4 至 5 年       | 329,300.00     | 228,204.90    | 69.30    |
| 5 年以上         | 102,901,342.62 | 99,773,141.81 | 96.96    |



| 名称 | 期末余额           |                |          |
|----|----------------|----------------|----------|
|    | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 合计 | 724,347,475.63 | 163,173,837.65 | 22.53    |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额         |            |               |      | 期末余额           |
|-----------|----------------|----------------|------------|---------------|------|----------------|
|           |                | 计提             | 收回或转回      | 转销或核销         | 其他变动 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 540,178,991.22 | 3,233,880.08   | 400,000.00 | -             | -    | 543,012,871.30 |
| 按组合计提坏账准备 | 204,510,695.21 | 51,779,113.09  | -          | 80,081,297.82 | -    | 176,208,510.48 |
| 组合1: 账龄组合 | 204,510,695.21 | 51,779,113.09  | -          | 80,081,297.82 | -    | 176,208,510.48 |
| 其中: 国企客户  | 32,564,949.82  | -19,530,276.99 | -          | -             | -    | 13,034,672.83  |
| 非国企客户     | 171,945,745.39 | 71,309,390.08  | -          | 80,081,297.82 | -    | 163,173,837.65 |
| 合计        | 744,689,686.43 | 55,012,993.17  | 400,000.00 | 80,081,297.82 | -    | 719,221,381.78 |

### 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 | 80,081,297.82 |

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 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|---------------|----------------------------------|---------|-------------|
| 内蒙古新圣天然气管道有限公司 | 工程款    | 80,081,297.82 | 第一次仲裁败诉, 第二次上诉中级人民法院驳回请求, 预计无法收回 | 董事会审批   | 否           |
| 合计             | -      | 80,081,297.82 | -                                | -       | -           |

### 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 (%) | 坏账准备期末余额       |
|---------------|----------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| 辽宁缘泰石油化工有限公司  | 197,384,518.97 | -        | 197,384,518.97 | 10.09                    | 197,384,518.97 |
| 山东省滕州瑞达化工有限公司 | 173,586,600.54 | -        | 173,586,600.54 | 8.87                     | 173,586,600.54 |



| 单位名称            | 应收账款期末余额              | 合同资产期末余额              | 应收账款和合同资产期末余额         | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额              |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 山西潞宝兴海新材料有限公司   | 166,749,927.71        | -                     | 166,749,927.71        | 8.52                    | 166,102,152.46        |
| 四川海创尚纬新能源科技有限公司 | 130,279,254.01        | 101,351,855.85        | 231,631,109.86        | 11.84                   | 6,392,298.65          |
| 巴斯夫杉杉电池材料有限公司   | 97,669,573.05         | 33,529,225.89         | 131,198,798.94        | 6.71                    | 11,075,420.03         |
| 合计              | <u>765,669,874.28</u> | <u>134,881,081.74</u> | <u>900,550,956.02</u> | <u>46.04</u>            | <u>554,540,990.65</u> |

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 40,198,491.35        | 43,292,215.03        |
| 合计     | <u>40,198,491.35</u> | <u>43,292,215.03</u> |

##### 2. 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 | 13,380,234.04        |
| 合计     | <u>13,380,234.04</u> |

##### 3. 期末公司无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。

#### (五) 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(含1年) | 103,832,839.25        | 81.17         | 104,433,809.11        | 92.08         |
| 1至2年      | 18,383,396.60         | 14.37         | 8,474,156.04          | 7.47          |
| 2至3年      | 5,502,716.15          | 4.30          | 181,828.68            | 0.16          |
| 3年以上      | 210,720.65            | 0.16          | 332,569.57            | 0.29          |
| 合计        | <u>127,929,672.65</u> | <u>100.00</u> | <u>113,422,363.40</u> | <u>100.00</u> |

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄   | 未及时结算原因       |
|--------------|--------------|------|---------------|
| 浙江双子智能装备有限公司 | 8,426,098.00 | 1-2年 | 合同预付款, 货物尚未交付 |



| 单位名称            | 期末余额                 | 账龄       | 未及时结算原因      |
|-----------------|----------------------|----------|--------------|
| 柏瑞思智能装备（常州）有限公司 | 3,399,100.00         | 1-2 年    | 合同预付款，货物尚未交付 |
| 山东金鸿新材料股份有限公司   | 3,495,002.88         | 1-3 年    | 合同预付款，货物尚未交付 |
| <u>合计</u>       | <u>15,320,200.88</u> | <u>=</u> | <u>=</u>     |

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额                 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|----------------------|--------------------|
| 合肥恒力装备有限公司       | 25,028,000.00        | 19.56              |
| 广东派勒智能纳米科技股份有限公司 | 15,815,780.00        | 12.36              |
| 青岛宜博科技股份有限公司     | 11,819,350.34        | 9.24               |
| 浙江双子智能装备有限公司     | 8,426,098.00         | 6.59               |
| 浙江聚利化工设备有限公司     | 7,758,954.69         | 6.07               |
| <u>合计</u>        | <u>68,848,183.03</u> | <u>53.82</u>       |

### （六）其他应收款

#### 1. 项目列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收利息      | -                    | -                     |
| 应收股利      | -                    | -                     |
| 其他应收款     | 41,571,713.98        | 228,922,993.58        |
| <u>合计</u> | <u>41,571,713.98</u> | <u>228,922,993.58</u> |

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额               | 期初账面余额                |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,897,749.66        | 169,595,780.29        |
| 1 至 2 年      | 11,154,645.00        | 45,971,426.83         |
| 2 至 3 年      | 2,319,185.16         | 20,803,256.00         |
| 3 至 4 年      | 20,071,756.00        | 77,879.00             |
| 4 至 5 年      | 67,879.00            | 299,077.00            |
| 5 年以上        | 2,792,553.25         | 2,417,276.25          |
| <u>小计</u>    | <u>57,303,768.07</u> | <u>239,164,695.37</u> |
| 减：坏账准备       | 15,732,054.09        | 10,241,701.79         |



| 账龄 | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 41,571,713.98 | 228,922,993.58 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-------------|---------------|----------------|
| 股权收购款       | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 股权转让款       | 5,772,400.00  | -              |
| 投标、施工及履约保证金 | 27,119,377.38 | 28,949,672.00  |
| 备用金及押金      | 2,589,883.85  | 1,620,489.56   |
| 资金占用款       | -             | 191,910,526.67 |
| 保函保证金       | 7,205,380.14  | -              |
| 其他          | 4,616,726.70  | 6,684,007.14   |
| 合计          | 57,303,768.07 | 239,164,695.37 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,326,725.25  | 2.32   | 1,326,725.25  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 55,977,042.82 | 97.68  | 14,405,328.84 | 25.73    | 41,571,713.98 |
| 其中：账龄组合   | 55,977,042.82 | 97.68  | 14,405,328.84 | 25.73    | 41,571,713.98 |
| 合计        | 57,303,768.07 | 100.00 | 15,732,054.09 | 27.45    | 41,571,713.98 |

接上表：

| 类别        | 期初余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 193,237,251.92 | 80.80  | 1,326,725.25  | 0.69     | 191,910,526.67 |
| 按组合计提坏账准备 | 45,927,443.45  | 19.20  | 8,914,976.54  | 19.41    | 37,012,466.91  |
| 其中：账龄组合   | 45,927,443.45  | 19.20  | 8,914,976.54  | 19.41    | 37,012,466.91  |
| 合计        | 239,164,695.37 | 100.00 | 10,241,701.79 | 4.28     | 228,922,993.58 |

按单项计提坏账准备



| 单位名称           | 期末余额                |                     |               | 计提理由     |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
|                | 应收账款                | 坏账准备                | 计提比例 (%)      |          |
| 乌鲁木齐安控电气设备有限公司 | 528,286.00          | 528,286.00          | 100.00        | 预计无法收回   |
| 新疆风源风机有限公司     | 50,000.00           | 50,000.00           | 100.00        | 预计无法收回   |
| 新疆邦特电器制造有限公司   | 100,000.00          | 100,000.00          | 100.00        | 预计无法收回   |
| 湘潭瑞丰压缩机有限公司    | 558,000.00          | 558,000.00          | 100.00        | 预计无法收回   |
| 保定中南橡胶机带有限公司   | 90,439.25           | 90,439.25           | 100.00        | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>      | <b>1,326,725.25</b> | <b>1,326,725.25</b> | <b>100.00</b> | <b>=</b> |

按组合计提坏账准备

| 名称         | 期末余额                 |                      |              |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            | 其他应收款                | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1年以内 (含1年) | 20,897,749.66        | 1,044,887.50         | 5.00         |
| 1-2年 (含2年) | 11,154,645.00        | 1,115,464.50         | 10.00        |
| 2-3年 (含3年) | 2,319,185.16         | 695,755.54           | 30.00        |
| 3-4年 (含4年) | 20,071,756.00        | 10,035,878.00        | 50.00        |
| 4-5年 (含5年) | 67,879.00            | 47,515.30            | 70.00        |
| 5年以上       | 1,465,828.00         | 1,465,828.00         | 100.00       |
| <b>合计</b>  | <b>55,977,042.82</b> | <b>14,405,328.84</b> | <b>25.73</b> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |          |          |          | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 1,326,725.25         | -                   | -        | -        | -        | 1,326,725.25         |
| 按组合计提坏账准备 | 8,914,976.54         | 5,490,352.30        | -        | -        | -        | 14,405,328.84        |
| 组合1: 账龄组合 | 8,914,976.54         | 5,490,352.30        | -        | -        | -        | 14,405,328.84        |
| <b>合计</b> | <b>10,241,701.79</b> | <b>5,490,352.30</b> | <b>=</b> | <b>=</b> | <b>=</b> | <b>15,732,054.09</b> |

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          | 期末余额          | 占其他应收款总额的比例 (%) | 款项性质            | 账龄             | 坏账准备期末余额      |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| 巴斯夫杉杉电池材料有限公司 | 20,400,000.00 | 35.60           | 投标、施工及限<br>约保证金 | 2-3年, 3-<br>4年 | 10,120,000.00 |





| 单位名称                  | 期末余额          | 占其他应收款总<br>额的比例 (%) | 款项性质  | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额  |
|-----------------------|---------------|---------------------|-------|-------|---------------|
| 王京旭                   | 8,333,300.00  | 14.54               | 股权收购款 | 1-2 年 | 833,330.00    |
| 中信银行股份有限公司岳阳分行        | 7,258,480.14  | 12.67               | 其他    | 1 年以内 | 362,924.01    |
| 常州创思特企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 5,772,400.00  | 10.07               | 股权转让款 | 1 年以内 | 288,620.00    |
| 苏州驰合企业管理中心（有限合伙）      | 1,666,700.00  | 2.91                | 股权收购款 | 1-2 年 | 166,670.00    |
| 合计                    | 43,430,880.14 | 75.79               | =     | =     | 11,771,544.01 |

（5）本期无实际核销的其他应收款。

## （七）存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料    | 115,186,692.45 | 19,249,701.28 | 95,936,991.17  |
| 生产成本   | 6,458,064.90   | 5,444,328.14  | 1,013,736.76   |
| 开发产品   | 3,140,163.61   | -             | 3,140,163.61   |
| 合同履约成本 | 338,074,644.41 | 39,828,607.13 | 298,246,037.28 |
| 合计     | 462,859,565.37 | 64,522,636.55 | 398,336,928.82 |

接上表：

| 项目     | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料    | 105,499,428.18 | 10,661,618.04 | 94,837,810.14  |
| 生产成本   | -              | -             | -              |
| 开发产品   | 4,087,783.53   | -             | 4,087,783.53   |
| 合同履约成本 | 719,607,246.13 | 22,588,855.76 | 697,018,390.37 |
| 合计     | 829,194,457.84 | 33,250,473.80 | 795,943,984.04 |

### 2. 存货跌价准备

| 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  | 10,661,618.04 | 13,038,191.78 | -  | 4,450,108.54 | -  | 19,249,701.28 |
| 生产成本 | -             | 5,444,328.14  | -  | -            | -  | 5,444,328.14  |
| 开发产品 | -             | -             | -  | -            | -  | -             |



| 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       |                      |
| 合同履约成本    | 22,588,855.76        | 18,311,131.82        | -        | 1,071,380.45        | -        | 39,828,607.13        |
| <u>合计</u> | <u>33,250,473.80</u> | <u>36,793,651.74</u> | <u>=</u> | <u>5,521,488.99</u> | <u>=</u> | <u>64,522,636.55</u> |

#### (八) 合同资产

##### 1. 合同资产分类

| 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                  |
| 已履约未<br>结算 | 472,098,978.19        | 50,364,504.14        | 421,734,474.05        | 702,495,876.45        | 50,616,732.70        | 651,879,143.75        |
| 未到期质<br>保金 | 94,776,241.39         | 2,737,636.01         | 92,038,605.38         | 99,000,794.39         | 3,484,364.61         | 95,516,429.78         |
| <u>合计</u>  | <u>566,875,219.58</u> | <u>53,102,140.15</u> | <u>513,773,079.43</u> | <u>801,496,670.84</u> | <u>54,101,097.31</u> | <u>747,395,573.53</u> |

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -         | -             | -           | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 566,875,219.58 | 100.00    | 53,102,140.15 | 9.37        | 513,773,079.43 |
| 组合 1：账龄组合 | 566,875,219.58 | 100.00    | 53,102,140.15 | 9.37        | 513,773,079.43 |
| 其中： 国企客户  | 65,614,369.55  | 11.57     | 1,583,222.56  | 2.41        | 64,031,146.99  |
| 非国企客户     | 501,260,850.03 | 88.43     | 51,518,917.59 | 10.28       | 449,741,932.44 |
| 合计        | 566,875,219.58 | 100.00    | 53,102,140.15 | 9.37        | 513,773,079.43 |

接上表:

| 类别        | 期初余额           |        | 期末余额          |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 坏账准备           |        | 账面余额          |          |                |
|           | 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 | 801,496,670.84 | 100.00 | 54,101,097.31 | 6.75     | 747,395,573.53 |
| 组合 1：账龄组合 | 801,496,670.84 | 100.00 | 54,101,097.31 | 6.75     | 747,395,573.53 |
| 其中：国企客户   | 159,561,302.43 | 19.91  | 6,238,605.40  | 3.91     | 153,322,697.03 |
| 非国企客户     | 641,935,368.41 | 80.09  | 47,862,491.91 | 7.46     | 594,072,876.50 |
| 合计        | 801,496,670.84 | 100.00 | 54,101,097.31 | 6.75     | 747,395,573.53 |



### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 项目        | 期初余额                 | 本期变动情况             |          |          |          | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|--------------------|----------|----------|----------|----------------------|
|           |                      | 计提                 | 转回       | 转销或核销    | 其他变动     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | -                    | -                  | -        | -        | -        | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 54,101,097.31        | -998,957.16        | -        | -        | -        | 53,102,140.15        |
| 组合1：账龄组合  | 54,101,097.31        | -998,957.16        | -        | -        | -        | 53,102,140.15        |
| 其中：国企客户   | 6,238,605.40         | -4,655,382.84      | -        | -        | -        | 1,583,222.56         |
| 非国企客户     | 47,862,491.91        | 3,656,425.68       | -        | -        | -        | 51,518,917.59        |
| <u>合计</u> | <u>54,101,097.31</u> | <u>-998,957.16</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>53,102,140.15</u> |

#### (九) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预缴增值税     | 147,730.41           | 1,053.38             |
| 预缴企业所得税   | 872,373.72           | 5,631,074.92         |
| 待抵扣进项     | 40,015,441.11        | 17,754,770.61        |
| 待认证进项税    | 233,957.79           | 132,437.16           |
| 土地增值税     | 3,007,452.38         | 2,659,298.11         |
| <u>合计</u> | <u>44,276,955.41</u> | <u>26,178,634.18</u> |

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 对联营企业投资      | 542,752,507.06        | -                    | 13,029,147.73        | 529,723,359.33        |
| <u>小计</u>    | <u>542,752,507.06</u> | <u>=</u>             | <u>13,029,147.73</u> | <u>529,723,359.33</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | 310,504,650.63        | 3,856,745.89         | 3,856,745.89         | 310,504,650.63        |
| <u>合计</u>    | <u>232,247,856.43</u> | <u>-3,856,745.89</u> | <u>9,172,401.84</u>  | <u>219,218,708.70</u> |

##### 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增减变动 |              | 权益法下确认的投<br>资损益 |
|----------------|----------------|--------|--------------|-----------------|
|                |                | 追加投资   | 减少投资         |                 |
| <u>联营企业</u>    |                |        |              |                 |
| 四川省有色冶金研究院有限公司 | 2,668,596.43   | -      | 6,271,226.42 | -254,115.90     |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司  | 229,579,260.00 | -      | -            | -26,026,365.27  |
| 常州百韩科智能装备有限公司  | -              | -      | -            | -               |



| 被投资单位 | 期初余额           | 本期增减变动 |              | 权益法下确认的投<br>资损益 |
|-------|----------------|--------|--------------|-----------------|
|       |                | 追加投资   | 减少投资         |                 |
| 合计    | 232,247,856.43 | =      | 6,271,226.42 | -26,280,481.17  |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 |                     |    | 期末余额 | 减值准备期末余<br>额 |
|-------|--------|---------------------|----|------|--------------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 其他 |      |              |

联营企业

|                    |            |   |               |                |                |
|--------------------|------------|---|---------------|----------------|----------------|
| 四川省有色冶金研<br>究院有限公司 | -          | - | 3,856,745.89  | -              | -              |
| 山西潞宝兴海新材<br>料有限公司  | -38,208.03 | - | -             | 203,514,686.70 | 310,504,650.63 |
| 常州百韩科智能装<br>备有限公司  | -          | - | 15,704,022.00 | 15,704,022.00  | -              |
| 合计                 | -38,208.03 | = | 19,560,767.89 | 219,218,708.70 | 310,504,650.63 |

注：根据川衡立泰会审字【202501】第 102 号关于四川省有色冶金研究院有限公司破产清算审计报告确定被投资单位已无可分配资产，公司对四川省有色冶金研究院有限公司全额计提减值并核销。

公司处置百韩科部分股权后，对其失去控制，长期股权由成本法转为权益法核算，本期常州百韩科智能装备有限公司其他增加 1,570.40 万元系丧失控制权之日百韩科剩余股权的公允价值。

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目         | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                   | 本期计入其他<br>综合收益的损失 | 其他 |
|------------|--------------|--------|------|-------------------|-------------------|----|
|            |              | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他<br>综合收益的利得 |                   |    |
| 汉口银行股份有限公司 | 3,470,000.00 | -      | -    | 880,000.00        | -                 | -  |
| 合计         | 3,470,000.00 | =      | =    | 880,000.00        | =                 | -  |

接上表：

| 项目             | 期末余额         | 本期确认的股<br>利收入 | 累计计入其他综合<br>收益的利得 | 累计计入其他综<br>合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变<br>动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|--------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 汉口银行股份有<br>限公司 | 4,350,000.00 | 60,000.00     | 2,601,000.00      | -                 | -长期战略持有                       |



| 项目 | 期末余额         | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 合计 | 4,350,000.00 | 60,000.00 | 2,601,000.00  | =             | =                         |

(十二) 投资性房地产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 35,055,117.10 | 35,055,117.10 |
| 2. 本期增加金额  | -             | -             |
| (1) 购置     | -             | -             |
| (2) 在建工程转入 | -             | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -             |
| 4. 期末余额    | 35,055,117.10 | 35,055,117.10 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1. 期初余额    | 18,632,714.11 | 18,632,714.11 |
| 2. 本期增加金额  | 1,660,714.80  | 1,660,714.80  |
| (1) 计提     | 1,660,714.80  | 1,660,714.80  |
| 3. 本期减少金额  | -             | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -             |
| 4. 期末余额    | 20,293,428.91 | 20,293,428.91 |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1. 期初余额    | -             | -             |
| 2. 本期增加金额  | -             | -             |
| (1) 计提     | -             | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -             |
| 4. 期末余额    | -             | -             |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1. 期末账面价值  | 14,761,688.19 | 14,761,688.19 |
| 2. 期初账面价值  | 16,422,402.99 | 16,422,402.99 |

(十三) 固定资产

1. 项目列示

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 148,872,403.94 | 165,102,427.51 |



| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 148,872,403.94 | 165,102,427.51 |

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备及其他      | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 175,818,681.59 | 18,095,970.43 | 14,690,375.80 | 16,638,136.21 | 6,209,189.30 | 231,452,353.33 |
| 2. 本期增加金额  | -              | 1,284,955.77  | 1,249,573.09  | 162,487.93    | 619,327.74   | 3,316,344.53   |
| (1) 购置     | -              | 1,284,955.77  | 1,249,573.09  | 162,487.93    | 619,327.74   | 3,316,344.53   |
| 3. 本期减少金额  | -              | 3,718,598.23  | 4,117,613.32  | 1,622,694.78  | 1,367,725.62 | 10,826,631.95  |
| (1) 处置或报废  | -              | 1,159,947.78  | 3,149,416.68  | 283,666.27    | 284,307.35   | 4,877,338.08   |
| (2) 汇率调整影响 | -              | 26,371.68     | -             | -             | -            | 26,371.68      |
| (3) 合并范围变动 | -              | 2,532,278.77  | 968,196.64    | 1,339,028.51  | 1,083,418.27 | 5,922,922.19   |
| 4. 期末余额    | 175,818,681.59 | 15,662,327.97 | 11,822,335.57 | 15,177,929.36 | 5,460,791.42 | 223,942,065.91 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 39,147,491.28  | 3,348,509.10  | 8,840,167.32  | 10,872,259.72 | 4,141,498.40 | 66,349,925.82  |
| 2. 本期增加金额  | 8,049,341.88   | 1,732,915.19  | 1,629,434.53  | 2,711,914.66  | 586,800.58   | 14,710,406.84  |
| (1) 计提     | 8,049,341.88   | 1,732,915.19  | 1,629,434.53  | 2,711,914.66  | 586,800.58   | 14,710,406.84  |
| 3. 本期减少金额  | -              | 900,552.74    | 3,022,554.13  | 1,220,602.37  | 846,961.45   | 5,990,670.69   |
| (1) 处置或报废  | -              | 263,229.85    | 2,626,412.91  | 225,199.71    | 246,836.42   | 3,361,678.89   |
| (2) 合并范围变动 | -              | 637,322.89    | 396,141.22    | 995,402.66    | 600,125.03   | 2,628,991.80   |
| 4. 期末余额    | 47,196,833.16  | 4,180,871.55  | 7,447,047.72  | 12,363,572.01 | 3,881,337.53 | 75,069,661.97  |
| 三、减值准备     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | -              | -             | -             | -             | -            | -              |
| 2. 本期增加金额  | -              | -             | -             | -             | -            | -              |
| (1) 计提     | -              | -             | -             | -             | -            | -              |
| 3. 本期减少金额  | -              | -             | -             | -             | -            | -              |
| (1) 处置或报废  | -              | -             | -             | -             | -            | -              |
| 4. 期末余额    | -              | -             | -             | -             | -            | -              |
| 四、账面价值     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 128,621,848.43 | 11,481,456.42 | 4,375,287.85  | 2,814,357.35  | 1,579,453.89 | 148,872,403.94 |
| 2. 期初账面价值  | 136,671,190.31 | 14,747,461.33 | 5,850,208.48  | 5,765,876.49  | 2,067,690.90 | 165,102,427.51 |

注：合并范围变动金额主要系本期对外转让常州百韩科智能装备有限公司29%股权（持股



比例由51%减至22%)，对其失去控制权，本期不再纳入合并范围。

(2) 暂时闲置固定资产情况

本期无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 使用权资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 37,476,256.63 | 37,476,256.63 |
| 2. 本期增加金额  | 11,522,204.91 | 11,522,204.91 |
| (1) 新增租赁   | 11,522,204.91 | 11,522,204.91 |
| 3. 本期减少金额  | 21,092,462.96 | 21,092,462.96 |
| (1) 处置     | 10,342,564.35 | 10,342,564.35 |
| (2) 合并范围变动 | 10,749,898.61 | 10,749,898.61 |
| 4. 期末余额    | 27,905,998.58 | 27,905,998.58 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1. 期初余额    | 20,382,307.23 | 20,382,307.23 |
| 2. 本期增加金额  | 11,558,544.30 | 11,558,544.30 |
| (1) 计提     | 11,558,544.30 | 11,558,544.30 |
| 3. 本期减少金额  | 10,814,790.93 | 10,814,790.93 |
| (1) 处置     | 6,821,433.34  | 6,821,433.34  |
| (2) 合并范围变动 | 3,993,357.59  | 3,993,357.59  |
| 4. 期末余额    | 21,126,060.60 | 21,126,060.60 |
| 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  | 6,779,937.98  | 6,779,937.98  |
| 2. 期初账面价值  | 17,093,949.40 | 17,093,949.40 |

注：合并范围变动金额主要系本期对外转让常州百韩科智能装备有限公司29%股权（持股比例由51%减至22%），对其失去控制权，本期不再纳入合并范围。





## （十五）无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 专利权           | 软件            | 客户资源         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 67,831,866.00 | 35,531,380.70 | 26,978,326.10 | 7,917,000.00 | 138,258,572.80 |
| 2. 本期增加金额  | -             | -             | 664,982.47    | -            | 664,982.47     |
| (1) 购置     | -             | -             | 664,982.47    | -            | 664,982.47     |
| 3. 本期减少金额  | -             | 5,000,000.00  | 1,893,577.13  | -            | 6,893,577.13   |
| (1) 处置     | -             | 2,000,000.00  | -             | -            | 2,000,000.00   |
| (2) 合并范围变动 | -             | 3,000,000.00  | 1,893,577.13  | -            | 4,893,577.13   |
| 4. 期末余额    | 67,831,866.00 | 30,531,380.70 | 25,749,731.44 | 7,917,000.00 | 132,029,978.14 |
| 二、累计摊销     |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 10,761,457.59 | 21,414,030.03 | 16,413,285.61 | 7,917,000.00 | 56,505,773.23  |
| 2. 本期增加金额  | 1,700,937.83  | 3,816,182.01  | 1,832,794.81  | -            | 7,349,914.65   |
| (1) 计提     | 1,700,937.83  | 3,816,182.01  | 1,832,794.81  | -            | 7,349,914.65   |
| 3. 本期减少金额  | -             | 3,600,000.00  | 1,193,699.52  | -            | 4,793,699.52   |
| (1) 处置     | -             | 2,000,000.00  | -             | -            | 2,000,000.00   |
| (2) 合并范围变动 | -             | 1,600,000.00  | 1,193,699.52  | -            | 2,793,699.52   |
| 4. 期末余额    | 12,462,395.42 | 21,630,212.04 | 17,052,380.90 | 7,917,000.00 | 59,061,988.36  |
| 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  | 55,369,470.58 | 8,901,168.66  | 8,697,350.54  | -            | 72,967,989.78  |
| 2. 期初账面价值  | 57,070,408.41 | 14,117,350.67 | 10,565,040.49 | -            | 81,752,799.57  |

注：合并范围变动金额主要系本期对外转让常州百韩科智能装备有限公司 29%股权（持股比例由 51%减至 22%），对其失去控制权，本期不再纳入合并范围。

## （十六）商誉

### 1. 商誉账面原值



| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额                  | 本期增加     |          | 本期减少     |                      | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------------------|-----------------------|
|                     |                       | 企业合并形成的  | 其他       | 处置       | 其他                   |                       |
| 无锡百擎智能机器人科技有限公司     | 449,647.82            | -        | -        | -        | -                    | 449,647.82            |
| 苏州云栖谷智能系统装备有限公司     | 9,820,664.41          | -        | -        | -        | -                    | 9,820,664.41          |
| 武汉炼化工程设计有限责任公司      | 11,557,237.08         | -        | -        | -        | -                    | 11,557,237.08         |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司      | 143,709,402.15        |          |          |          | 14,210,963.66        | 129,498,438.49        |
| <b>合计</b>           | <b>165,536,951.46</b> | <b>=</b> | <b>=</b> | <b>=</b> | <b>14,210,963.66</b> | <b>151,325,987.80</b> |

注：本期其他减少系处置子公司常州百利锂电智慧工厂有限公司的部分股权，对应转出归属该部分资产组的商誉。

## 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额                 | 本期增加                  |          | 本期减少     |          | 期末余额                  |
|-----------------|----------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
|                 |                      | 计提                    | 其他       | 处置       | 其他       |                       |
| 无锡百擎智能机器人科技有限公司 | -                    | 449,647.82            | -        | -        | -        | 449,647.82            |
| 苏州云栖谷智能系统装备有限公司 | -                    | 2,248,997.00          | -        | -        | -        | 2,248,997.00          |
| 武汉炼化工程设计有限责任公司  | -                    | -                     | -        | -        | -        | -                     |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司  | 28,340,688.97        | 101,157,749.52        |          |          |          | 129,498,438.49        |
| <b>合计</b>       | <b>28,340,688.97</b> | <b>103,856,394.34</b> | <b>=</b> | <b>=</b> | <b>=</b> | <b>132,197,083.31</b> |

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2010年4月9日，RHEnergy (HK) Limited 通过非同一控制下企业合并收购武汉炼化工程设计有限责任公司（以下简称“武炼工程”）100%的股权，支付的企业合并成本为35,673,000.00元，企业合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为24,115,762.92元，差额11,557,237.08元确认为商誉。2011年9月1日，本公司通过同一控制下企业合并收购武炼工程100%的股权。根据财政部《企业会计准则解释第6号》（财会[2014]1号），本公司在编制合并财务报表时，以被合并方武炼工程的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理，该商誉一并“下推”到本公司的合并报表层面。

2017年7月17日，本公司与宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波锂金科技”）签署股权转让协议，以18,000.00万元的对价收购常州百利锂电智慧工厂有限公司（以下简称“百利锂电”）100%股权，本次股权收购构成非同一控制下企业合并。以本公司管理层编制的财务报表进行合并对价分摊提供价值参考依据为目的，北京中同华资产评估有限公司对百利锂电的各项可辨认资产与负债在交易完成日（2017年8月31日）的公允价值进行



了评估（中同华评报字（2017）第 874 号），评估价值为 3,957.76 万元，评估增值 2,191.30 万元，其中存货资产评估增值 322.19 万元，固定资产评估增值 15.78 万元，无形资产评估增值 1,853.33 万元。本次评估价值 3,957.76 万元为本公司自购买日开始在合并报表层面持续计量百利锂电相关资产、负债价值的计量基础，交易对价 18,000.00 万元超过本次资产评估价值的部分 14,042.24 万元体现为合并商誉。在此基础上，根据可辨认资产评估增值额确认了递延所得税负债 328.70 万元，最终确认合并商誉 14,370.94 万元。2024 年 12 月 18 日，公司处置子公司常州百韩科智能装备有限公司 22%股权，同步转出部分商誉。

2022 年 9 月 5 日，常州百利锂电智慧工厂有限公司通过非同一控制下企业合并收购无锡百擎智能机器人科技有限公司（以下称“无锡百擎”）60%的股权，支付的企业合并成本为 1,200,000.00 元，企业合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 750,352.18 元，差额 449,647.82 元确认为商誉。根据财政部《企业会计准则解释第 6 号》（财会[2014]1 号），本公司在编制合并财务报表时，以被合并方无锡百擎的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理，该商誉一并“下推”到本公司的合并报表层面。

2022 年 11 月 22 日，常州百利锂电智慧工厂有限公司通过非同一控制下企业合并收购苏州云栖谷智能系统装备有限公司（以下称“苏州云栖谷”）40%的股权，支付的企业合并成本为 16,000,000.00 元。中和资产评估有限公司对苏州云栖谷的各项可辨认资产与负债在交易完成日（2022 年 11 月 30 日）的公允价值进行了评估（中和咨报字（2023）第 BJU3001D002 号），企业合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 617.94 万元，合并成本高于该项份额的差额 982.06 万元确认为商誉。根据财政部《企业会计准则解释第 6 号》（财会[2014]1 号），本公司在编制合并财务报表时，以被合并方苏州云栖谷的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理，该商誉一并“下推”到本公司的合并报表层面。

4. 商誉减值测试过程

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

武炼工程、百利锂电、无锡百擎、苏州云栖谷：评估基准日的评估范围是商誉形成时的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等（不含营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

②重要商誉减值测试过程

本公司 2024 年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。重要商誉减值测试过程如下：

| 项目      | 武炼工程          | 百利锂电           | 苏州云栖谷        |
|---------|---------------|----------------|--------------|
| 商誉账面价值① | 11,557,237.08 | 143,709,402.15 | 9,820,664.41 |



| 项目                       | 武炼工程          | 百利锂电           | 苏州云栖谷         |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 商誉减值准备余额②                | -             | 28,340,688.97  | -             |
| 商誉分摊至百韩科相关资产组③           |               | 14,210,963.66  |               |
| 商誉的账面价值④=①-②-③           | 11,557,237.08 | 101,157,749.52 | 9,820,664.41  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤       | -             | -              | 14,730,996.62 |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥=④+⑤ | 11,557,237.08 | 101,157,749.52 | 24,551,661.03 |
| 资产组的账面价值⑦                | 28,032,535.07 | 168,445,272.62 | 7,890,831.48  |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦     | 39,589,772.15 | 269,603,022.14 | 32,442,492.51 |
| 包含整体商誉资产组可回收金额⑨          | 54,034,889.70 | 167,800,000.00 | 26,820,000.00 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑩=⑧-⑨        | -             | 101,157,749.52 | 5,622,492.51  |
| 归属母公司商誉减值金额⑪             | -             | 101,157,749.52 | 2,248,997.00  |

#### 5. 可回收金额的具体确定方法

##### （1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目   | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额 | 公允价值和处置费用<br>的确定方式 | 关键参数      | 关键参数的<br>确定依据                                                                                                                          |
|------|---------------|---------------|------|--------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 武炼工程 | 39,589,772.15 | 54,034,889.70 | -    | 资产基础法              | 公允价值、处置费用 | 对可以通过市场化途径购置、当地类似房地产交易比较活跃的房屋建筑物采用市场法实施评估；设备类资产主要采用重置成本法或市场法进行评估；对于专利权等其他技术资产，采用收益法进行估值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。 |
| 合计   | 39,589,772.15 | 54,034,889.70 | -    | ---                | ---       | ---                                                                                                                                    |

##### （2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定



| 项目    | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额           | 预测期<br>的年限 | 预测期的关键参<br>数（增长率、利<br>润率等）                                                                                             | 预测期内的<br>参数的确定<br>依据                           | 稳定期的关键参<br>数（增长率、利<br>润率、折现率<br>等）                               | 稳定期的关<br>键参数的确<br>定<br>依据                                        |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 百利锂电  | 269,603,022.14 | 167,800,000.00 | 101,157,749.52 | 5          | 2025-2029 年营业收入增长率分别为 10.07%、1.56%、7.98%、4.97%、4.99%；2025-2029 年息税前利润率分别为 2.89%、2.67%、3.19%、3.03%、3.28%；税前折现率为 12.09%  | 管理层结合历史年度经营业绩、经营计划、在手订单及项目进展情况、意向订单、行业发展情况进行预期 | 稳定期营业收入将保持不变，并据此对相关成本、费用、利润进行预测；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 | 稳定期营业收入将保持不变，并据此对相关成本、费用、利润进行预测；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 |
| 苏州云栖谷 | 32,442,492.51  | 26,820,000.00  | 2,248,997.00   | 5          | 2025-2029 年营业收入增长率分别为 4.54%、13.49%、11.49%、9.22%、7.84%；2025-2029 年息税前利润率分别为 1.25%、3.21%、4.25%、4.86%、5.24%；税前折现率为 13.01% | 管理层结合历史年度经营业绩、经营计划、在手订单及项目进展情况、意向订单、行业发展情况进行预期 | 稳定期营业收入将保持不变，并据此对相关成本、费用、利润进行预测；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 | 稳定期营业收入将保持不变，并据此对相关成本、费用、利润进行预测；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 |
| 合计    | 302,045,514.65 | 194,620,000.00 | 103,406,746.52 | --         | --                                                                                                                     | --                                             | --                                                               | --                                                               |

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

注 1：2024 年本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与武炼工程相关的商誉未发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

公允价值采用资产基础法确定，处置费用采用资产处置过程中发生的必要费用确定。在预估公允价值及处置费用时使用的关键参数有：对可以通过市场化途径购置、当地类似房地产交易比较活跃的房屋建筑物采用市场法实施评估；设备类资产主要采用重置成本法或市场法进行评估；对于专利权等其他技术资产，采用收益法进行估值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。管理层认为上述关键参数的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

注 2：2024 年本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与百利锂电相关的商誉发生减值。



计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2025年至2029年的财务预算确定，税前折现率为12.09%。资产组超过2029年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层出于谨慎性原则，经相关评估机构进行减值测试后决定合理计提商誉减值准备。

注3：2024年本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与苏州云栖谷相关的商誉发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2025年至2029年的财务预算确定，税前折现率为13.02%。资产组超过2029年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层出于谨慎性原则，经相关评估机构进行减值测试后决定合理计提商誉减值准备。

## 6. 商誉减值测试的影响

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司2025年4月28日出具的《湖南百利工程科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的武汉炼化工程设计有限责任公司包含商誉资产组可收回金额评估项目》资产评估报告【沃克森评报字(2025)第0948号】评估结果，截至2024年12月31日止，百利科技公司收购武炼工程时形成的包含商誉资产组的账面价值为39,589,772.15元，商誉资产组可收回金额为54,034,889.70元。经测试，公司因收购武炼工程形成的商誉本年不存在减值。

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司2025年4月28日出具的《湖南百利工程科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的常州百利锂电智慧工厂有限公司包含商誉资产组可收回金额评估项目》资产评估报告【沃克森评报字(2025)第0936号】评估结果，截至2024年12月31日止，百利科技公司收购百利锂电时形成的包含商誉资产组的账面价值为269,603,022.14元，商誉资产组可收回金额为167,800,000.00元。经测试，公司因收购百利锂电形成的商誉本年减值101,157,749.52元。

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司2025年4月28日出具的《常州百利锂电智慧工厂有限公司拟进行商誉减值测试涉及的苏州云栖谷智能系统装备有限公司包含商誉资产组可收回金额评估项目》资产评估报告【沃克森评报字(2025)第0915号】评估结果，截至2024年12月31日止，常州百利锂电收购苏州云栖谷时形成的商誉相关资产组的账面价值为32,442,492.51元，商誉资产组可收回金额为26,820,000.00元。经测试，公司因收购苏州云栖谷形成的商誉本年减值2,248,997.00元。

## （十七）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<br>金额 | 期末余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|
| 软件升级服务费   | 139,201.18          | 327,819.40        | 243,114.12          | -          | 223,906.46        |
| 房屋装修费     | 2,517,913.80        | 14,403.67         | 1,988,401.73        | -          | 543,915.74        |
| <b>合计</b> | <b>2,657,114.98</b> | <b>342,223.07</b> | <b>2,231,515.85</b> | <b>=</b>   | <b>767,822.20</b> |

(十八) 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               |
| 坏账准备      | 530,919,816.69          | 79,633,454.17         | 545,337,254.57        | 81,794,553.03         |
| 合同资产减值    | 54,294,761.03           | 8,144,214.16          | 54,782,902.95         | 8,217,435.45          |
| 存货跌价准备    | 34,956,418.32           | 5,243,462.75          | 26,415,755.23         | 3,962,363.27          |
| 亏损合同      | 32,626,909.06           | 4,894,036.36          | 20,207,246.23         | 2,697,024.35          |
| 内部交易未实现利润 | 3,587,644.07            | 538,146.61            | 5,319,251.80          | 1,120,447.72          |
| 租赁负债      | 5,503,379.18            | 825,506.88            | 858,752.53            | 128,812.87            |
| 可弥补亏损     | 503,519,590.99          | 75,527,938.65         | 289,060,838.97        | 43,359,125.81         |
| <b>合计</b> | <b>1,165,408,519.34</b> | <b>174,806,759.58</b> | <b>941,982,002.28</b> | <b>141,279,762.50</b> |

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             |
| 评估增值          | 7,746,638.33         | 1,161,995.75        | 11,820,103.00        | 1,773,015.45        |
| 使用权资产         | 5,626,815.02         | 844,022.26          | 863,028.15           | 111,420.54          |
| 其他权益工具的公允价值变动 | 3,060,000.00         | 459,000.00          | 2,180,000.00         | 327,000.00          |
| <b>合计</b>     | <b>16,433,453.35</b> | <b>2,465,018.01</b> | <b>14,863,131.15</b> | <b>2,211,435.99</b> |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产<br>和负债期末互抵<br>金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债期<br>末余额 | 递延所得税资产<br>和负债期初互抵<br>金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债期<br>初余额 |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|         |                          |                           |                          |                           |
| 递延所得税资产 | -                        | 174,806,759.58            | -                        | 141,279,762.50            |
| 递延所得税负债 | -                        | 2,465,018.01              | -                        | 2,211,435.99              |

4. 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     | 83,517,363.23         | 15,846,453.04         |
| 资产减值准备    | 24,586,034.21         | 6,152,912.93          |
| 坏账准备      | 224,898,608.19        | 209,594,133.65        |
| <u>合计</u> | <u>333,002,005.63</u> | <u>231,593,499.62</u> |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2025 年    | -                    | -                    |
| 2026 年    | 190,699.72           | 190,699.72           |
| 2027 年    | 2,496,518.50         | 2,496,518.50         |
| 2028 年    | 7,036,441.59         | 230,348.29           |
| 2029 年及以上 | 73,793,703.42        | 12,928,886.53        |
| <u>合计</u> | <u>83,517,363.23</u> | <u>15,846,453.04</u> |

(十九) 所有权或使用权受限资产

| 项目        | 期末                    |                                |
|-----------|-----------------------|--------------------------------|
|           | 账面余额                  | 受限情况                           |
| 货币资金      | 114,602,888.11        | 受限货币资金为开立应付票据的保证金及其产生的利息以及冻结资金 |
| 应收款项融资    | 13,380,234.04         | 票据池质押                          |
| 固定资产      | 120,211,996.07        | 抵押借款                           |
| 投资性房地产    | 14,757,053.16         | 抵押借款                           |
| 无形资产      | 2,104,779.01          | 抵押借款                           |
| <u>合计</u> | <u>265,056,950.39</u> | =                              |

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款      | 278,550,000.00        | 437,310,000.00        |
| 质押+保证     | 74,500,000.00         | 200,000,000.00        |
| 抵押+保证     | 205,400,000.00        | 8,000,000.00          |
| 未到期应付利息   | 1,241,391.30          | 767,141.97            |
| 票据重分类     | 6,403,003.29          | -                     |
| <u>合计</u> | <u>566,094,394.59</u> | <u>646,077,141.97</u> |

注：期末无已到期未偿还的短期借款情况。



(二十一) 应付票据

| 种类        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 194,246,564.82        | 635,795,973.30        |
| <u>合计</u> | <u>194,246,564.82</u> | <u>635,795,973.30</u> |

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付材料款     | 421,023,215.11          | 372,823,276.85          |
| 工程款       | 388,367,527.61          | 498,010,479.36          |
| 设备款       | 415,194,275.61          | 585,470,476.76          |
| 加工费       | 12,396,139.03           | 21,169,714.04           |
| 其他        | 7,459,600.21            | 4,456,739.39            |
| <u>合计</u> | <u>1,244,440,757.57</u> | <u>1,481,930,686.40</u> |

2. 期末应付账款中关联方款项详见报表附注“十四、关联方关系及其交易”之“(六) 关联方交易”。

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款。

| 项目               | 账龄超 1 年期末余额   | 未偿还或结转原因 |
|------------------|---------------|----------|
| 湖南宏工智能科技有限公司     | 92,000,000.00 | 尚未结算     |
| 中国化学工程第十六建设有限公司  | 55,011,743.13 | 尚未结算     |
| 广东中鹏新能科技有限公司     | 46,989,203.54 | 尚未结算     |
| 湖南仙厦建筑有限责任公司     | 32,548,081.94 | 尚未结算     |
| 常州百韩科智能装备有限公司    | 30,446,973.71 | 尚未结算     |
| 贵州省建筑设计研究院有限责任公司 | 26,106,421.98 | 尚未结算     |
| 成都瑞奇智造科技股份有限公司   | 25,756,700.00 | 尚未结算     |
| 成都久莹建设工程有限公司     | 16,592,354.37 | 尚未结算     |
| 中铁十九局集团第一工程有限公司  | 16,464,144.45 | 尚未结算     |
| 咸阳华友新能源窑炉设备有限公司  | 12,701,108.35 | 尚未结算     |
| 宜兴市华邦陶瓷有限公司      | 11,231,798.45 | 尚未结算     |
| 江苏铎鸥能源工程有限公司     | 10,940,138.58 | 尚未结算     |
| 江苏金祥建设工程有限公司     | 10,808,936.82 | 尚未结算     |

4. 期末应付账款金额前五名情况



| 单位名称            | 与本公司关系   | 期末余额                  | 账龄       | 性质       | 占应付账款期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|----------|-----------------------|----------|----------|--------------------|
| 湖南宏工智能科技有限公司    | 非关联方     | 92,000,000.00         | 2-3 年    | 设备款      | 7.39               |
| 江苏省工业设备安装集团有限公司 | 非关联方     | 60,704,704.10         | 1-3 年    | 工程款      | 4.88               |
| 中国化学工程第十六建设有限公司 | 非关联方     | 55,011,743.13         | 1-2 年    | 工程款      | 4.42               |
| 建信融通有限责任公司      | 非关联方     | 49,282,968.00         | 1 年以内    | 工程款      | 3.96               |
| 广东中鹏新能源科技有限公司   | 非关联方     | 46,989,203.54         | 2-3 年    | 设备款      | 3.78               |
| <u>合计</u>       | <u>=</u> | <u>303,988,618.77</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>24.43</u>       |

#### (二十三) 预收账款

##### 1. 预收账款情况

| 项目        | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 预收租金      | 190,476.19        | -    |
| <u>合计</u> | <u>190,476.19</u> | -    |

#### (二十四) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收工程款     | 327,399,519.01        | 318,771,819.83        |
| 预收货款      | 66,652,297.08         | 168,434,585.38        |
| 预收设计款     | 7,817,789.54          | 1,196,437.91          |
| <u>合计</u> | <u>401,869,605.63</u> | <u>488,402,843.12</u> |

#### (二十五) 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            | 62,114,720.26        | 238,325,690.20        | 241,573,872.32        | 58,866,538.14        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | -                    | 16,014,476.76         | 15,912,653.66         | 101,823.10           |
| 三、辞退福利            | -                    | 992,186.50            | 992,186.50            | -                    |
| <u>合计</u>         | <u>62,114,720.26</u> | <u>255,332,353.46</u> | <u>258,478,712.48</u> | <u>58,968,361.24</u> |

##### 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                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 48,805,762.52        | 200,785,649.15        | 204,850,634.78        | 44,740,776.89        |
| 二、职工福利费       | -                    | 8,681,689.47          | 8,681,689.47          | -                    |
| 三、社会保险费       | 3,576.13             | 13,045,665.17         | 13,010,027.33         | 39,213.97            |
| 其中：医疗保险费      | -                    | 12,064,338.82         | 12,035,124.33         | 29,214.49            |
| 工伤保险费         | 1,820.41             | 623,927.32            | 621,643.57            | 4,104.16             |
| 生育保险费         | 1,755.72             | 357,399.03            | 353,259.43            | 5,895.32             |
| 四、住房公积金       | -                    | 11,037,518.41         | 10,979,525.37         | 57,993.04            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 13,305,381.61        | 4,775,168.00          | 4,051,995.37          | 14,028,554.24        |
| <b>合计</b>     | <b>62,114,720.26</b> | <b>238,325,690.20</b> | <b>241,573,872.32</b> | <b>58,866,538.14</b> |

### 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 | -        | 15,375,320.77        | 15,273,497.67        | 101,823.10        |
| 2. 失业保险费  | -        | 639,155.99           | 639,155.99           | -                 |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>16,014,476.76</b> | <b>15,912,653.66</b> | <b>101,823.10</b> |

### 4. 辞退福利

| 项目           | 本期支付金额            | 期末应付未付金额 |
|--------------|-------------------|----------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 992,186.50        | -        |
| <b>合计</b>    | <b>992,186.50</b> | <b>-</b> |

### (二十六) 应交税费

| 税费项目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税      | 1,348,583.77         | 3,886,985.64         |
| 增值税        | 30,960,818.42        | 38,727,361.08        |
| 土地使用税      | 74,273.85            | 5,079.85             |
| 房产税        | 606,380.54           | 155,332.64           |
| 车船使用税      | 840.00               | 1,320.00             |
| 城市维护建设税    | 1,312,236.94         | 2,411,315.18         |
| 教育费附加(含地方) | 905,448.77           | 1,709,762.29         |
| 印花税        | 179,413.83           | 214,377.36           |
| 代扣代缴个人所得税  | 985,741.96           | 321,191.83           |
| <b>合计</b>  | <b>36,373,738.08</b> | <b>47,432,725.87</b> |

### (二十七) 其他应付款

#### 1. 项目列示



| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      | 605,111.11           | 605,111.11           |
| 应付股利      | 3,900,000.00         | -                    |
| 其他应付款     | 23,810,811.76        | 18,485,432.87        |
| <u>合计</u> | <u>28,315,922.87</u> | <u>19,090,543.98</u> |

## 2. 应付利息

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非金融机构贷款利息 | 605,111.11        | 605,111.11        |
| <u>合计</u> | <u>605,111.11</u> | <u>605,111.11</u> |

## 3. 应付股利

| 项目        | 期末余额                | 期初余额     |
|-----------|---------------------|----------|
| 孙卫明       | 3,900,000.00        | -        |
| <u>合计</u> | <u>3,900,000.00</u> | <u>-</u> |

注：孙卫明系子公司苏州云栖谷智能系统装备有限公司的股东。

## 4. 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                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 招标或履约保证金  | 9,698,428.00         | 10,668,428.00        |
| 资金拆借      | 5,000,000.00         | -                    |
| 其他        | 9,112,383.76         | 7,817,004.87         |
| <u>合计</u> | <u>23,810,811.76</u> | <u>18,485,432.87</u> |

账龄超过一年或逾期的其他重要其他应付款

| 款项性质            | 期末余额                | 期初余额     |
|-----------------|---------------------|----------|
| 坤艾新材料科技(上海)有限公司 | 3,410,000.00        | 尚未结算     |
| <u>合计</u>       | <u>3,410,000.00</u> | <u>-</u> |

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额                | 期初余额                 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期借款及利息 | 2,600,000.00        | 1,708,700.22         |
| 1年内到期的租赁负债    | 5,024,730.86        | 8,680,274.49         |
| <u>合计</u>     | <u>7,624,730.86</u> | <u>10,388,974.71</u> |

### (二十九) 其他流动负债



# 1. 其他流动负债情况

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 预收销项税         | 7,465,219.57         | 1,539,615.68         |
| 待转销项税额        | 3,306,424.93         | 18,042,923.71        |
| 银行承兑汇票        | 64,319,251.42        | 8,140,000.00         |
| 中企云链股份有限公司融资款 | 10,000,000.00        | -                    |
| 合计            | <u>85,090,895.92</u> | <u>27,722,539.39</u> |

## (三十) 租赁负债

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 房屋租赁 | 1,376,158.69        | 6,817,699.07        |
| 合计   | <u>1,376,158.69</u> | <u>6,817,699.07</u> |

## (三十一) 长期应付款

| 项目    | 期末余额     | 期初余额              |
|-------|----------|-------------------|
| 应付融资款 | -        | 161,053.48        |
| 合计    | <u>-</u> | <u>161,053.48</u> |

注：上述应付融资款系车贷。

## (三十二) 预计负债

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额                 | 形成原因         |
|----------|----------------------|----------------------|--------------|
| 未决诉讼     | 14,340,000.00        | -                    | 诉讼索赔         |
| 待执行的亏损合同 | 8,893,332.08         | 17,980,162.31        | 项目概算超支形成亏损合同 |
| 其他       | 9,393,577.00         | -                    | 华友钴业合同取消损失   |
| 合计       | <u>32,626,909.08</u> | <u>17,980,162.31</u> | <u>-</u>     |

## (三十三) 股本

| 项目          | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|-------------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|             |                | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 合计 |                |
| 一、有限售条件股份   |                |             |    |           |    |    |                |
| 1. 国家持股     | -              | -           | -  | -         | -  | -  | -              |
| 2. 国有法人持股   | -              | -           | -  | -         | -  | -  | -              |
| 3. 其他内资持股   | -              | -           | -  | -         | -  | -  | -              |
| 其中：境内法人持股   | 329,280,000.00 | -           | -  | -         | -  | -  | 329,280,000.00 |
| 境内自然人持股     | 161,018,992.00 | -           | -  | -         | -  | -  | 161,018,992.00 |
| 二、无限售条件流通股份 |                |             |    |           |    |    |                |



| 项目          | 期初余额                  | 本期增减变动（+、-） |    |           |    |    | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-----------|----|----|-----------------------|
|             |                       | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 合计 |                       |
| 1. 人民币普通股   | -                     | -           | -  | -         | -  | -  | -                     |
| <u>股份合计</u> | <u>490,298,992.00</u> | -           | -  | -         | -  | -  | <u>490,298,992.00</u> |

（三十四）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      | 264,037,427.46        | -        | -                | 264,037,427.46        |
| 其他资本公积    | 18,029,596.05         | -        | 38,207.98        | 17,991,388.07         |
| <u>合计</u> | <u>282,067,023.51</u> | <u>-</u> | <u>38,207.98</u> | <u>282,028,815.53</u> |

注：本期其他资本公积减少主要系权益法核算单位山西潞宝兴海新材料有限公司的资本公积变动引起。

（三十五）其他综合收益

| 项目                         | 期初余额                | 本期所得税前发生额         | 本期发生金额             |                      |
|----------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                            |                     |                   | 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 |
| <u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u> | <u>1,853,000.00</u> | <u>880,000.00</u> | <u>-</u>           | <u>-</u>             |
| 其他权益工具投资公允价值变动             | 1,853,000.00        | 880,000.00        | -                  | -                    |
| <u>合计</u>                  | <u>1,853,000.00</u> | <u>880,000.00</u> | <u>-</u>           | <u>-</u>             |

接上表：

| 项目                         | 本期发生金额            |                   |           | 期末余额                |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|
|                            | 减：所得税费用           | 税后归属于母公司          | 税后归属于少数股东 |                     |
| <u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u> | <u>132,000.00</u> | <u>748,000.00</u> | <u>-</u>  | <u>2,601,000.00</u> |
| 其他权益工具投资公允价值变动             | 132,000.00        | 748,000.00        | -         | 2,601,000.00        |
| <u>合计</u>                  | <u>132,000.00</u> | <u>748,000.00</u> | <u>-</u>  | <u>2,601,000.00</u> |

（三十六）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    | 55,324,857.82        | -        | -        | 55,324,857.82        |
| <u>合计</u> | <u>55,324,857.82</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>55,324,857.82</u> |





(三十七) 未分配利润

| 项目                | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期期末未分配利润      | -289,626,635.14 | -171,659,266.89 |
| 调整后期初未分配利润        | -289,626,635.14 | -171,659,266.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -401,449,354.05 | -117,967,368.25 |
| 减：提取法定盈余公积        | -               | -               |
| 提取任意盈余公积          | -               | -               |
| 提取一般风险准备          | -               | -               |
| 应付普通股股利           | -               | -               |
| 期末未分配利润           | -691,075,989.19 | -289,626,635.14 |

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,209,518,501.65 | 1,104,346,930.51 | 2,051,425,156.86 | 1,817,433,965.09 |
| 其他业务 | 7,309,362.01     | 9,647,987.91     | 17,676,838.92    | 8,338,944.50     |
| 合计   | 1,216,827,863.66 | 1,113,994,918.42 | 2,069,101,995.78 | 1,825,772,909.59 |

(1) 营业收入扣除情况表

| 项目                      | 本年度              | 具体扣除情况 | 上年度              | 具体扣除情况 |
|-------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 营业收入金额                  | 1,216,827,863.66 |        | 2,069,101,995.78 |        |
| 营业收入扣除项目合计金额            | 7,309,362.01     |        | 17,676,838.92    |        |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%) | 0.60%            |        | 0.85%            |        |

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

|              |        |               |        |
|--------------|--------|---------------|--------|
| 7,309,362.01 | 其他业务收入 | 17,676,838.92 | 其他业务收入 |
|--------------|--------|---------------|--------|

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销



| 项目                                                                      | 本年度                     | 具体扣除情况 | 上年度                     | 具体扣除情况 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| 售主营产品而开展的融资租赁业务除外。                                                      |                         |        |                         |        |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。                                           | —                       |        | —                       |        |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。                                           | —                       |        | —                       |        |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。                                              | —                       |        | —                       |        |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。                                             | —                       |        | —                       |        |
| <b>与主营业务无关的业务收入小计</b>                                                   | <b>7,309,362.01</b>     |        | <b>17,676,838.92</b>    |        |
| <b>二、不具备商业实质的收入</b>                                                     |                         |        |                         |        |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。                                 | —                       |        | —                       |        |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。<br>如以自我交易的方式实现的虚假收入，<br>利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | —                       |        | —                       |        |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。                                                    | —                       |        | —                       |        |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。                              | —                       |        | —                       |        |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。                                                   | —                       |        | —                       |        |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                                               | —                       |        | —                       |        |
| <b>不具备商业实质的收入小计</b>                                                     | <b>—</b>                |        | <b>—</b>                |        |
| <b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>                                           |                         |        |                         |        |
| <b>与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入小计</b>                                           | <b>—</b>                |        | <b>—</b>                |        |
| <b>营业收入扣除后金额</b>                                                        | <b>1,209,518,501.65</b> |        | <b>2,051,425,156.86</b> |        |

## 2. 合同产生的收入情况

| 项目                 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| <b>一、主营业务（分行业）</b> |       |       |



| 项目                 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 新能源材料              | 1,134,981,662.46 | 1,801,692,431.86 |
| 传统能源               | 74,536,839.19    | 249,732,725.00   |
| <b>二、主营业务（分产品）</b> |                  |                  |
| 工程咨询、设计            | 91,062,818.26    | 138,434,526.35   |
| 工程总承包              | 480,714,216.74   | 825,354,288.65   |
| 专用设备销售             | 279,081,938.44   | 657,641,769.98   |
| 新能源材料智能产线系统        | 358,659,528.21   | 429,994,571.88   |
| <b>三、主营业务（分地区）</b> |                  |                  |
| 境内                 | 1,208,785,105.45 | 2,051,425,156.86 |
| 境外                 | 733,396.20       | -                |
| <b>四、其他业务</b>      |                  |                  |
| 住房销售收入             | 1,192,660.56     | 11,911,437.44    |
| 租赁收入               | 4,065,053.54     | 4,339,754.76     |
| 其他                 | 2,051,647.91     | 1,425,646.72     |
| <b>（三十九）税金及附加</b>  |                  |                  |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 189,059.74          | 2,160,804.08        |
| 教育费附加     | 80,746.58           | 926,032.31          |
| 地方教育费附加   | 53,831.14           | 617,354.94          |
| 房产税       | 2,676,558.16        | 2,488,369.89        |
| 土地使用税     | 297,095.40          | 326,572.90          |
| 车船使用税     | 24,550.00           | 20,452.90           |
| 印花税       | 1,041,577.88        | 1,642,129.07        |
| <b>合计</b> | <b>4,363,418.90</b> | <b>8,181,716.09</b> |

**（四十）销售费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 售后维护费 | 12,189,530.99 | 6,626,177.87  |
| 人工费用  | 11,430,948.90 | 10,554,236.19 |
| 业务招待费 | 5,742,107.74  | 10,462,282.23 |
| 差旅费   | 2,019,980.15  | 2,794,414.32  |
| 广告费   | 1,825,708.75  | 4,626,528.51  |
| 办公费   | 46,748.79     | 221,537.69    |
| 折旧摊销  | 373,491.32    | 340,671.90    |



| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 车辆使用费     | 105,249.31           | 118,451.44           |
| 投标费       | 99,784.01            | 279,293.23           |
| 其他        | 1,115,131.86         | -                    |
| <u>合计</u> | <u>34,948,681.82</u> | <u>36,023,593.38</u> |

(四十一) 管理费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工费用      | 74,308,849.27         | 71,615,317.36         |
| 折旧摊销      | 18,286,597.00         | 19,419,928.10         |
| 咨询服务费     | 10,650,449.44         | 5,779,850.10          |
| 业务招待费     | 7,294,450.24          | 12,214,071.55         |
| 聘请中介机构费   | 6,278,584.82          | 4,375,284.95          |
| 差旅费       | 4,544,990.32          | 5,742,128.84          |
| 租赁费       | 4,216,787.55          | 6,698,252.03          |
| 物业管理费     | 2,892,723.89          | 3,385,316.84          |
| 办公费       | 1,890,349.45          | 3,469,432.68          |
| 水电费       | 1,628,478.50          | 1,906,252.84          |
| 修理费       | 936,962.82            | 1,037,137.31          |
| 车辆使用费     | 869,907.31            | 1,253,271.60          |
| 其他        | 3,237,979.54          | 2,780,629.66          |
| <u>合计</u> | <u>137,037,110.15</u> | <u>139,676,873.86</u> |

(四十二) 研发费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工费用      | 83,852,278.59         | 96,987,555.85         |
| 材料燃料和动力   | 26,913,069.58         | 16,327,786.54         |
| 设计费       | 3,135,560.42          | 3,334,710.55          |
| 折旧摊销      | 1,715,381.55          | 1,635,303.86          |
| 委托开发费     | -                     | 1,873,889.61          |
| 其他        | 2,422,224.35          | 2,434,402.84          |
| <u>合计</u> | <u>118,038,514.49</u> | <u>122,593,649.25</u> |

(四十三) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 33,324,343.64 | 34,304,712.68 |
| 减：利息收入 | 13,311,411.64 | 5,892,665.58  |



| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 汇兑损益      | 20,069.46            | -2,601.76            |
| 手续费支出     | 1,385,373.62         | 1,475,841.96         |
| <u>合计</u> | <u>21,418,375.08</u> | <u>29,885,287.30</u> |

#### (四十四) 其他收益

##### 1. 按项目列示

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------------|---------------------|----------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 5,196,825.12        | 8,984,034.98         |
| 增值税加计抵减    | 565,432.69          | 7,415,750.47         |
| 增值税减免      | 189,574.37          | 592,061.58           |
| 代扣个税手续费返还  | 2,636,617.79        | 142,702.15           |
| <u>合计</u>  | <u>8,588,449.97</u> | <u>17,134,549.18</u> |

##### 2. 政府补助情况

| 项目名称           | 本期发生额               | 上期发生额               | 补助类别     |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|
| 产业发展基金         | 1,968,800.00        | 367,396.00          | 与收益相关    |
| 人才补贴           | 1,020,000.00        | -                   | 与收益相关    |
| 租金补贴           | 777,600.00          | -                   | 与收益相关    |
| 稳岗补贴           | 538,728.62          | -                   | 与收益相关    |
| 高新技术企业培育奖励     | 413,000.00          | 5,079,000.00        | 与收益相关    |
| 激励企业知识产权创造奖励   | 370,000.00          | 480,000.00          | 与收益相关    |
| 高企认证奖励         | 72,000.00           | 128,000.00          | 与收益相关    |
| 展会补贴           | 26,696.50           | 517,595.75          | 与收益相关    |
| 中国石油和化学工业联合会奖金 | 10,000.00           | -                   | 与收益相关    |
| 年度西太湖政策奖励专项资金  | -                   | 2,389,800.00        | 与收益相关    |
| 以工代训补贴         | -                   | 17,743.23           | 与收益相关    |
| 失业保险补贴         | -                   | 4,500.00            | 与收益相关    |
| <u>合计</u>      | <u>5,196,825.12</u> | <u>8,984,034.98</u> | <u>二</u> |

#### (四十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -26,280,481.17 | -4,569,720.42 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -2,069,752.98  | -             |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  |                | 107,833.33    |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 60,000.00      | 100,000.00    |
| 保本理财产品在持有期间的投资收益  | -              | 14,435.44     |
| 票据贴现息             | -633,083.20    | -             |



| 产生投资收益的来源 | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| <u>合计</u> | <u>-28,923,317.35</u> | <u>-4,347,451.65</u> |

(四十六) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -57,463,832.45        | -46,523,655.44        |
| 其他应收款坏账损失 | -5,529,494.94         | -4,659,805.45         |
| <u>合计</u> | <u>-62,993,327.39</u> | <u>-51,183,460.89</u> |

(四十七) 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   | 576,382.89             | -3,152,343.37          |
| 存货跌价损失     | -36,393,125.04         | -15,681,978.80         |
| 长期股权投资减值损失 | -2,414,480.53          | -80,533,095.92         |
| 商誉减值损失     | -103,856,394.34        | -28,340,688.97         |
| <u>合计</u>  | <u>-142,087,617.02</u> | <u>-127,708,107.06</u> |

(四十八) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 处置固定资产收益  | 276,078.04        | 876,063.40          |
| 处置使用权资产收益 | 1,302.71          | 195,065.82          |
| <u>合计</u> | <u>277,380.75</u> | <u>1,071,129.22</u> |

(四十九) 营业外收入

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额                 | 计入当期非经常性损益的金额       |
|--------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | -                   | 109,879.00            | -                   |
| 违约赔偿收入       | -                   | 3,335.14              | -                   |
| 业绩补偿款        | -                   | 138,544,450.00        | -                   |
| 债务重组利得       | 197,586.84          | -                     | 197,586.84          |
| 无需退还投标保证金    | 450,000.00          | -                     | 450,000.00          |
| 其他           | 418,883.74          | 623,556.87            | 418,883.74          |
| <u>合计</u>    | <u>1,066,470.58</u> | <u>139,281,221.01</u> | <u>1,066,470.58</u> |

(五十) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|-------|---------------|
| 诉讼事项预计索赔 | 13,700,000.00 | -     | 13,700,000.00 |
| 违约金      | 966,389.20    | -     | 966,389.20    |



| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额        |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 罚款支出      | 706,000.00           |                   | 706,000.00           |
| 非流动资产报废损失 | 167,160.83           | 52,695.84         | 167,160.83           |
| 对外捐赠      | 100,000.00           | 260,000.00        | 100,000.00           |
| 其他        | 938,986.26           | 305,625.64        | 938,986.26           |
| <b>合计</b> | <b>16,578,536.29</b> | <b>618,321.48</b> | <b>16,578,536.29</b> |

## （五十一）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   | -751,208.17           | 1,446,959.41         |
| 递延所得税费用   | -34,331,537.14        | -4,131,776.31        |
| <b>合计</b> | <b>-35,082,745.31</b> | <b>-2,684,816.90</b> |

### 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                    | -453,623,651.95       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | -68,043,547.79        |
| 调整以前期间所得税的影响            | 22,159.57             |
| 归属于合营企业和联营企业的损益         | 3,958,722.28          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 1,043,562.16          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -                     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）  | -6,712,737.96         |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损   | 34,616,752.75         |
| 其他                      | 32,343.68             |
| <b>所得税费用合计</b>          | <b>-35,082,745.31</b> |

## （五十二）现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### （1）收到的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  | 5,196,825.12  | 8,984,034.98  |
| 利息收入  | 3,712,897.66  | 5,892,665.58  |
| 保证金押金 | 16,700,286.90 | 42,980,191.45 |
| 员工备用金 | 3,910,169.74  | 7,547,041.17  |
| 其他    | 93,315,832.68 | 9,254,892.46  |



| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 收到业绩补偿款   | -                     | 30,927,546.88         |
| <u>合计</u> | <u>122,836,012.10</u> | <u>105,586,372.52</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 付现费用      | 100,056,759.830       | 64,884,775.53         |
| 其他        | 76,596,457.34         | 14,986,850.64         |
| 支付的押金、保证金 | 12,573,741.98         | 31,430,351.78         |
| 手续费支出     | 1,385,373.62          | 1,511,849.64          |
| 员工备用金     | 7,517,716.00          | 13,204,358.39         |
| <u>合计</u> | <u>198,130,048.77</u> | <u>126,018,185.98</u> |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 处置子公司现金净额 | 989,319.52        | -     |
| <u>合计</u> | <u>989,319.52</u> | -     |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额                 | 上期发生额 |
|----------------|-----------------------|-------|
| 票据贴现           | 6,359,611.32          | -     |
| 收回实控人资金占用本金及利息 | 179,220,186.23        | -     |
| 外部资金拆借         | 15,000,000.00         | -     |
| <u>合计</u>      | <u>200,579,797.55</u> | -     |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 支付的租金     | 9,047,348.14         | 17,098,177.65         |
| 实控人资金占用流出 | -                    | 148,985,526.67        |
| 金融服务费     | 4,483,450.00         | -                     |
| <u>合计</u> | <u>13,530,798.14</u> | <u>166,083,704.32</u> |

(3) 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                  |                      |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                    |                       | 现金变动                  | 非现金变动                |
| 短期借款               | 646,077,141.97        | 607,049,611.32        | 1,241,391.30         |
| 其他应付款-应付利息         | 605,111.11            | -                     | -                    |
| 其他应付款-资金拆借         | 3,410,000.00          | 5,000,000.00          | -                    |
| 一年内到期的非流动负债（含租赁负债） | 17,206,673.78         | -                     | 12,911,067.24        |
| 其他应收款-资金占用款        | 191,910,526.67        | -                     | 9,598,513.98         |
| 其他流动负债-中企云链        | -                     | 10,000,000.00         | -                    |
| <b>合计</b>          | <b>859,209,453.53</b> | <b>622,049,611.32</b> | <b>23,750,972.52</b> |

（续）

| 项目                 | 本期减少                  |                       | 期末余额                  |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                    | 现金变动                  | 非现金变动                 |                       |
| 短期借款               | 607,656,192.25        | 80,617,557.75         | 566,094,394.59        |
| 其他应付款-应付利息         | -                     | -                     | 605,111.11            |
| 其他应付款-资金拆借         | -                     | -                     | 8,410,000.00          |
| 一年内到期的非流动负债（含租赁负债） | 9,047,348.14          | 12,069,503.33         | 9,000,889.55          |
| 其他应收款-资金占用款        | 179,220,186.23        | 22,288,854.42         | -                     |
| 其他流动负债-中企云链        | -                     | -                     | 10,000,000.00         |
| <b>合计</b>          | <b>795,923,726.62</b> | <b>114,975,915.50</b> | <b>594,110,395.25</b> |

#### （五十三）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           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>         | -               | -               |
| 净利润                              | -418,540,906.64 | -116,717,658.46 |
| 加：资产减值准备                         | 142,087,617.02  | 127,708,107.06  |
| 信用减值损失                           | 62,993,327.39   | 51,183,460.89   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 16,371,121.64   | 15,535,231.18   |
| 使用权资产摊销                          | 11,558,544.30   | 13,327,274.54   |
| 无形资产摊销                           | 7,349,914.65    | 8,407,303.66    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,231,515.85    | 1,697,830.86    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -277,380.75     | -1,071,129.22   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 167,160.83      | 52,695.84       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -               | -               |



| 补充资料                        | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 33,344,998.44   | 34,304,712.68   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             | 28,923,317.35   | 4,347,451.65    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -33,526,997.08  | -1,911,762.13   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | 253,582.02      | -2,001,350.06   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 366,334,892.47  | -291,041,439.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 219,949,808.58  | 58,255,858.27   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -599,131,608.53 | 44,353,134.89   |
| 其他                          | -               | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -159,911,092.46 | -53,570,278.18  |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 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                    | -               | -               |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                     | 129,706,157.01  | 137,836,887.99  |
| 减：现金的期初余额                   | 137,836,887.99  | 330,620,144.49  |
| 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                | -8,130,730.98   | -192,783,256.50 |

## 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           | 129,706,157.01 | 137,836,887.99 |
| 其中：库存现金        | 55,981.37      | 89,942.27      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 129,650,175.64 | 137,746,945.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -              | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 129,706,157.01 | 137,836,887.99 |

### （五十四）租赁

#### 1. 作为承租人

##### （1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

##### （2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项



租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

公司无资本化支出，费用化支出详见附注六、(四十二)。

八、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称                      | 丧失控制权<br>的时点             | 丧失控制权时<br>点的处置价款<br>(万元) | 丧失控制权<br>时点的处置<br>比例 (%)           | 丧失控制权<br>时点的处置<br>方式                             | 丧失控制权时<br>点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的<br>合并财务报表层面享有该子<br>公司净资产份额的差额   |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
| 常州百韩科智能装备有限公司              | 2024-12-18               | 1,443.12                 | 22%                                | 转让                                               | 股权交割日            | 5,894,639.33                                 |
| 接上表：                       |                          |                          |                                    |                                                  |                  |                                              |
| 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>比例 (%) | 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>账面价值 | 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>公允价值 | 按照公允价值<br>重新计量剩余<br>股权产生的利<br>得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层<br>面剩余股权公允价值的确定方法<br>及主要假设        |                  | 与原子公司股权投资<br>相关的其他综合收益<br>转入投资损益或留存<br>收益的金额 |
| 29%                        | 8,913,084.89             | 15,704,022.00            | -6,790,937.11                      | 资产基础法，主要假设：交易假<br>设、公开市场假设、资产持续使<br>用假设、企业持续经营假设 |                  | -                                            |

(二) 其他原因的合并范围变动

新设子公司常州百莱斯国际贸易有限公司、岳阳百盈工程科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成



| 子公司全称            | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地        | 业务性质                | 持股比例    |         | 表决权比例   | 取得方式       |
|------------------|-------|-----------|------------|---------------------|---------|---------|---------|------------|
|                  |       |           |            |                     | 直接      | 间接      |         |            |
| 武汉炼化工程设计有限责任公司   | 武汉市   | 10,100.00 | 武汉市青山区     | 工程设计、工程总承包          | 99.01%  | 0.99%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司   | 常州市   | 7,100.00  | 常州市武进区     | 研发、设计、制造、产线总包       | 98.59%  | 1.41%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京恒远汇达装备科技有限公司   | 北京市   | 2,000.00  | 北京市朝阳区     | 技术推广、进出口            | 100.00% | -       | 100.00% | 投资设立       |
| 百利坤艾氢能科技（上海）有限公司 | 上海市   | 10,000.00 | 上海浦东新区     | 能源、新材料科技领域内的技术开发、转让 | 45.00%  | -       | 51.00%  | 投资设立       |
| 苏州云栖谷智能系统装备有限公司  | 苏州市   | 3,000.00  | 苏州高新区（虎丘区） | 智能设备的研发制造           | -       | 40.00%  | 51.00%  | 非同一控制下收购   |
| 四川云栖谷智能装备有限公司    | 射洪市   | 200.00    | 射洪市        | 智能设备的研发制造           | -       | 38.00%  | 51.00%  | 非同一控制下收购   |
| 无锡百擎智能机器人科技有限公司  | 无锡市   | 1,200.00  | 无锡市滨湖区     | 智能设备的研发制造           | -       | 60.00%  | 60.00%  | 非同一控制下收购   |
| 岳阳百盈工程科技有限公司     | 岳阳市   | 200.00    | 岳阳市岳阳楼区    | 建设工程设计              | 100.00% | -       | 100.00% | 投资设立       |
| 常州百莱斯国际贸易有限公司    | 常州市   | 200.00    | 常州市天宁区     | 采购代理服务              | -       | 100.00% | 100.00% | 投资设立       |
| 内蒙古聚原碳材料科技有限公司   | 包头市   | 10,000.00 | 固阳县        | 石墨及碳素制品制造、销售        | 51.00%  | -       | 51.00%  | 投资设立       |

（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的表决权比例及差异原因

百利坤艾氢能科技（上海）有限公司（以下简称“上海坤艾”）公司章程约定，除修改公司章程、合并、分立、解散等特殊事项外，股东会作出决议，需经代表全体股东二分之一以上表决权的股东通过，本公司享有表决权比例为 51%，能够控制股东会。

苏州云栖谷智能系统装备有限公司（以下简称“苏州云栖谷”）公司章程约定，股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过。股东会对其他事项作出决议，必须经代表半数以上表决权的股东通过，常州百利锂电智慧工厂有限公司享有 51%的表决权，能够控制股东会。

四川云栖谷智能装备有限公司（以下简称“四川云栖谷”）公司章程约定，股东会议应对所议事项作出决议。对于修改公司章程、增加或减少注册资本、分立、合并、解散或变更公司形式等事项作出的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东同意通过，苏州云栖谷享有 95%的表决权，能够控制股东会。



(2) 持有半数或以下股权比例但仍控制被投资单位的依据

董事会对所议事项作出的决定需有全体董事人数二分之一以上的董事表决通过，上海坤艾董事会成员为 5 人，本公司委派 3 人，能够控制董事会，因此本公司将上海坤艾纳入合并范围。

董事会对所议事项作出的决定需有全体董事人数二分之一以上的董事表决通过，云栖谷董事会成员为 3 人，本公司委派 2 人，能够控制董事会，因此本公司将苏州云栖谷纳入合并范围。四川云栖谷为苏州云栖谷控股子公司，一并纳入本公司合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东<br>持股比例<br>(%) | 本期归属于<br>少数股东损<br>益 | 本期向少数<br>股东宣告分<br>派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 | 备<br>注 |
|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|--------|
| 苏州云栖谷智能系统装备有限公司 | 60.00               | -817,723.92         | 6,900,000.00           | 13,205,169.05  |        |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

| 项目       | 期末余额           |
|----------|----------------|
| 流动资产     | 159,913,121.20 |
| 非流动资产    | 8,842,750.15   |
| 资产合计     | 168,755,871.35 |
| 流动负债     | 135,437,998.83 |
| 非流动负债    | 88,937.62      |
| 负债合计     | 135,526,936.45 |
| 营业收入     | 115,128,729.45 |
| 净利润      | -1,401,923.61  |
| 综合收益总额   | -1,401,923.61  |
| 经营活动现金流量 | 358,320.07     |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

| 联营企业名称        | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务<br>性质 | 持股比例 (%) |    | 会计处理<br>方法 |
|---------------|-----------|-----|----------|----------|----|------------|
|               |           |     |          | 直接       | 间接 |            |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司 | 潞城市       | 潞城市 | 高新材料生产销售 | 15.00    | -  | 权益法        |

2. 重要联营企业的主要财务信息



| 项目               | 山西潞宝兴海新材料有限公司    |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额       |
| 流动资产             | 569,772,794.37   | 1,007,580,246.88 |
| 其中：现金和现金等价物      | 169,501.07       | 25,178,087.65    |
| 非流动资产            | 3,624,106,699.79 | 3,611,326,670.48 |
| 资产合计             | 4,193,879,494.16 | 4,618,906,917.36 |
| 流动负债             | 1,751,074,309.88 | 1,742,217,436.60 |
| 非流动负债            | 1,090,914,200.21 | 1,351,035,200.20 |
| 负债合计             | 2,841,988,510.09 | 3,093,252,636.80 |
| 少数股东权益           | -                | -                |
| 归属于母公司股东权益       | 1,351,890,984.07 | 1,525,654,280.56 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 202,783,647.61   | 228,848,142.08   |
| 调整事项             | -                | -                |
| —商誉              | 81,247,753.04    | 81,247,753.04    |
| —内部交易未实现利润       | -                | -                |
| —其他              | -80,516,713.95   | -80,516,635.12   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 203,514,686.70   | 229,579,260.00   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -                | -                |
| 营业收入             | 1,471,636,628.24 | 1,617,380,926.21 |
| 财务费用             | 94,629,118.85    | 81,493,771.52    |
| 所得税费用            | -                | -2,086,513.97    |
| 净利润              | -173,509,101.77  | -20,878,834.56   |
| 终止经营的净利润         | -                | -                |
| 其他综合收益           | -                | -                |
| 综合收益总额           | -173,509,101.77  | -20,878,834.56   |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | -                | -                |

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 15,479,649.00 | 2,774,991.21  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -             | -             |
| 净利润             | -5,728,686.19 | -1,437,895.24 |
| 其他综合收益          | -             | -             |
| 综合收益总额          | -5,728,686.19 | -1,437,895.24 |

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助



无。

(二) 计入当期损益的政府补助

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 备注    |
|------|--------------|--------------|-------|
| 其他收益 | 5,196,825.12 | 8,984,034.98 | 与收益相关 |
| 合计   | 5,196,825.12 | 8,984,034.98 | =     |

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收款项融资及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益的金融资产 | 合计             |
|--------|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| 货币资金   | 244,309,045.12   | -                          | -                            | 244,309,045.12 |
| 应收票据   | 75,529,081.52    | -                          | -                            | 75,529,081.52  |
| 应收账款   | 670,038,254.01   | -                          | -                            | 670,038,254.01 |
| 应收款项融资 | 40,198,491.35    | -                          | -                            | 40,198,491.35  |
| 其他应收款  | 41,571,713.98    | -                          | -                            | 41,571,713.98  |
| 其他流动资产 | 44,276,955.41    | -                          | -                            | 44,276,955.41  |

②2023年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益的金融资产 | 合计             |
|--------|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| 货币资金   | 523,121,754.15   | -                          | -                            | 523,121,754.15 |
| 应收票据   | 84,091,066.80    | -                          | -                            | 84,091,066.80  |



| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益的金融资产 | 合计             |
|--------|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| 应收账款   | 685,510,430.93   | -                          | -                            | 685,510,430.93 |
| 应收款项融资 | 43,292,215.03    | -                          | -                            | 43,292,215.03  |
| 其他应收款  | 228,922,993.58   | -                          | -                            | 228,922,993.58 |
| 其他流动资产 | 26,178,634.18    | -                          | -                            | 26,178,634.18  |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债           | 合计               |
|-------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款        | -                          | 566,094,394.59   | 566,094,394.59   |
| 应付票据        | -                          | 194,246,564.82   | 194,246,564.82   |
| 应付账款        | -                          | 1,244,440,757.57 | 1,244,440,757.57 |
| 其他应付款       | -                          | 28,315,922.87    | 28,315,922.87    |
| 一年内到期的非流动负债 | -                          | 7,624,730.86     | 7,624,730.86     |
| 其他流动负债      | -                          | 85,090,895.92    | 85,090,895.92    |

②2023年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债           | 合计               |
|-------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款        | -                          | 646,077,141.97   | 646,077,141.97   |
| 应付票据        | -                          | 635,795,973.30   | 635,795,973.30   |
| 应付账款        | -                          | 1,481,930,686.40 | 1,481,930,686.40 |
| 其他应付款       | -                          | 19,090,543.98    | 19,090,543.98    |
| 一年内到期的非流动负债 | -                          | 10,388,974.71    | 10,388,974.71    |
| 其他流动负债      | -                          | 27,722,539.39    | 27,722,539.39    |

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较





金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过180天。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过180天仍未付款。

##### 2) 定性标准

a. 债务人发生重大财务困难。

b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款。

c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

d. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### (3) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### (4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

##### ① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### ② 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与



经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的55.11%(2023年12月31日52.89%)源于余额前五名客户。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 |                |                |               | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-3 年          | 3 年以上         |                  |
| 短期借款        | 571,729,010.56   | -              | -              | -             | 571,729,010.56   |
| 应付票据        | 194,246,564.82   | -              | -              | -             | 194,246,564.82   |
| 应付账款        | 527,539,838.45   | 372,112,284.46 | 289,416,992.10 | 55,371,642.56 | 1,244,440,757.57 |
| 其他应付款       | 16,274,144.01    | 4,065,421.58   | 925,743.00     | 7,050,614.28  | 28,315,922.87    |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,647,986.42     | -              | -              | -             | 7,647,986.42     |
| 其他流动负债      | 85,090,895.92    | -              | -              | -             | 85,090,895.92    |
| 长期借款        | -                | -              | -              | -             | -                |
| 应付债券        | -                | -              | -              | -             | -                |

接上表：

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 |                |               |               | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-3 年         | 3 年以上         |                  |
| 短期借款        | 646,077,141.97   | -              | -             | -             | 646,077,141.97   |
| 应付票据        | 635,795,973.30   | -              | -             | -             | 635,795,973.30   |
| 应付账款        | 990,224,775.89   | 393,055,002.69 | 35,224,008.35 | 63,426,899.47 | 1,481,930,686.40 |
| 其他应付款       | 5,778,804.21     | 2,253,836.37   | 4,782,178.01  | 5,670,614.28  | 18,485,432.87    |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,388,974.71    | -              | -             | -             | 10,388,974.71    |
| 其他流动负债      | 27,722,539.39    | -              | -             | -             | 27,722,539.39    |
| 长期借款        | -                | -              | -             | -             | -                |
| 应付债券        | -                | -              | -             | -             | -                |



#### 4. 市场风险

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

##### ①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### ②外汇风险

外汇风险指外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。本公司涉及外汇的经营活动较少，其面临的汇率风险较低。

#### (二) 套期

无。

#### (三) 金融资产转移

##### 1. 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质            | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况           | 终止确认情况的判断依据                    |
|------|----------------------|----------------|------------------|--------------------------------|
| 贴现   | 具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票 | 194,596,377.34 | 已全部终止确认          | 兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认 |
| 贴现   | 一般商业银行承兑的银行承兑汇票      | 6,403,003.29   | 已贴现但尚未到期未终止确认    | 承兑到期兑付后终止确认                    |
| 贴现   | 一般商业银行承兑的银行承兑汇票      | 48,104,353.94  | 已全部到期并终止确认       | 承兑到期兑付后终止确认                    |
| 背书   | 具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票 | 235,891,279.84 | 已全部终止确认          | 兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认 |
| 背书   | 一般商业银行承兑的银行承兑汇票      | 64,319,251.42  | 已背书但尚未到期的票据未终止确认 | 承兑到期兑付后终止确认                    |
| 背书   | 一般商业银行承兑的银行承兑汇票      | 166,854,733.73 | 已全部到期并终止确认       | 承兑到期兑付后终止确认                    |

##### 2. 因转移而终止确认的金融资产

| 项目   | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 贴现        | 48,104,353.94  | 320,445.42    |
| 应收票据 | 背书        | 166,854,733.73 | -             |



| 项目        | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额           | 与终止确认相关的利得或损失       |
|-----------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 应收款项融资    | 贴现        | 194,596,377.34        | 1,258,156.73        |
| 应收款项融资    | 背书        | 235,891,279.84        | -                   |
| <u>合计</u> | <u>二</u>  | <u>645,446,744.85</u> | <u>1,578,602.15</u> |

### 3. 继续涉入的转移金融资产

| 项目        | 金融资产转移的方式 | 继续涉入形成的金融资产金额        | 继续涉入形成的金融负债金额        |
|-----------|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据      | 背书        | 64,319,251.42        | 64,319,251.42        |
| 应收票据      | 贴现        | 6,403,003.29         | 6,403,003.29         |
| <u>合计</u> | <u>二</u>  | <u>70,722,254.71</u> | <u>70,722,254.71</u> |

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策程序未发生变化。本公司采用资产负债率来管理资本，2024年末资产负债率为94.39%，2023年末资产负债率为85.19%。

## 十三、公允价值的披露

### （一）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     |                     |                      | 合计                   |
|---------------------------|------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                           | 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           |                      |
| 一、持续的公允价值计量               |            |                     |                      |                      |
| （一）交易性金融资产                | -          | -                   | -                    | <u>二</u>             |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                     |                      |                      |
| （1）债务工具投资                 | -          | -                   | -                    | <u>二</u>             |
| （二）应收款项融资                 | -          | -                   | 40,198,491.35        | <u>40,198,491.35</u> |
| （三）其他权益工具投资               | -          | 4,350,000.00        | -                    | <u>4,350,000.00</u>  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | <u>二</u>   | <u>4,350,000.00</u> | <u>40,198,491.35</u> | <u>4,350,000.00</u>  |

### （二）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



交易性金融资产的公允价值是在计量日能够取得的在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

公司持有其他权益工具投资, 采用可比公司法确认其公允价值。

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

公司持有的应收款项融资, 由于持有时间较短, 采用账面价值及票面金额确定其公允价值。

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

无。

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

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 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、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和租赁负债等。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称         | 注册地  | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例(%) | 对本公司的表<br>决权比例(%) |
|---------------|------|------|--------------|------------------|-------------------|
| 西藏新海新创业投资有限公司 | 西藏拉萨 | 投资   | 6,000.00     | 29.80            | 29.80             |

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九(二)在合营安排或联营企业中的权益。



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

| 合营或联营企业名称      | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 山西潞宝兴海新材料有限公司  | 联营企业   |
| 四川省有色冶金研究院有限公司 | 联营企业   |
| 常州百韩科智能装备有限公司  | 联营企业   |

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系    |
|------------------|----------------|
| 广东派勒智能纳米科技股份有限公司 | 资产负债表日后董事长控制公司 |
| 廊坊瑞华石化有限公司       | 股东王立言担任法人      |

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|-------|
| 广东派勒智能纳米科技股份有限公司 | 商品采购   | 466,938.05 | -     |

（2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|-------|
| 山西潞宝兴海新材料有限公司 | 设计费    | 610,849.06 | -     |

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

| 被担保方           | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司 | 8,859.70     | 2024-6-28  | 2025-6-27  | 否          |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司 | 669.98       | 2023-8-30  | 2024-8-30  | 是          |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司 | 1,980.00     | 2023-11-27 | 2024-11-12 | 是          |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司 | 8,985.00     | 2024-7-15  | 2025-4-29  | 否          |

（2）本公司作为被担保方

| 担保方               | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 海新投资、王海荣、王丽霞      | 14,928.00    | 2021-6-29 | 2026-6-29  | 否          |
| 武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞 | 27,571.00    | 2021-7-13 | 2026-12-31 | 否          |
| 海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞 | 6,950.00     | 2023-9-4  | 2026-9-4   | 否          |



| 担保方               | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|-------------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞 | 3,180.00     | 2022-11-28 | 2024-10-13 | 是              |

### 3. 关联方往来余额情况

#### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末金额           |                | 期初金额           |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      |                  | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           |
| 应收账款 | 山西潞宝兴海新材料有限公司    | 166,749,927.71 | 166,102,152.46 | 166,102,427.71 | 166,068,237.16 |
| 应收账款 | 常州百韩科智能装备有限公司    | 45,000.00      | 1,237.50       | -              | -              |
| 预付款项 | 常州百韩科智能装备有限公司    | 1,906,136.58   | -              | -              | -              |
| 预付款项 | 广东派勒智能纳米科技股份有限公司 | 15,636,180.00  | -              | 263,820.00     | -              |

#### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面金额        | 期初账面金额     |
|-------|------------------|---------------|------------|
| 应付账款  | 廊坊瑞华石化有限公司       | 339,576.37    | 339,576.37 |
| 应付账款  | 常州百韩科智能装备有限公司    | 30,446,973.71 | -          |
| 其他应付款 | 常州百韩科智能装备有限公司    | 50,000.00     | -          |
| 合同负债  | 常州百韩科智能装备有限公司    | 174,106.19    | -          |
| 其他应付款 | 广东派勒智能纳米科技股份有限公司 | 450,000.00    | 400,000.00 |

### 4. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 11,691,591.00 | 12,764,962.00 |

## 十五、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。



## （二）或有事项

报告期末，公司涉及的主要重大诉讼事项如下：

（1）湖南百利于2024年8月21日向北京仲裁委员会起诉宁夏汉尧富锂科技有限责任公司（以下简称“宁夏汉尧”），系建设工程施工合同纠纷。湖南百利主张宁夏汉尧拖欠工程款，诉讼请求支付剩余价款6,244.90万元及利息189.69万元，诉讼总额6,434.59万元，2024年10月21日百利科技申请财产保全措施，最终冻结宁夏汉尧银行账户3.27万元，2025年2月24日双方交换答辩意见，截止目前该案尚未开庭。

（2）湖南百利下属子公司武汉炼化2024年7月22日起诉山西恒晖环保科技有限公司、温县恒晖实业有限公司（以下简称“山西恒晖”），系建设工程施工合同纠纷。武汉炼化认为山西恒晖未按照合同约定节点付款，存在拖欠工程款行为，故武汉炼化诉讼请求支付工程进度款7,282.48万元，加暂计利息48.18万元及支付诉讼费、保全费、保全保险费，诉讼总额7,330.66万元。2024年10月9日山西恒晖反诉武汉炼化，诉讼请求判令合同无效，停工损失赔偿131.4万元，及判令提供全部验收资料和诉讼费。目前该案已于2024年11月28日第一次开庭，开庭事由仅为证据交换。

（3）湖南百利下属子公司百利锂电被湖北金泉新材料有限公司（以下简称“湖北金泉”）于2024年10月12日起诉，系建设工程合同纠纷。湖北金泉就施工质量及整改问题提出诉讼赔偿，其中一期项目诉求赔偿违约金2,050.00万元、维修整改费和生产费损失375.32万元，二期项目诉求违约金2,210.00万元、维修整改费和生产费损失1,751.11万元，诉讼总额6,386.43万元。目前该案已于2025年1月17日第一次开庭，开庭事由仅为证据交换。

（4）湖南百利于2024年8月12日被湖南仙厦建筑有限责任公司（以下简称“湖南仙厦”）起诉，系建设工程施工合同纠纷。湖南仙厦认为湖南百利拖延竣工验收及结算办理以拖欠工程款，诉讼请求支付工程款9,069.62万元，支付违约金631.12万元，诉讼总额9700.74万元，同时请求退回保证金130万元，请求案件受理费、保全费等费用由湖南百利承担。目前该案尚未受理，湖南仙厦已向法院申请诉前鉴定，法院暂未批准，法院要湖南百利协商确定具体的结算完成时间及项目结算到目前是否存在其他纠纷问题，并反馈将根据情况决定是否受理起诉及进行造价司法鉴定流程。

## 十七、资产负债表日后事项

常州百利锂电智慧工厂有限公司与王京旭和苏州驰合企业管理中心（有限合伙）于2023年8月签订《投资协议》（以下简称“238投资协议”），常州百利依据该协议取得登记持有自标公司36%的股权以及合同项下相关权利。常州百利仅支付“238投资协议”总价3,528.00万元中的1,000.00万元，尚有2,528.00万元未按约定期限支付；王京旭和苏州驰合企业管理中心（有限合伙）于2024年8月21日向法院提起诉讼要求解除投资协议、返还登记的36%股权、支付违约金和赔偿损失等，目前法院尚未判决。

资产负债表日后常州百利锂电智慧工厂有限公司与江苏建伟控股集团有限公司于2025年1





月23日就目标公司36%股权及“238投资协议”其他合同权利转让事宜签订《股权转让意向书》，约定常州百利锂电智慧工厂有限公司将其持有的目标公司36%股权以及“238投资协议”权利一并转让给受让方,自此纠纷解除。

十八、其他重要事项

(1) 2024年10月9日，公司及实际控制人王海荣收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（证监立案字0132024016号、证监立案字0132024017号），因公司及实际控制人王海荣涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司及实际控制人王海荣立案。截至本报告出具日，该事项仍在立案调查中。

(2) 2025年1月14日，公司第五届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》审议，董事会选举雷立猛为公司第五届董事会董事长。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 201,713,606.41 | 138,524,285.12 |
| 1 至 2 年      | 192,235,107.74 | 161,546,826.55 |
| 2 至 3 年      | 71,063,048.88  | 29,001,799.60  |
| 3 至 4 年      | 15,604,599.60  | 14,068,759.96  |
| 4 至 5 年      | 3,481,862.09   | 158,914,630.51 |
| 5 年以上        | 424,323,178.97 | 342,819,569.46 |
| 小计           | 908,421,403.69 | 844,875,871.20 |
| 减：坏账准备       | 473,172,017.53 | 494,693,631.12 |
| 合计           | 435,249,386.16 | 350,182,240.08 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额           |       | 期末余额           |        | 账面价值           |
|-----------|----------------|-------|----------------|--------|----------------|
|           | 金额             | 比例    | 坏账准备           |        |                |
|           |                |       | 金额             | 计提比例   |                |
|           |                | (%)   |                | (%)    |                |
| 按单项计提坏账准备 | 339,640,528.25 | 37.39 | 339,640,528.25 | 100.00 | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 568,780,875.44 | 62.61 | 133,531,489.28 | 23.48  | 435,249,386.16 |



| 类别         | 期末余额           |           |                |             |                |
|------------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
|            | 账面余额           |           | 坏账准备           |             | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                |
| 组合 1：账龄组合  | 567,501,382.99 | 62.47     | 133,531,489.28 | 23.53       | 433,969,893.71 |
| 其中：国企客户    | 64,965,259.73  | 7.15      | 6,977,531.21   | 10.74       | 57,987,728.52  |
| 非国企客户      | 502,536,123.26 | 55.32     | 126,553,958.07 | 25.18       | 375,982,165.19 |
| 组合 2：关联方组合 | 1,279,492.45   | 0.14      | -              | -           | 1,279,492.45   |
| 合计         | 908,421,403.69 | 100.00    | 473,172,017.53 | 52.09       | 435,249,386.16 |

接上表：

| 类别         | 期初余额           |           |                |             |                |
|------------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
|            | 账面余额           |           | 坏账准备           |             | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 339,640,528.25 | 40.20     | 339,640,528.25 | 100.00      | -              |
| 按组合计提坏账准备  | 505,235,342.95 | 59.80     | 155,053,102.87 | 30.74       | 350,182,240.08 |
| 组合 1：账龄组合  | 504,422,642.95 | 59.70     | 155,053,102.87 | 30.74       | 349,369,540.08 |
| 其中：国企客户    | 129,407,024.87 | 15.31     | 14,295,993.75  | 11.05       | 115,111,031.12 |
| 非国企客户      | 375,015,618.08 | 44.39     | 140,757,109.12 | 37.53       | 234,258,508.96 |
| 组合 2：关联方组合 | 812,700.00     | 0.10      | -              | -           | 812,700.00     |
| 合计         | 844,875,871.20 | 100.00    | 494,693,631.12 | 58.55       | 350,182,240.08 |

按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额           |                |             |        |
|---------------|----------------|----------------|-------------|--------|
|               | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
|               |                |                |             |        |
| 山东省滕州瑞达化工有限公司 | 173,586,600.54 | 173,586,600.54 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司 | 166,053,927.71 | 166,053,927.71 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合计            | 339,640,528.25 | 339,640,528.25 | =           | =      |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额           |               |          |
|--------------|----------------|---------------|----------|
|              | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 200,940,113.96 | 5,228,227.01  | 2.60     |
| 1 至 2 年      | 192,235,107.74 | 16,474,068.61 | 8.57     |
| 2 至 3 年      | 71,063,048.88  | 24,150,087.09 | 33.98    |



| 名称        | 期末余额                  |                       |              |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                  | 计提比例 (%)     |
| 3 至 4 年   | 15,604,599.60         | 4,639,566.02          | 29.73        |
| 4 至 5 年   | 2,975,862.09          | 1,062,785.57          | 35.71        |
| 5 年以上     | 84,682,650.72         | 81,976,754.98         | 96.80        |
| <u>合计</u> | <u>567,501,382.99</u> | <u>133,531,489.28</u> | <u>23.53</u> |

(1) 国企客户

| 名称            | 期末余额                 |                     |              |
|---------------|----------------------|---------------------|--------------|
|               | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 25,438,130.75        | 401,922.47          | 1.58         |
| 1 至 2 年       | 10,928,910.33        | 519,123.24          | 4.75         |
| 2 至 3 年       | 11,170,256.96        | 875,748.15          | 7.84         |
| 3 至 4 年       | 13,773,199.60        | 3,575,522.62        | 25.96        |
| 4 至 5 年       | 2,919,062.09         | 1,023,423.17        | 35.06        |
| 5 年以上         | 735,700.00           | 581,791.56          | 79.08        |
| <u>合计</u>     | <u>64,965,259.73</u> | <u>6,977,531.21</u> | <u>10.74</u> |

(2) 非国企客户

| 名称            | 期末余额                  |                       |              |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|               | 应收账款                  | 坏账准备                  | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 175,501,983.21        | 4,826,304.54          | 2.75         |
| 1 至 2 年       | 181,306,197.41        | 15,954,945.37         | 8.80         |
| 2 至 3 年       | 59,892,791.92         | 23,274,338.94         | 38.86        |
| 3 至 4 年       | 1,831,400.00          | 1,064,043.40          | 58.10        |
| 4 至 5 年       | 56,800.00             | 39,362.40             | 69.30        |
| 5 年以上         | 83,946,950.72         | 81,394,963.42         | 96.96        |
| <u>合计</u>     | <u>502,536,123.26</u> | <u>126,553,958.07</u> | <u>25.18</u> |

3. 坏账准备的情况

| 类别         | 期初余额           | 本期变动金额        |       |               |      | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|-------|---------------|------|----------------|
|            |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他变动 |                |
| 按单项计提坏账准备  | 339,640,528.25 | -             | -     | -             | -    | 339,640,528.25 |
| 按组合计提坏账准备  | 155,053,102.87 | 58,559,684.23 | -     | 80,081,297.82 | -    | 133,531,489.28 |
| 组合 1: 账龄组合 | 155,053,102.87 | 58,559,684.23 | -     | 80,081,297.82 | -    | 133,531,489.28 |
| 其中: 国企客户   | 14,295,993.75  | -7,318,462.54 | -     | -             | -    | 6,977,531.21   |



| 类别    | 期初余额           | 本期变动金额        |       |               |      | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|-------|---------------|------|----------------|
|       |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他变动 |                |
| 非国企客户 | 140,757,109.12 | 65,878,146.77 | -     | 80,081,297.82 | -    | 126,553,958.07 |
| 合计    | 494,693,631.12 | 58,559,684.23 | -     | 80,081,297.82 | -    | 473,172,017.53 |

#### 4. 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(%) | 坏账准备期末余额       |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 山东省滕州瑞达化工有限公司   | 173,586,600.54 | -              | 173,586,600.54 | 11.77                   | 197,384,518.97 |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司   | 166,749,927.71 | -              | 166,749,927.71 | 11.3                    | 166,102,152.50 |
| 四川海创尚纬新能源科技有限公司 | 130,279,254.01 | 101,351,855.85 | 231,631,109.86 | 15.7                    | 6,392,298.65   |
| 巴斯夫杉杉电池材料有限公司   | 97,669,573.05  | 28,820,549.34  | 126,490,122.39 | 8.57                    | 8,311,165.13   |
| 黔西市蕙黔新材料有限公司    | 93,537,541.95  | -              | 93,537,541.95  | 6.34                    | 7,898,716.83   |
| 合计              | 661,822,897.26 | 130,172,405.19 | 791,995,302.45 | 53.68                   | 386,088,852.08 |

#### (二) 其他应收款

##### 1. 项目列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 176,806,103.97 | 108,439,699.40 |
| 合计    | 176,806,103.97 | 108,439,699.40 |

##### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 166,825,301.27 | 82,966,361.11 |
| 1至2年      | 419,115.70     | 11,187,113.50 |
| 2至3年      | 77,165.48      | 20,497,506.00 |
| 3至4年      | 20,067,506.00  | 10,000.00     |
| 4至5年      | -              | -             |



| 账龄        | 期末账面余额                   | 期初账面余额                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 5 年以上     | 614, 100. 00             | 614, 100. 00             |
| <u>小计</u> | <u>188, 003, 188. 45</u> | <u>115, 275, 080. 61</u> |
| 减：坏账准备    | 11, 197, 084. 48         | 6, 835, 381. 21          |
| <u>合计</u> | <u>176, 806, 103. 97</u> | <u>108, 439, 699. 40</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额                   | 期初账面余额                   |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 预付采购款       | 558, 000. 00             | 558, 000. 00             |
| 投标、施工及履约保证金 | 20, 824, 512. 50         | 21, 069, 715. 70         |
| 备用金及押金      | 1, 255, 145. 20          | 604, 726. 14             |
| 合并范围内往来款    | 157, 141, 895. 98        | 83, 000, 000. 00         |
| 资金占用        | —                        | 10, 000, 000. 00         |
| 保函保证金       | 7, 205, 380. 14          | —                        |
| 其他          | 1, 018, 254. 63          | 42, 638. 77              |
| <u>合计</u>   | <u>188, 003, 188. 45</u> | <u>115, 275, 080. 61</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 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 | 558, 000. 00             | 0. 30          | 558, 000. 00            | 100. 00      | —                        |
| 按组合计提坏账准备 | 187, 445, 188. 45        | 99. 70         | 10, 639, 084. 48        | 5. 68        | 176, 806, 103. 97        |
| 其中：账龄组合   | 30, 303, 292. 47         | 16. 12         | 10, 639, 084. 48        | 35. 11       | 19, 664, 207. 99         |
| 关联方组合     | 157, 141, 895. 98        | 83. 58         | —                       | —            | 157, 141, 895. 98        |
| <u>合计</u> | <u>188, 003, 188. 45</u> | <u>100. 00</u> | <u>11, 197, 084. 48</u> | <u>5. 96</u> | <u>176, 806, 103. 97</u> |

接上表：

| 类别        | 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 | 10, 558, 000. 00  | 9. 16  | 558, 000. 00    | 5. 29    | 10, 000, 000. 00 |
| 按组合计提坏账准备 | 104, 717, 080. 61 | 90. 84 | 6, 277, 381. 21 | 5. 99    | 98, 439, 699. 40 |
| 其中：账龄组合   | 21, 717, 080. 61  | 18. 84 | 6, 277, 381. 21 | 28. 91   | 15, 439, 699. 40 |
| 关联方组合     | 83, 000, 000. 00  | 72. 00 | —               | —        | 83, 000, 000. 00 |



| 类别 | 期初余额           |           |              |          | 账面价值           |
|----|----------------|-----------|--------------|----------|----------------|
|    | 账面余额           |           | 坏账准备         |          |                |
|    | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 合计 | 115,275,080.61 | 100.00    | 6,835,381.21 | 5.93     | 108,439,699.40 |

按单项计提坏账准备:

| 名称          | 期末余额       |            |          | 计提理由   |
|-------------|------------|------------|----------|--------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |        |
| 湘潭瑞丰压缩机有限公司 | 558,000.00 | 558,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计          | 558,000.00 | 558,000.00 | 100.00   | —      |

按组合计提坏账准备

| 名称            | 期末余额          |               |          |
|---------------|---------------|---------------|----------|
|               | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,683,405.29  | 484,170.27    | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 419,115.70    | 41,911.57     | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 77,165.48     | 23,149.64     | 30.00    |
| 3 至 4 年       | 20,067,506.00 | 10,033,753.00 | 50.00    |
| 4 至 5 年       | —             | —             | —        |
| 5 年以上         | 56,100.00     | 56,100.00     | 100.00   |
| 合计            | 30,303,292.47 | 10,639,084.48 | 35.11    |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 558,000.00   | —            | —     | —     | —    | 558,000.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 6,277,381.21 | 4,386,703.27 | —     | —     | —    | 10,664,084.48 |
| 其中: 账龄组合  | 6,277,381.21 | 4,386,703.27 | —     | —     | —    | 10,664,084.48 |
| 关联方组合     | —            | —            | —     | —     | —    | —             |
| 合计        | 6,835,381.21 | 4,386,703.27 | —     | —     | —    | 11,222,084.48 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



| 单位名称               | 期末余额                  | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 (%) | 款项性质            | 账龄       | 坏账准备<br>期末余额         |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|----------|----------------------|
| 岳阳百盈工程科技有限公司       | 120,794,630.54        | 64.25                   | 合并范围内往来款        | 1 年以内    | -                    |
| 北京恒远汇达装备科技有限公司     | 30,000,000.00         | 15.96                   | 合并范围内往来款        | 1 年以内    | -                    |
| 巴斯夫杉杉电池材料有限公司      | 20,000,000.00         | 10.64                   | 投标、施工及<br>限约保证金 | 3-4 年    | 10,000,000.00        |
| 中信银行股份有限公司<br>岳阳分行 | 7,258,480.14          | 3.86                    | 其他              | 1 年以内    | -                    |
| 北京恒远汇达装备科技有限公司     | 5,946,815.44          | 3.16                    | 合并范围内往来款        | 1 年以内    | -                    |
| <b>合计</b>          | <b>183,999,926.12</b> | <b>97.87</b>            | <b>=</b>        | <b>=</b> | <b>10,000,000.00</b> |

### (三) 长期股权投资

| 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         | 402,002,754.07        | -                     | 402,002,754.07        | 399,502,754.07        | -                     | 399,502,754.07        |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 514,019,337.33        | 310,504,650.63        | 203,514,686.70        | 542,752,507.06        | 310,504,650.63        | 232,247,856.43        |
| <b>合计</b>      | <b>916,022,091.40</b> | <b>310,504,650.63</b> | <b>605,517,440.77</b> | <b>942,255,261.13</b> | <b>310,504,650.63</b> | <b>631,750,610.50</b> |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少     | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|
| 武汉炼化工程设计有限责任公司   | 126,502,754.07        | -                   | -        | 126,502,754.07        |
| 北京恒远汇达装备科技有限公司   | 10,500,000.00         | 2,500,000.00        | -        | 13,000,000.00         |
| 常州百利锂电智慧工厂有限公司   | 240,000,000.00        | -                   | -        | 240,000,000.00        |
| 百利坤艾氢能科技(上海)有限公司 | 22,500,000.00         | -                   | -        | 22,500,000.00         |
| <b>合计</b>        | <b>399,502,754.07</b> | <b>2,500,000.00</b> | <b>=</b> | <b>402,002,754.07</b> |

### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 期初余额 | 本期增减变动 |      | 权益法下确认的<br>投资损益 |
|-------------|------|--------|------|-----------------|
|             |      | 追加投资   | 减少投资 |                 |
| <u>联营企业</u> |      |        |      |                 |



| 被投资单位          | 期初余额                  | 本期增减变动   |                     | 权益法下确认的<br>投资损益       |
|----------------|-----------------------|----------|---------------------|-----------------------|
|                |                       | 追加投资     | 减少投资                |                       |
| 四川省有色冶金研究院有限公司 | 2,668,596.43          | -        | 6,271,226.42        | -254,115.90           |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司  | 229,579,260.00        | -        | -                   | -26,026,365.27        |
| <b>合计</b>      | <b>232,247,856.43</b> | <b>-</b> | <b>6,271,226.42</b> | <b>-26,280,481.17</b> |

(续)

| 被投资单位          | 其他权益变<br>动        | 本期增减变动          |                     | 期末余额                  | 减值准备期末余<br>额          |
|----------------|-------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|                |                   | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 其他                  |                       |                       |
| <b>联营企业</b>    | <b>-</b>          |                 |                     |                       |                       |
| 四川省有色冶金研究院有限公司 | -                 | -               | 3,856,745.89        | -                     |                       |
| 山西潞宝兴海新材料有限公司  | -38,208.03        | -               | -                   | 203,514,686.70        | 310,504,650.63        |
| <b>合计</b>      | <b>-38,208.03</b> | <b>-</b>        | <b>3,856,745.89</b> | <b>203,514,686.70</b> | <b>310,504,650.63</b> |

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 580,594,050.78        | 535,208,422.85        | 937,358,973.54        | 844,851,947.01        |
| 其他业务      | 1,447,219.46          | 969,747.54            | 11,911,437.44         | 5,489,488.45          |
| <b>合计</b> | <b>582,041,270.24</b> | <b>536,178,170.39</b> | <b>949,270,410.98</b> | <b>850,341,435.46</b> |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>一、主营业务（分行业）</b> |                |                |
| 锂电池材料              | 528,002,968.78 | 755,985,495.00 |
| 石油化工               | 52,591,082.00  | 181,373,478.54 |
| <b>二、主营业务（分产品）</b> |                |                |
| 工程咨询、设计            | 63,570,656.82  | 110,469,932.39 |
| 工程总承包              | 517,023,393.96 | 826,889,041.15 |
| <b>三、主营业务（分地区）</b> |                |                |
| 境内                 | 580,594,050.78 | 937,358,973.54 |
| <b>四、其他业务</b>      |                |                |
| 住房销售收入             | 1,192,660.56   | 11,911,437.44  |





| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 租赁收入           | -              | -             |
| 其他             | 254,558.90     | -             |
| (五) 投资收益       |                |               |
| 产生投资收益的来源      | 本期发生额          | 上期发生额         |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -26,280,481.17 | -4,569,720.42 |
| 委托贷款利息收入       | -              | 92,334.91     |
| 票据贴现息          | -111,000.68    | -             |
| 合计             | -26,391,481.85 | -4,477,385.51 |

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细                                                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 113,443.44    | 1,071,129.22  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,196,825.12  | 9,126,737.13  |
| 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 | -2,009,752.98 | -             |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 9,598,513.98  | -             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -             | 222,268.77    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -             | -             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                                            | -             | -             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 400,000.00    | 13,172,320.00 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -             | -             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | -             | -             |
| 非货币性资产交换损益                                                           | -             | -             |
| 债务重组损益                                                               | -94,637.16    | -             |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | -             | -             |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | -             | -             |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             | -             | -             |



| 非经常性损益明细                               | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -                    | -                     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | -                    | -                     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       | -                    | -                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  | -                    | -                     |
| 受托经营取得的托管费收入                           | -                    | -                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -15,253,491.25       | 118,449.53            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | -                    | 138,544,450.00        |
| 减：所得税影响金额                              | -367,364.83          | 24,336,161.74         |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 457,612.59           | 304,320.99            |
| <u>合计</u>                              | <u>-2,139,346.61</u> | <u>137,614,871.92</u> |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -118.02%      | -0.82  | -0.82  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -117.61%      | -0.81  | -0.81  |

注：净资产收益率的计算

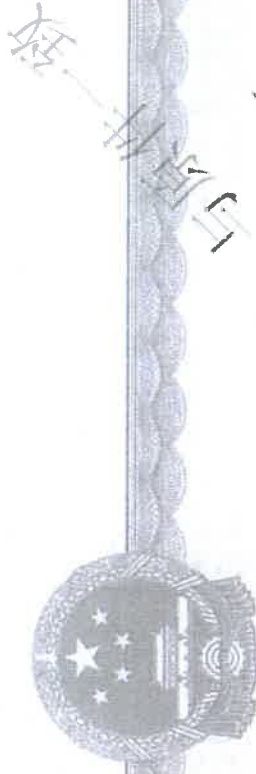
$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

湖南百利工程科技股份有限公司

二〇二五年四月二十九日



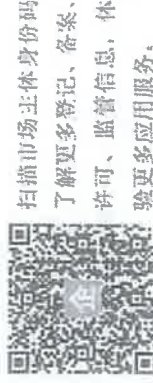


# 营业执照

(副本) (15-18)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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；技术开发、技术服务、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；软件服务；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

登记机关



2025 年 02 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

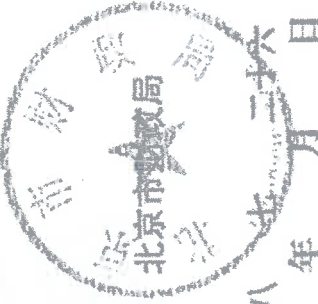
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。



发证机关:

二〇一八年三月六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称: 邱靖之  
首席合伙人:  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号88号楼A1和A-5区域

特殊普通合伙  
11010150  
京财会许可[2011]0105号  
2011年11月14日  
批准执业日期:



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓 名               | 杨勇                     |
| Full name         |                        |
| 性 别               | 男                      |
| Sex               |                        |
| 出 生 日 期           | 1989-01-20             |
| Date of birth     |                        |
| 工 作 单 位           | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 |
| Working unit      |                        |
| 身份证号码             | 500383198901209154     |
| Identity card No. |                        |



相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业字[2023]第168号专用章



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.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2021  
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



年 月 日  
by m d

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.



姓名：杨勇  
会员号：110101505175

年 月 日  
by m d



姓名 黄书城  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1995-08-18  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所（特  
Working unit 殊普通合伙）福建分所  
身份证号码  
Identity card No. 352203199508184756



相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业字[2021]第123456号

套一抄原件，与原件一致



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.

证书编号：  
No. of Certificate

110101501764

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2025 年 02 月 06 日

年 月 日