

公司代码：600478

公司简称：科力远

# 湖南科力远新能源股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张聚东、主管会计工作负责人李清林及会计机构负责人（会计主管人员）吴兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等陈述属于前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中第五点其他披露事项中第（一）项可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司章程》	指	《湖南科力远新能源股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、科力远	指	湖南科力远新能源股份有限公司
科力远集团	指	湖南科力远高技术集团有限公司
科力远控股、广东科力远	指	广东科力远高科技控股有限公司
湘南工厂、湘南	指	湘南 Corun Energy 株式会社
湖南科霸	指	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司
佛山科霸	指	佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司
科霸、科霸公司	指	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司和佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司
常德力元	指	常德力元新材料有限责任公司
佛山 CHS 公司	指	佛山科力远混合动力科技有限公司
金科公司	指	兰州金川科力远电池有限公司
益阳科力远	指	益阳科力远电池有限责任公司
科力美	指	科力美汽车动力电池有限公司
CHS	指	中国混合动力及传动系统总成技术平台
CHS 公司	指	科力远混合动力技术有限公司
数智能源、科力远数智能源	指	深圳科力远数智能源技术有限公司
GGII	指	高工产研锂电研究所
丰田	指	丰田汽车公司
HEV	指	混合动力汽车
吉利科技	指	吉利科技集团有限公司
无锡明恒	指	无锡明恒混合动力技术有限公司
江西同安	指	江西省宜丰县同安矿产品开发有限公司
鼎盛新材	指	江西鼎盛新材料科技有限公司
和汉	指	长沙和汉电子有限责任公司
宜春力元	指	宜春力元新能源有限公司
金丰锂业	指	宜丰县金丰锂业有限公司
东联公司	指	宜丰县东联矿产品开发有限公司
长沙工程中心、国研中心	指	先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司
深圳工程中心	指	深圳先进储能材料国家工程研究中心有限公司
端瑞科技	指	端瑞科技（深圳）有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	湖南科力远新能源股份有限公司
公司的中文简称	科力远
公司的外文名称	HUNANCORUN NEW ENERGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	CORUN
公司的法定代表人	张聚东

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张飞	傅小云
联系地址	深圳市南山区粤海街道科苑南路3099号中国储能大厦41F	深圳市南山区粤海街道科苑南路3099号中国储能大厦41F
电话	0731-88983638	0731-88983638
电子信箱	zhangf@corun.com	fuxiaoyun@corun.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省郴州高科技产业园区林邑大道东侧郴州战略性新兴产业园1、2栋401-6室
公司注册地址的历史变更情况	变更前为：长沙市岳麓区桐梓坡西路348号
公司办公地址	湖南省郴州高科技产业园区林邑大道东侧郴州战略性新兴产业园1、2栋401-6室
公司办公地址的邮政编码	423000
公司网址	http://www.corun.com
电子信箱	corun@corun.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	科力远	600478	力元新材

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,478,421,399.20	1,614,963,634.93	1,614,316,939.25	-8.45
归属于上市公司股东的净利润	17,832,094.35	32,331,303.17	33,023,281.17	-44.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,896,511.07	21,733,180.38	22,425,158.38	-40.66
经营活动产生的现金流量净额	118,818,768.06	-208,757,202.60	-190,105,106.79	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,707,393,387.41	2,711,532,881.56	2,709,740,661.01	-0.15
总资产	8,958,522,101.32	8,798,038,633.67	8,765,916,750.74	1.82

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.011	0.019	0.020	-42.11
稀释每股收益(元/股)	0.011	0.019	0.020	-42.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.008	0.013	0.014	-38.46
加权平均净资产收益率(%)	0.660	1.160	1.190	减少0.5个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.48	0.78	0.81	减少0.3个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

## 1、资产负债表项目

资产负债表项目	2024年6月30日	2023年12月31日	变动比例(%)	变动说明
货币资金	1,756,762,678.98	1,528,659,227.87	14.92	主要是经营性活动现金流入增加所致
应收票据	523,807.20	2,500,714.08	-79.05	主要是收回应收票据所致
应收账款	394,702,014.38	379,499,802.75	4.01	主要是消费类电池收入增加所致
长期股权投资	1,711,202,775.13	1,782,401,496.55	-3.99	主要是收到参股公司分红冲减长投所致
固定资产	2,210,344,607.49	2,365,369,971.19	-6.55	主要是本期计提折旧摊销所致
在建工程	436,027,667.15	230,457,840.42	89.20	主要是本期增加锂电材料产线、益阳新厂房建设投入所致
开发支出	54,149,901.62	65,535,235.07	-17.37	主要是本期开发支出转无形资产所致
短期借款	1,507,816,270.00	1,612,181,910.97	-6.47	主要是本期归还短期借款所致
衍生金融负债	3,475,710.00	2,236,360.00	55.42	主要是本期镍期货建仓增加所致
应付票据	1,052,652,587.99	774,000,000.00	36.00	主要是本期应付票据融资增加所致
应付账款	520,241,857.64	477,236,844.53	9.01	主要是材料采购增加应付账款所致
应交税费	27,460,173.56	40,869,371.66	-32.81	主要是本期支付税费所致
其他应付款	123,173,779.97	194,723,310.50	-36.74	主要是支付其他应付账款所致
一年内到期的非流动负债	483,008,877.45	602,652,087.96	-19.85	主要是本期归还借款所致
长期借款	1,162,266,266.73	1,022,187,840.98	13.70	主要是本期增加长期借款所致
长期应付款	632,911,034.16	590,960,078.69	7.10	主要是本期增加融资租赁借款所致

## 2、利润表项目

利润表项目	2024年1-6月	2023年1-6月	变动比例(%)	变动说明
营业收入	1,478,421,399.20	1,614,963,634.93	-8.45	主要是贸易收入减少，消费类电池与锂电材料收入增加综合所致
营业成本	1,259,040,425.51	1,428,660,393.95	-11.87	主要是贸易收入减少，消费类电池与锂电材料收入增加综合所致

销售费用	22,936,481.91	18,033,771.31	27.19	主要是消费类电池收入增加，费用同步增加所致
管理费用	127,131,440.43	119,769,748.77	6.15	主要是锂电材料板块费用增加所致
研发费用	29,606,827.85	24,843,930.62	19.17	主要是本期增加锂电材料板块研发投入所致
其他收益	22,451,090.22	17,337,357.08	29.50	主要是增值税加计抵减收益增加所致
投资收益	12,534,935.28	42,242,108.27	-70.33	主要是参股公司投资收益减少所致
信用减值损失	288,904.41	-2,657,078.67	不适用	主要是本期消费类电池收入增加，应收账款增加导致坏账计提增加

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,071,840.75	
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	13,309,947.15	
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	2,020,346.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,499,874.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,278,240.62	
少数股东权益影响额（税后）	-3,544,755.23	
合计	4,935,583.28	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 报告期内公司所属行业

##### 1、电池材料行业

2024 年，电池材料行业在新能源汽车、储能规模化应用和消费电子等领域的需求推动下，呈现出快速增长的态势。同时，受到供给增长影响，碳酸锂等关键原材料价格持续波动。业内分析认为，行业产能出清的节奏主要是跟随电池级碳酸锂价格的下跌而变化。随着价格下跌，行业产能出清或将加速，碳酸锂价格也有望实现稳定，并逐步回归。

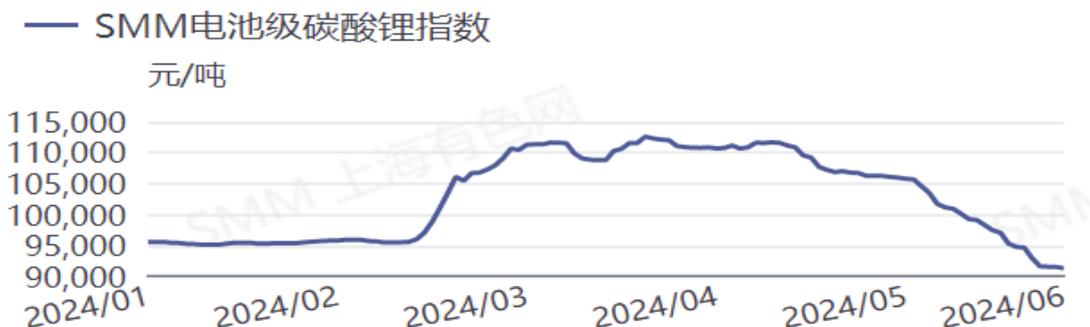
##### (1) 锂电材料：供需双增，压力之下有机遇

GGII 调研数据显示，2024H1 中国正极材料出货量 134 万吨，同比增长 23%。其中磷酸铁锂材料出货 93 万吨，同比增长 32%，占比正极材料总出货量比例近 70%；此外，三元材料出货 30 万吨，钴酸锂材料出货 4.5 万吨，锰酸锂材料出货 5.9 万吨。据 SMM 调研，2024 年上半年国内碳酸锂总产量为 29.8 万吨，同比上涨 46.8%；总进口量为 10.8 万吨，同比上涨 47.9%。由于终端需求带动以及扩产锂盐企业投产是今年上半年国内碳酸锂总产量增加的主要推动力。据 SMM 统计，今年上半年碳酸锂总需求量约为 34.4 万吨 LCE，同比上涨 31.3%。

当前锂电产业链的中下游正经历着库存调整期，碳酸锂在不同环节的库存也逐步积累。尽管市场基本面呈现出一定程度的过剩现象，但行业整体仍保持着稳健的发展态势。上海钢联相关分析认为，受供给宽松影响，未来锂盐市场的走向可能会呈现出一定的下行压力。随着价格中枢逐渐下移，并且逐步击穿部分矿山的成本，资源端或因连年过剩导致产能出清，新增或扩产项目延期。之后，供应过剩的情况将得到缓解。长期来看，锂资源还有巨大的开发空间。国际能源署(IEA)发布的《全球关键矿产展望(2024)》报告指出，锂、镍、钴、石墨、铜、稀土元素等六种重点矿物的供应可能无法完全跟上需求的增速，会出现巨大的供应缺口。到 2035 年，目前已公布的矿产开采项目产能将仅能满足 70%的铜需求和 50%的锂需求。

#### 电池级碳酸锂价格走势

### SMM 电池级碳酸锂指数



数据来源：SMM

## （2）镍电材料：上半年镍价有所波动，固态电池带来增长预期

2024 年上半年，受宏观预期摇摆与印尼镍矿扰动共振影响，上半年镍价呈现倒 V 趋势。从产业供需来看，原生镍供应过剩格局不改：印尼 NPI 回流国内增量有限，国内镍铁供需维持过剩但过剩量持续收窄；硫酸镍由于终端需求趋弱，再次由一季度的偏紧转为过剩。电镍方面，由于出口窗口打开，国内外纯镍供需格局发生些许变化。原生镍产能释放减速，海外交仓成为主趋势，国内电积镍流出成为主趋势，海外电镍库存持续增加。

镍的需求受不锈钢和新能源用镍双轮驱动，五年保持 7.5% 的年化复合增长率，但都面临着供给大于需求的基本面。锂电池技术路线，三元受到磷酸铁锂的挤压，未来份额难见明显增长，镍需求量预计将持续下滑。价格方面，2024 年下半年，镍价或维持低位盘整。供给端在电积镍提振下维持爬产，而三季度传统消费将进入淡季，不锈钢厂利润率收缩，传统消费延续弱势。四季度终端需求预期边际改善，但整体供需失衡问题依旧存在，价格预期依旧偏弱。

## 2、电池行业

近年来，我国锂电池产业发展迅速。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的我国 2024 年上半年动力电池相关信息，1-6 月，中国动力电池和其他电池（储能、消费类等）累计产量为 430.0GWh，累计同比增长 36.9%；累计销量为 402.6GWh，累计同比增长 40.3%。行业认为，2024 年，受益于 AI 加持消费类电池进入复苏周期，动力电池在低库存下全年增长平稳，储能电池因库存原因前低后高，全球锂电池需求预计保持在 20% 以上增速，供给端资本开支放缓，库存进入温和补库周期，电池行业产能利用率持续提升。

### （1）磷酸铁锂在动力电池的市占率最高达到 74%

随着新能源汽车行业的蓬勃发展，动力电池市场作为其“心脏”增长势头不减。2024 年 1-6 月，动力电池累计销量为 318.1GWh，累计同比增长 26.6%；累计装车量 203.3GWh，累计同比增长 33.7%；累计出口量为 60.0GWh，累计同比增长 8.2%。技术路线上，磷酸铁锂和三元电池仍为主流。今年上半年，国内磷酸铁锂电池占总装车量的 69.3%，同比增长 39.3%，高于三元电池 30.6% 的市占率。其中，6 月磷酸铁锂电池市占率达到 74%，创下年内新高。上半年的磷酸铁锂电池出口量为 23.9GWh，同比增长 48.6%；三元锂电池出口量为 35.6GWh，同比下滑 9.3%；磷酸铁锂电池出口量持续走高。新型电池方面，半固态电池上半年装车 2154.7MWh。

### （2）储能电池继续高增，海外机会突显

根据高工产研储能研究所(GGII)调研统计，2024 年上半年中国储能锂电池出货量 116GWh，相较 2023 年上半年 87GWh，增长 41%。其中一季度出货量 40GWh，二季度出货量 76GWh。预计 2024 年全年储能锂电池出货量超 240GWh，其中电力储能将成为 2024 年增长最主要驱动力；户用/通信/便携式储能市场需求将有所放缓，全年出货低于预期。从细分领域出货量来看，电力储能/户用储能/工商业储能/通信&便携式储能锂电池出货量分别为 103GWh、8GWh、3GWh、2GWh。

海外市场需求也在不断释放。2024 年 1-5 月，中国储能电池累计出口量为 8.4GWh，同比增长 50.1%，远高于同期动力电池的 2.9%。随着全球能源转型脚步提速，各地储能需求也在不断释放。

浙商证券研报数据显示，2023 年，中美欧三大市场新增装机规模合计占全球市场的 88%，同期中国市场新增装机规模合计占全球的比例近 50%。此外，东南亚、中东、澳洲、南亚、南非、南美等地的储能需求也在不断增加。如中东、澳洲，随着新能源装机占比提升，两大市场的储能装机也在提升。

2022-2024 年中国储能锂电池出货量及预测 (GWh)



数据来源：高工产研储能研究所 (GGII)

### (3) 消费类电池：需求回暖，预计出货量超过 50GWh

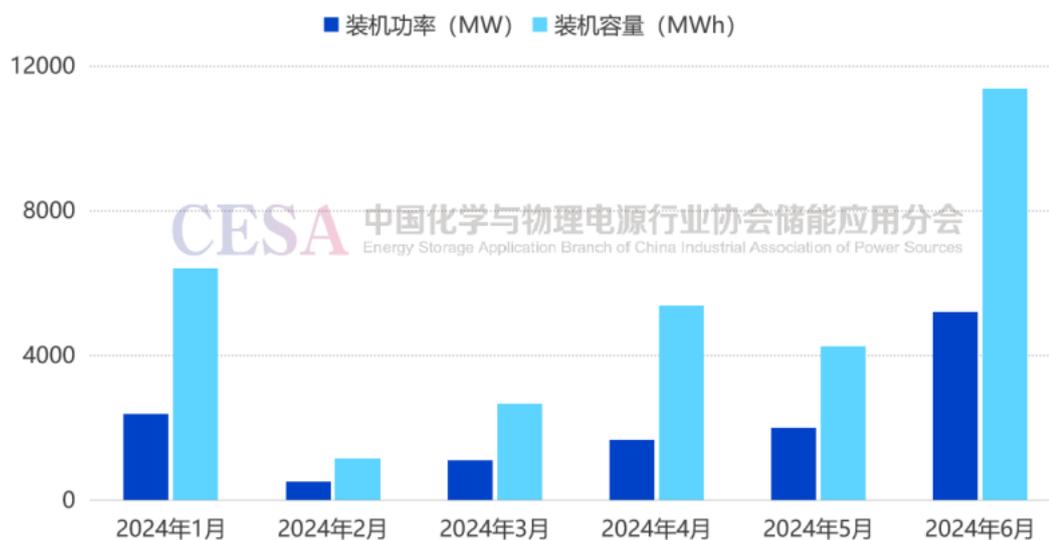
2024 年，随着全球经济情况的逐步好转，叠加换机周期及 AI 在手机上的应用，消费电子市场的供应及需求稳中有升，带动消费类电池持续复苏。2024 年，我国数码电池市场在二季度开始复苏，数码锂电池企业排产环比一季度上升超 20%，上半年共出货 23GWh。电动工具用锂电池则因下游客户库存低位，集中国货拉升电池出货。据中信期货测算，考虑单机容量的增长，2024 年全球消费电池需求有望增长 6%至 115GWh，其中中国消费电池需求增长 11%至 54GWh。

### 3、储能行业：政策发力，发展态势良好

2024 年《政府工作报告》中首次提出“发展新型储能”，彰显了储能在能源结构转型过程中的支撑地位。据碳索储能网不完全统计，今年上半年，中央以及地方针对储能产业发展制定的相关政策超 400 条。其中，中央针对储能发展出台的政策 44 条，地方针对储能发展出台的政策超 360 条。

根据 CNESA 全球储能数据库的不完全统计，各省市共发布新型储能项目 456 个，规模达 75.07GW/183.70GWh。据 CESA 储能应用分会产业数据库不完全统计，2024 年上半年，国内新型储能新增装机 12.9GW/31.24GWh，容量规模同比增长 98%。6 月新型储能并网达 5.2GW/11.37GWh，容量规模环比增长 159%，创单月并网历史新高。分析认为，新增招标和装机大增，既源自现实的需求比如大规模新能源装机、政策支持等，也受益于商业模型的完善、成本的下降、电力市场化改革的推进等。而随着风光基地的建设，预计国内大储也将实现较高的装机增速。

## 2024年1-6月中国新型储能新增装机



数据来源：CESA储能应用分会产业数据库

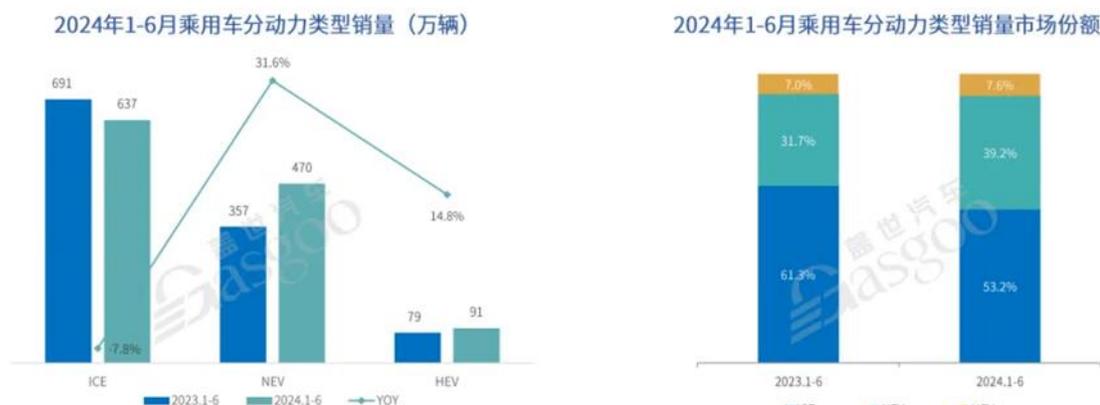
储能技术路线方面，也正迎来以锂电为主的多元化。2024年初，国家能源局以公告形式正式发布56个新型储能试点示范项目名单，涵盖目前工程应用的主要技术路线，其中包括17个锂离子电池、11个压缩空气储能、8个液流电池、8个混合储能、3个重力储能、3个飞轮储能、2个钠离子电池、2个二氧化碳储能、1个铅炭电池、1个液态空气储能。

#### 4、节能与新能源汽车行业：新能源汽车市场渗透率不断提升

乘联会最新数据显示，2024年上半年我国乘用车市场零售销量预计为982.8万辆，同比增长3%，涨幅略有缩窄，但新能源乘用车依然保持着高增长态势。乘联会数据显示，2024年1-6月，全国新能源乘用车累计零售销量为411.1万辆，同比增长33.1%。其中，6月，新能源乘用车零售销量达85.6万辆，同比增长28.6%，渗透率达48.4%，较去年同期34.9%的渗透率提升13.5个百分点。

7月25日，国家发展改革委、财政部发布《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》（以下简称《措施》），提出统筹安排3000亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新。其中，与汽车领域相关的措施包括，支持老旧营运货车报废更新，提高新能源公交车、动力电池更新补贴标准，以及提高汽车报废更新补贴标准。相关政策有望刺激需求进一步向上。

分动力类型来看，1-6月燃油车销量同比下降，新能源和混动车型同比均明显上升。其中新能源乘用车累计销量470万辆，同比增长31.6%，新能源渗透率39.2%，同比增加7.5个百分点。“油电平价”、“电比油低”加速新能源渗透，其中PHEV+REEV份额持续扩大，成为新能源增长主动力



资料来源：中汽协；盖世汽车研究院预测数据库；盖世汽车研究院分析

盖世汽车研究院 | <9>

## （二）报告期内公司主营业务情况说明

### 1、主要业务

报告期内，公司主要从事电池及材料业务，以镍氢电池全产业链为基础，持续保障动力电池及材料需求供应，继续保持消费类电池及材料销售规模，同时布局锂电上游产业链，建成依托自有矿山的涵盖采矿、选矿、碳酸锂加工的一体化流程，为下游锂电及储能市场拓展提供原材料保障。

### 2、主要产品及其用途

主要产品系列	产品与服务名称（应用领域）
镍氢电池材料	泡沫镍（电池正极基材），钢带（电池负极基材），动力电池正、负极片（适用于动力电池），合金粉（电池负极材料）
锂电池材料	硫酸锂溶液（碳酸锂前端产品），电池级碳酸锂（锂离子电池的核心原料）
动力电池	镍氢动力电池（适用于混合动力汽车、轨道交通、航空冷链等）
消费类电池	锂电池组（适用于共享单车、共享充电柜、智能电器等），镍氢电池（适用于玩具、工具、游戏机等）
储能电池	锂电池柜、镍氢电池柜（发电侧、电网侧、分布式微网储能等）

### 3、经营模式

#### （1）常规销售模式

公司在消费类电池、轨道交通电池、储能电池以及电池材料等业务板块采取常规生产销售模式，即向上游供应商采购生产所需原材料，通过自有生产线进行生产加工或组装后，销售给下游客户。

#### （2）专线配套模式

依托与国际一流企业的深度合作关系，基于公司品质管控与产品质量的可靠性，公司旗下科霸生产的 HEV 镍氢动力电池专用正、负极片为合资公司科力美提供专线配套服务。

### (3) 自产自销模式

公司在锂电池材料板块部分采取自产自销模式，即通过自有矿山开采生产所需原材料，再进行选矿及冶炼后生产出产品直接销售。

## 4、主营业务经营情况

### 4.1 电池材料板块

#### (1) 镍氢电池材料

2024 年上半年，公司 HEV 镍氢动力电池关键材料的生产经营以安定化生产、高品质交付为重点，HEV 用泡沫镍实现销售收入约 0.91 亿元；HEV 用正负极片实现销售收入约 4.67 亿元。

常德力元作为全球最大的泡沫镍制造商，除了为国内 HEV 镍氢动力电池产业链配套外，在消费类镍电市场一直处于行业领导地位。2024 年上半年，消费类泡沫镍实现销量 136.36 万 m<sup>2</sup>，同比增长 8.09%，市场占有率保持领先地位；钢带实现销量 291.4 吨，同比增长 14.79%；特种泡沫金属实现了在军工、航天发动机等领域的应用，实现销量 6.01 万 m<sup>2</sup>，同比增长 32.76%。

此外，常德力元泡沫镍拓展了在镍锌电池、水素金属电池、液流电池等新型储能市场的应用，获得了相关客户的量产订单，后续将进行产能扩张，以满足新兴市场快速增长的需求：①在用侧储能领域获得市场认可，通过为一家储能企业的出口用镍锌电池提供基础材料，在数据中心备用电源系统及储能电池市场实现规模应用，2024 年上半年泡沫镍供应量 6.09 万 m<sup>2</sup>。因镍锌电池的安全特性、电压特性及能量密度特性，其应用领域有更大的扩展空间；②在现有设备、产线及钢带镀镍技术基础上予以延伸，开发出一款镀锡铜带产品，该产品兼具良好的导电性、焊接性以及耐腐蚀性能，现阶段主要应用于镍锌电池负极集流体，镀锡铜带可以降低电池析气率，提高稳定性，已经成为首选的负极骨架材料，未来市场前景广阔，目前已完成 3 家国际客户和 1 家国内客户的送样，各项性能指标均获得客户认可，同时完成相关设备的导入，具备批量生产能力；③与一家境外储能企业进行水素金属电池项目的深度合作，该客户致力于将水素金属电池技术产业化，用于太阳能、风能、电网储能。根据其未来生产布局，对泡沫镍和镍带材料的需求巨大。基于常德力元现有设备生产能力，在保障民生泡沫镍、HEV 泡沫镍、钢带订单交付的基础上，通过部分设备改造和设备投入可快速扩充产能，满足该客户发展的需求。2024 年上半年已获取该客户订单 4 万 m<sup>2</sup> 泡沫镍订单，分别于 4 月和 8 月完成交付。与锂离子电池相比，水素金属电池具有循环寿命长、无火灾或热失控风险、充放电速度灵活、无需常规维护、高低温运行好、成本低、无有毒物质、可 100% 回收利用等优势，随着其在电化学储能系统市场占有率的增长，常德力元泡沫镍和镍带材料的需求量将会逐步扩大。

常德力元紧跟行业先进电极技术的升级，联合电极厂、电解槽厂，利用自身产品设计优势，已与多家国内头部制氢企业展开合作，拟先将泡沫金属入到电极应用，后续根据行业的发展以及相关技术积累，探讨催化电极开发与应用的可能。

## （2）锂电池材料

公司依托自有矿山，形成从锂矿石到碳酸锂的“采选冶”一体化产业链，保证企业的可持续发展及更大的利润空间。根据已有的详勘报告和预测，子公司东联公司下属四座地下含锂瓷土矿（同安、鹅颈、第一、党田矿）矿石资源储量或不低于 1200 万吨，结合地下矿锂元素含量高的特点，预计四座锂矿总储量折合碳酸锂当量约 40 万吨。同安瓷矿在 2023 年 7 月底取得安全生产许可证，已实现稳定出矿，并在全力增产扩能，党田瓷矿正加速推进探矿扩产项目，第一瓷矿、鹅颈瓷矿野外工作已基本完成，目前产能还处于爬坡阶段，随着五矿二十三冶建设集团有限公司（以下简称“五矿二十三冶”）成为公司矿山开发的合作方，开采效率也将显著提升。公司将与五矿二十三冶共同提升矿山建设的自动化水平，建设绿色矿山，进一步提高矿石产量和安全水平，实现资源的高效利用、降低环境影响。在开采方面，将通过运输巷道的升级改造，提高运输矿石条件，提升生产效率。持续提升出矿效率，实现早出矿、多出矿。

子公司金丰锂业碳酸锂的规划产能为 3 万吨/年，采取边生产边扩充产能的模式，2023 年 7 月实现一期 1 万吨碳酸锂产线拉通投产，并于 2023 年 12 月实现全面达产，2024 年已实现 1 万吨产能满产，同时一期工程已覆盖二期工程厂房、设备基础、公辅设施等，为后续快速建成提供了有力保障。2024 年上半年，宜春地区矿山进行了较长时间的停产整顿，导致碳酸锂生产的自有矿供给率未达预期，加之生产与销售量上涨相应管理费用也有所上升，目前矿山已恢复稳定出矿，碳酸锂生产原材料中自有矿的占比将逐步上升，制造成本逐步下降。并且公司正对提锂技术进行革新，并计划将该技术在二期项目进行应用，以进一步降低生产成本，因此将综合考虑技术开发进度及市场行情变化等因素，加快推动产能拓展计划。受益于科力远在与国际一流企业合作过程中打磨的精益管理与智能制造能力，金丰锂业的生产管理日趋精益化，工艺流程不断完善，生产设备的稳定性和自动化水平持续提高，产品品质也得到了有力保障，均达到电池级碳酸锂水平，合格率 100%，符合广期所交割标准，形成了良好的市场口碑，已在多家头部电池企业的产品上实现应用。2024 年上半年，金丰锂业锂电材料产品实现销售收入 2.80 亿元，同比增长 353.14%。

## 4.2 电池板块

公司控股子公司金科公司依托共享充电、两轮车、智能家居等三大产品应用平台，2024 年上半年实现电池销售收入约 4.3 亿元，其中锂电业务销售收入达 3.8 亿元，较去年同比增长 27%，继 2023 年销售业绩取得历史性突破以来，金科公司在消费类电池市场的拓展步伐显著加快。金科公司始终遵循做强锂电事业的经营方针，依托共享充电行业的经验和产业链优势，上半年开发了“全球高品质智能充电专家”新客户，且多个老客户下达了新产品订单，在共享充电业务生产销售规模已处于国内领先地位。此外，公司与消费类电池领域的多家行业的头部企业建立了长期的战略合作伙伴关系，一批电动滑板车、电动两轮车、扫地机器人、民用充电宝行业的客户已相继下达批量订单，公司消费类电池业务有望持续保持高速增长势头。

公司在电池行业深耕多年，长期稳定地为世界知名企业提供优质服务，其中部分客户有固态电池业务规划，公司作为重要供应商紧跟客户技术路线，已基于下游客户需求展开应用于固态电

池的相关材料的研究项目，小试阶段较为顺利，将在年内完成中试验证，该技术和材料可以广泛应用于半固态电池、全固态电池以及液态电池，将有效提升固态电池产品性能品质。此外，公司针对一次调频市场对功率型储能电池的需求，开展大容量高功率型方形镍氢电池开发；针对长时储能市场对能量型储能电池的需求，开展超长寿命能量型镍-氢气电池开发。

### 4.3 储能板块

2024年1月，公司与中创新航科技集团有限公司就共同投资设立储能产业基金签订了合伙协议，基金目标总规模为人民币20亿元，初期规模4.02亿元，将为储能创新联合体成员企业的储能业务拓展、订单获取提供资金等资源支持。凯博（深圳）先进储能创新产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）已于2024年3月完成工商注册登记，8月完成基金备案手续。公司计划通过基金参与投资独立储能电站项目的建设，加快布局新型储能业务，将与公司现有业务形成良好的产业协同效应，为拉通储能产业链、实现储能产业闭环打下基础。

2024年上半年，公司加速推进3GWh储能系统集成及新型储能电池的生产与研发工作，储能系统项目包含3GWh储能系统集成线、技术检测试验中心、数字化监控运维中心、微网分布式储能系统示范基地、储能系统装配、综合检测试验场五大功能模块。

公司旗下先进储能材料国家工程研究中心是我国在先进储能技术及关键储能材料领域唯一的国家工程中心。国研中心首创的混合储能技术，是将镍氢电池和锂离子电池进行科学合理的组合搭配，用镍氢电池的高安全、宽温域、大功率等优势特性来弥补锂离子电池应用于储能领域的短板，帮助锂电池在更安全、更稳定、更高效的状态下运行，同时通过引进大数据技术，帮助提升储能系统的智慧管理能力，以提升混合储能系统整体安全性能和循环寿命。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、依托国家级创新平台，夯实技术驱动能力

公司坚持创新驱动，拥有有效专利649件，其中国内617件，国外32件。依托先进储能材料国家工程研究中心，公司联合中南大学、国家纳米科学中心、深圳大学、武汉大学及其碳中和研究院、三峡科技、中创新航等，聚焦先进储能技术与关键储能材料，围绕固态电池、镍-氢气电池等新型电池及材料，采选冶技术、储能技术等展开协同创新。

公司的高效绿色提锂法正在加紧中试，通过高效脱氟、有度酸化、高效净化等技术，有望实现锂综合收率由70%左右提升至85%以上，减少资源消耗量20%以上、削减锂渣量50%以上。洞采矿选冶技术，可实现提品位、增收率、减渣量、降能耗的目标，预计可实现锂云母精矿品位大于2.5%，选出率大于75%。同时，公司基于数字孪生和大数据技术，发挥镍氢电池高安全、大功率、宽温域的产品特点，创新数智混储系统，可提升系统的智能化水平，强化安全性，降低全生命周期成本。

### 2、国际客户稳定合作，产品品质与管理能力持续提升

作为丰田 HEV 车载镍氢动力电池关键材料在华唯一供应商，公司与丰田、松下、SAFT、FDK 等国际先进企业建立了长期稳定的合作关系。基于国际客户对产品品质、服务能力、管理水平、技术工艺、环境保护和生产保障的严苛要求，合作过程锤炼了公司的创新能力、管理能力、人才培养能力和供应链管理能力，加速了技术的进步和产品的创新，为公司市场拓展和品牌价值提升奠定了坚实的基础。在消费类电池领域，公司同样凭借品质控制能力和市场服务能力，形成了良好的市场口碑，与多家头部企业建立稳定的长期合作，持续提升市场份额。

### 3、智能制造与数字化赋能，提升产品力

公司融合工业 4.0 技术理念，以持续满足客户严苛品质需求、为客户持续创造价值为导向，大力推动信息化、数字化质量管理工具与运用模式的研发，实现产业链的精益协同和数字化、智能化智造。基于大量生产经验采集的大数据管理系统，广泛运用可视化、数据化，摆脱设备运行、品质控制对人员技能与经验依赖、主管偏差，具备了数字化、可视化、智能化的制造能力。相关技术正逐步应用于碳酸锂生产和矿山开发，强化了从原材料采购到成品出厂的全流程质量控制，提高了生产过程的透明度和可追溯性，有利于保障产品质量、提升生产效率、降低生产成本和能源消耗，增强了企业的绿色发展能力。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业收入 14.78 亿元，较上年同期减少 8.45%；归属于上市公司股东的净利润 1,783.21 万元，较上年同期下降 1,449.92 万元；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 1,289.65 万元，较上年同期下降 883.67 万元。公司本期业绩下降主要有以下几方面的原因：

1、受下游主要客户产品销售排期影响，2024 年上半年公司镍电业务主要产品销量下降，营业收入及毛利相应减少，但预计全年销量不会受到较大影响。

2、金丰锂业 1 万吨碳酸锂投产，锂电材料收入及毛利增长，同时加大了对提锂技术的研究，相关管理费用（折旧、人工成本）、研发费用同步增加。

3、金科公司消费类电池收入增长，销售费用同步增加。

4、部分参股公司投资收益下降。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,478,421,399.20	1,614,963,634.93	-8.45

营业成本	1,259,040,425.51	1,428,660,393.95	-11.87
销售费用	22,936,481.91	18,033,771.31	27.19
管理费用	127,131,440.43	119,769,748.77	6.15
财务费用	53,786,420.89	52,419,723.85	2.61
研发费用	29,606,827.85	24,843,930.62	19.17
经营活动产生的现金流量净额	118,818,768.06	-208,757,202.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-23,337,497.13	-374,965,443.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,049,521.28	745,801,946.92	-99.59

营业收入变动原因说明：主要是贸易收入减少，消费类电池与锂电材料收入增加综合所致

营业成本变动原因说明：主要是贸易收入减少，消费类电池与锂电材料收入增加综合所致

销售费用变动原因说明：主要是消费类电池收入增加，费用同步增加

管理费用变动原因说明：主要是锂电材料板块费用增加

财务费用变动原因说明：无

研发费用变动原因说明：主要是本期增加锂电材料板块研发投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期消费类电池与锂电材料收入增加、现金流同步增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是与去年同期相比固定资产等长期资产的投资减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是与去年同期相比筹资金额减少

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,756,762,678.98	19.61	1,528,659,227.87	17.38	14.92	主要是经营性活动现金流入增加所致
应收票据	523,807.20	0.01	2,500,714.08	0.03	-79.05	主要是收回应收票据所致
应收账款	394,702,014.38	4.39	379,499,802.75	4.31	4.01	主要是消费类电池收入增加所致
长期股权投资	1,711,202,775.13	19.02	1,782,401,496.55	20.26	-3.99	主要是收到参股公司分红冲减长投所致
固定资产	2,210,344,607.49	24.56	2,365,369,971.19	26.89	-6.55	主要是本期计提折旧摊销所致
在建工程	436,027,667.15	4.85	230,457,840.42	2.62	89.20	主要是本期增加锂电材料产线、益阳新 厂房建设投入所致
开发支出	54,149,901.62	0.60	65,535,235.07	0.74	-17.37	主要是本期开发支出转无形资产所致
短期借款	1,507,816,270.00	16.76	1,612,181,910.97	18.32	-6.47	主要是本期归还短期借款所致
衍生金融负债	3,475,710.00	0.04	2,236,360.00	0.03	55.42	主要是本期镍期货建仓增加所致
应付票据	1,052,652,587.99	11.75	774,000,000.00	8.8	36.00	主要是本期应付票据融资增加所致
应付账款	520,241,857.64	5.78	477,236,844.53	5.42	9.01	主要是材料采购增加应付账款所致
应交税费	27,460,173.56	0.31	40,869,371.66	0.46	-32.81	主要是本期支付税费所致
其他应付款	123,173,779.97	1.37	194,723,310.50	2.21	-36.74	主要是支付其他应付账款所致
一年内到期的 非流动负债	483,008,877.45	5.37	602,652,087.96	6.85	-19.85	主要是本期归还借款所致
长期借款	1,162,266,266.73	12.92	1,022,187,840.98	11.62	13.70	主要是本期增加长期借款所致
长期应付款	632,911,034.16	7.03	590,960,078.69	6.72	7.10	主要是本期增加融资租赁借款所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 189,510,847.47（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.14%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	442,116,676.00	信用证、银行汇票和贷款保证金
应收账款	71,051,736.83	开立信用证
存货	40,952,000.00	借款抵押
固定资产	642,928,356.00	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	141,185,921.50	借款抵押
合计	1,338,234,690.33	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳科力远数智能源技术有限公司	储能市场各应用端整体解决方案	否	收购	300	40%	是		自有资金			已完成收购		-172.25	否	2024年1月23日	公告编号：2024-005
合计	/	/	/	300	/	/	/	/	/	/	/		-172.25	/	/	/

说明：深圳科力远数智能源技术有限公司于2024年3月完成董事会改选，其董事会由5名董事组成，其中3名董事为科力远提名委派，科力远实现了对数智能源的实际控制。

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	本年度投入	累计投入	资金来源	项目进度	本年度收益
3万吨电池级碳酸锂材料项目	6,448.17	42,382.8	自有资金	进行中	/

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	4,204,818.00	21,846.61				4,226,664.61		0.00
衍生金融资产	73,870.00					73,870.00		0.00
应收款项融资	7,916,681.99					1,530,966.17		6,385,715.82
合计	12,195,369.99	21,846.61				5,831,500.78		6,385,715.82

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位名称	主要业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
兰州金川科力远电池有限公司	锂电池和镍氢电池的制造与销售	51,000.00	51	837,305,533.92	432,321,576.03	12,206,874.54
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	混合动力汽车用动力电池极片与电池组的生产与销售	91,182.68	100	2,333,467,936.33	1,055,289,507.79	8,736,073.22
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	混合动力汽车用动力电池极片的生产与销售	20,000.00	100	865,123,601.41	300,022,819.77	18,091,929.81
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	镍系列电池材料、锂系列电池材料、超级电容电池材料、燃料电池材料的研究开发及技术服务, 电池检测服务	16,000.00	87.5	276,062,160.04	204,639,491.68	-2,032,654.86
佛山科力远汽车科技服务有限公司	汽车技术咨询服务; 销售; 汽车、二手汽车、汽车零部件、汽车用品; 汽车租赁服务	17,000.00	100	19,885,118.04	16,495,502.92	-1,519,222.00
科力远混合动力技术有限公司	汽车零配件的销售, 电机、轴承、齿轮和传动部件的制造; 汽车零部件及配件制造(含汽车发动机制造); 节能环保产品销售	202,077.62	97.23	1,748,781,215.26	1,179,421,714.12	-34,740,784.91
宜春力元新能源有限公司	常用有色金属冶炼, 金属材料制造, 钢压延加工, 电池制造, 电池销售, 电子专用材料销售, 电子专用材料制造, 金属矿石销售, 非金属矿及制品销售	105,457.32	90.31	3,272,958,653.16	427,569,529.17	-13,596,541.66

科力美汽车动力电池有限公司	车用镍氢动力蓄电池模块的开发、制造，提供售后服务及其相关咨询	2154000 万日元	40	2,568,276,483.46	1,596,567,980.41	101,204,438.10
---------------	--------------------------------	-------------	----	------------------	------------------	----------------

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、政策风险

公司产品下游终端为节能与新能源汽车业务及储能业务，上述产业受到国家及地方相关产业政策的影响较大。虽然“十四五”确立了新能源和储能的战略价值，国家也出台多项政策及方案推动新型储能的规模化、产业化发展，市场潜力巨大，但未来相关政策的持续落地具有不确定性。

针对上述风险，公司将持续关注国家宏观政策和行业政策动态情况，适时对公司战略进行动态调整，提升响应能力，稳定业务发展。

#### 2、市场风险

2024年外部经济环境依然复杂严峻，进一步推动经济回升向好仍需要克服有效需求不足，部分行业产能过剩，社会预期偏弱，风险隐患仍然较多，国内大循环存在堵点，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升这六个方面的困难或挑战，加之人民币汇率变化可能造成的影响，大宗商品及原材料供给和价格波动的不确定性显著增加，公司面临的市场波动风险较大。

针对上述风险，公司将通过产品定价模式优化、技术工艺创新、提高客户合作深度等多种手段将市场波动的压力予以转移或化解，并通过科学研判原材料市场走势、套期保值、定期储备部分库存等方式降低采购成本。

#### 3、经营风险

公司进入锂电及储能业务领域，后续在人才培育、工艺管理、产线建设、市场开拓等方面面临一定挑战。而在成熟业务领域，HEV 镍氢动力电池材料下游客户相对单一，如果公司主要客户的生产经营情况发生不利变化，或者主要客户的产品结构调整导致其对公司产品的需求量减少，则可能对公司的生产经营产生不利影响。且随着主要客户电动化步伐加快，战略合作客户锂电需求增长，需要公司持续增能，提升产品服务能力。

随着公司各板块业务的深入，管理与运营难度将增加。如果公司不能有效应对经营规模快速扩张、产品需求变化等内外环境的变化，将影响公司经营活动的正常开展。

针对上述风险，一方面公司将依托服务国际一流客户的供应链管理经验和数字化智能制造计划、人才传承文化等措施，结合上游原材料资源，快速提升新业务开拓进程和规模效益，同时依托存量资源，利用沉淀的技术能力，积极培育第二曲线业务；另一方面公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，将通过优化产品结构、创新生产技术、提升制造质量等措施保持产品的核心竞争力，进一步巩固与主要客户的关系，并积极开拓下游市场积累更多优质客户。同时公司将加强内部治理，完善经营运作机制，提升风险管理水平，并通过完善激励制度加强人才梯队建设，以适应不断增长的市场需求。

#### 4、行业竞争风险

以“碳达峰和碳中和”为导向和以新能源为主导的绿色产业将成为未来最大的新兴产业。全球资本、人才也随之高度聚集新能源行业，众多企业进入或加大对锂电、储能行业及节能与新能源汽车行业的投入，投资过剩与产能过剩成为现实，产业链快速向头部市场聚集，公司将面临更加严峻的行业竞争格局。

针对上述风险，公司将深化科技创新发展之道路，保持产品的核心竞争力；同时根据市场需求有序扩张产能规模，丰富产品序列，优化合作模式，保证并拓展市场份额，提升规模效益下的风险抵御能力。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 18 日	详见《科力远 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-041）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张欢欢	总经理助理	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司总经理助理张欢欢女士因工作岗位调整原因，提请辞去公司总经理助理职务，详见 2024 年 3 月 9 日披露的《科力远关于总经理助理工作岗位调整的公告》（2024-014）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年股票期权激励计划第三个行权期、2022 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销相应股票期权的事项	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的相关公告（公告编号：2024-032）

2021 年股票期权激励计划、2022 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的事项	具体内容详见公司于 2024 年 5 月 24 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登的相关公告 (公告编号: 2024-036)
--------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称：常德力元新材料有限责任公司

类别	主要污染物	排放口数量	分布情况	排放浓度	超标排放情况	执行的污染物排放标准	排放限值
废水	PH 值	1	总排口	7.2	无	德山污水处理厂进水标准	6-9
	COD		总排口	74	无		400
	铜		总排口	0.006	无		0.5
	氨氮		总排口	8.43	无		25
	总镍		总排口	0.08	无		0.5
	石油类		总排口	0.16	无		100
	总磷		总排口	0.13	无		3.5
	总氮		总排口	19.3	无		35
	动植物油		总排口	0.39	无		/
	五日生化需氧量		总排口	15.8	无		250
	悬浮物	总排口	18	无	80		
	PH 值	1	车间排口	7.0	无	电镀污染物排放标准	6-9
总镍							
有组织废气	硫酸雾	4	电镀废气	5.76	无	电镀污染物排放标准	30
	氯化氢			2.57	无		30
	镍及其化合物			0.280	无		4.3
	颗粒物	3	烧结废气	20	无	大气污染物综合排放标准	120
	氮氧化物			25	无		240
	镍及其化合物			0.157	无		4.3
无组织废气	硫酸雾	直排	厂界下风向	0.045	无	大气污染物综合排放标准	1.2
	氯化氢			0.059	无		0.2
	氨			0.34	无		1.5
	氮氧化物			0.025	无		0.12
	镍及其化合物			0.003	无		0.04
	总悬浮颗粒物			0.257	无		1.0
厂界噪声	昼间	直排	厂界东	56	无	工业企业厂界环境噪声排放标准	60
	夜间			45	无		50

注:表中排放浓度及排放限值单位如下,废水除 PH 值外均为 mg/L,有组织废气及无组织废气为 mg/m<sup>3</sup>,厂界噪声为 dB.

单位名称: 益阳科力远电池有限责任公司

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度	超标排放情况	执行污染物排放标准	排放限值
废水	PH 值	间接排放	2	DW002	7.1	无	电池工业污染物排放标准	6-9mg/L
	悬浮物	间接排放			6	无		140mg/L
	总磷	间接排放			0.59	无		2mg/L
	总氮	间接排放			3.08	无		40mg/L
	化学需氧量	间接排放			35	无		150mg/L
	氨氮	间接排放			0.256	无		30mg/L
	总镍	间接排放			0.007	无		0.5mg/L
	总镍	间接排放		DW001	0.019	无		0.5mg/L
	悬浮物	间接排放		DW003	9	无		140 mg/L
	化学需氧量	间接排放			8	无		150 mg/L
	氨氮	间接排放			7.45	无		30 mg/L
	总镍	间接排放			0.05	无		0.5mg/L
颗粒物	间接排放	2	正负极 1		5.8	无	30mg/Nm <sup>3</sup>	
镍及其化合物	间接排放			0.0009	无	1.5mg/Nm <sup>3</sup>		
颗粒物	间接排放		装配 2	4.1	无	30mg/Nm <sup>3</sup>		
镍及其化合物	间接排放			0.0009	无	1.5mg/Nm <sup>3</sup>		
无组织废气	颗粒物	直接排放	-	厂区东南西下风向	0.196	无	0.3mg/Nm <sup>3</sup>	
	镍及其化合物	直接排放			0.003	无	0.02mg/Nm <sup>3</sup>	
	锌及其化合物	间接排放			0.004	无	/	
厂界噪声	昼间	直接排放	-	厂界东外 1 米	53.6	无	《工业企业厂界环境	65dB (A)
	夜间	直接排放			43.2	无		55dB (A)

昼间	直接排放	-	厂界南 外1米	52.6	无	噪声排 放标准	65dB (A)
夜间	直接排放			42.1	无		55dB (A)
昼间	直接排放	-	厂界西 外1米	52.6	无		65dB (A)
夜间	直接排放			42	无		55dB (A)
昼间	直接排放	-	厂界北 外1米	53.6	无		65dB (A)
夜间	直接排放			43.2	无		55dB (A)

单位名称：湖南科霸汽车动力电池有限责任公司

类别	主要污染物	检测点位	计量单位	检测结果	超标排放情况	执行的污染物排放标准	排放限值
废水	PH值	废水总排口	无量纲	7.1	无	污水综合排放标准（GB8978-1996）及污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	6-9
	COD		mg/L	20	无		500
	氨氮		mg/L	3.71	无		45
	SS		mg/L	21	无		70
	总氮		mg/L	4.88	无		45
	总磷		mg/L	0.45	无		8
有组织废气	颗粒物	DA001 合金粉碱废气排放口	mg/m <sup>3</sup>	2.1	无	《电池工业污染物排放标准》（GB-30484-2013）	30
	镍及其化合物		mg/m <sup>3</sup>	0.0027	无		1.5
	颗粒物	DA002 负极材料废气排气筒出口	mg/m <sup>3</sup>	3.6	无		30
	镍及其化合物		mg/m <sup>3</sup>	0.001	无		1.5
	颗粒物	DA003 分切废气排气筒出口	mg/m <sup>3</sup>	3.8	无		30
	镍及其化合物		mg/m <sup>3</sup>	0.0006	无		1.5
	颗粒物	DA004 水洗脱水废气排气筒出口	mg/m <sup>3</sup>	3.1	无		30
	镍及其化合物		mg/m <sup>3</sup>	0.0008	无		1.5
	颗粒物	DA005 正极材料废气排放口	mg/m <sup>3</sup>	1.6	无		30
	镍及其化合物		mg/m <sup>3</sup>	ND	无		1.5
	颗粒物	DA006 组	mg/m <sup>3</sup>	1.9	无		30

	镍及其化合物	装废气排放口	mg/m <sup>3</sup>	0.0003	无		1.5		
	颗粒物	DA007 组装废气排放口	mg/m <sup>3</sup>	1.8	无		30		
	镍及其化合物	装废气排放口	mg/m <sup>3</sup>	ND	无		1.5		
	颗粒物	DA009 燃气锅炉废气排放口	mg/m <sup>3</sup>	1.7	无	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	20		
	二氧化硫		mg/m <sup>3</sup>	8	无		50		
	氢氧化物		mg/m <sup>3</sup>	28	无		50		
	烟气黑度		林格曼黑度, 级	<1	无		≤1		
厂界噪声	噪声	检测点位	Db (A)	昼间	夜间	/	参考《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) 2类标准	昼间	夜间
		N1 厂界东侧		53.6	38.3	无		60	50
		N2 厂界南侧		55.9	37.6	无			
		N3 厂界西侧		52.8	36.2	无			
		N4 厂界北侧		52.1	38.4	无			

单位名称：佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司

类别	主要污染物	检测点位	计量单位	检测结果	超标排放情况	执行的污染物排放标准	排放限值
无组织排放废气	颗粒物	负极 CCY 综合投料粉尘排放口 (DA-002)	mg/m <sup>3</sup>	1.2	无	国家标准《电池工业污染物排放标准》 (GB30484-2013)	30
	颗粒物	正极大板超音波粉尘排放口 (DA-003)	mg/m <sup>3</sup>	1.5	无		30
	镍及其化合物			0.0009	无		1.5
	颗粒物	正极拉浆充填粉尘排放口 (DA-004)	mg/m <sup>3</sup>	1.2	无		30
	镍及其化合物			0.0009	无		1.5
	VOCs	正极浆料干燥有机废气排放口 (DA-005)	mg/m <sup>3</sup>	7.52	无	DB44_236 7-2022 (广东)	30

						省) 固定污染源挥发性有机物综合排放标准 DB44/2367-2022	
	颗粒物	天然气燃烧废气排放口 (DA-006)	mg/m <sup>3</sup>	1.2	无	广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	20
	二氧化硫			3	无		50
	氮氧化物			48	无		150
	林格黑曼度		级	<1	无		≤1
	总悬浮颗粒物	上风向参照点○1#	mg/m <sup>3</sup>	0.024	无	国家标准《电池工业污染物排放标准》(GB30484-2013)	0.3
		下风向检测点○2#		0.039	无		
		下风向检测点○3#		0.041	无		
		下风向检测点○4#		0.037	无		
	镍及其化合物	上风向参照点○1#	mg/m <sup>3</sup>	0.000003	无	国家标准《电池工业污染物排放标准》(GB30484-2013)	0.02
		下风向检测点○2#		0.000069	无		
		下风向检测点○3#		0.000020	无		
		下风向检测点○4#		0.000048	无		
	VOCs	上风向参照点○1#	mg/m <sup>3</sup>	0.0234	无	DB44_2367-2022 (广东省) 固定污染源挥发性有机物综合排放标准 DB44/2367-2022	2.0
		下风向检测点○2#		0.152	无		
		下风向检测点○3#		0.0791	无		
		下风向检测点○4#		0.0692	无		

单位名称：宜丰县金丰锂业有限公司

类别	主要污染物	排放口	分布情况	排放浓度	超标排放情况	执行的污染物排放标准	排放限值
废水	PH 值	DW001	总排口	7.0	无	无机化学工业污染物排放标准	6-9
	COD		总排口	46.4	无		200
	氨氮		总排口	1.18	无		40
	铊		总排口	0.0019	无		0.005
	氟化物		总排口	1.49	无		100

	总氮		总排口	16.8			60
	总磷		总排口	0.14			2
	悬浮物		总排口	20	无		100
有组织 废气	颗粒物	DA002	隧道窑制 砖	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA003	配混料输 送	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA004	锅炉烟气	6.9	无	锅炉大气污 染物排放标 准	20
	二氧化硫			小于 3	无		50
	氮氧化物			20	无		200
	林格曼黑度			<1	无		1 级
	颗粒物	DA005	破碎磨粉	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA006	破碎筛分	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	硫酸雾	DA007	脱碳废气	2.42	无	无机化学工 业污染物排 放标准	20
	颗粒物	DA008	产品粉碎 烘干包装	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA011	卤水破碎	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA012	浸出输送	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA013	配料废气	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
	颗粒物	DA014	料仓除尘	<20	无	无机化学工 业污染物排 放标准	30
		氟化物 铊	DA001	焙烧废气	5.1	无	无机化学工 业污染物排 放标准
		0.03			无	0.05	
无组织 废气	硫酸雾	直排	厂界下风 向	0.028	无	无机化学工 业污染物排 放标准	3
	硫化氢			0.002	无		0.06
	臭气浓度			8	无		20
	氮氧化物			0.048	无		0.12
	氟化物			0.008			0.02
	颗粒物			0.46			1
	氨			0.07	无		1.5
昼间	直排	厂界东	55	无		60	

厂界噪声	夜间			45	无	工业企业厂界环境噪声排放标准	50
------	----	--	--	----	---	----------------	----

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司名称	防治污染设施名称	建立时间	运行状况
常德力元新材料有限责任公司	污水处理站	2016年12月	良好
	电镀废气排气筒	2016年12月	良好
	烧结废气排气筒	2016年12月	良好
益阳科力远电池有限责任公司	污水处理站	2012年11月	良好
	集尘系统	2012年11月	良好
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	污水处理系统	2021年7月	良好
	集尘系统	2013年8月	良好
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	“混凝沉淀+过滤+膜处理系统+蒸发系统” 废水处理系统	2021年7月	良好
	多级“水洗过滤+填料喷淋洗涤”湿式串联除尘系统	2021年7月	良好
	“UV光解+活性炭吸附”有机废气处理装置	2021年7月	良好
宜丰县金丰锂业有限公司	污水处理站	2023年6月	良好
	隧道窑焙烧烟气处理系统	2023年7月	良好
	辊道窑焙烧烟气处理系统	2023年6月	良好
	脱碳废气处理系统	2023年7月	良好
	粉尘收集系统	2023年5月	良好
	锅炉废气处理系统	2023年6月	良好

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司名称	建设项目	环评报告备案号/批复文号		竣工备案号/环保验收函号
常德力元新材料有限责任公司	常德力元泡沫镍园区搬迁升级建设项目	发文号	湘环评【2014】第50号	德环建【2016】第28号
		时间	2014年5月19号	2016年12月20日
	EMI屏蔽材料建设项目	发文号	德环建【2018】第18号	自主验收
		时间	2018年3月30号	2019年1月
	年产600万m <sup>2</sup> 新能源汽车用泡沫	发文号	德环建【2016】第9号	已完成300万平米生产规模,阶段性自主验收
		时间	2016年9月	

	镍产业园项目	时间	2020年5月29日/2021年7月23日	
		时间	2023年6月27日	
益阳科力远电池有限责任公司	关于年产4000万安时锌镍电池产业化项目建设	发文号	湘环评【2009】63号	湘环评验收【2013】40号
		时间	2009年4月30日	2013年7月30日
	二期锂电组包项目	发文号	益环高审[2015]11号	湘益环高验审[2016]09号
		时间	2015年7月3日	2016年4月14日
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	电动汽车用动力电池能量包工程	发文号	湘环评表【2008】186号	湘环评验【2015】第31号
		时间	2008年10月9日	2015年4月2日
	年产5.18亿安时车用动力电池产业化建设项目	发文号	长高新环评【2016】22号	自主验收（阶段性）
		时间	2016年4月5日	2021年7月
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司建设项目	发文号	佛禅环(南)审[2020]91号/佛禅环备(2021)9号	自主验收
		时间	2020年5月29日/2021年7月23日	
宜丰县金丰锂业有限公司	30万方金属锂卤水项目	发文号	宜环环评【2022】121号	暂未验收
		时间	2022年11月30日	
	3万吨碳酸锂项目	发文号	宜环环评【2023】66号	暂未验收
		时间	2023年6月27日	

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司名称	突发环境事件应急预案
常德力元新材料有限责任公司	预案备案号：430761-2023-055-M
益阳科力远电池有限责任公司	备案编号：4309002023005L
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	备案编号：430104-2021-G126-L
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	备案编号：440604-2023-0006-M
宜丰县金丰锂业有限公司	备案编号：3609244-2023-033-M

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司名称	位置	检测方式	检测项目	检测频次	检测标准限值 mg/l	执行污染物排放标准
常德力元新材料有	车间排口	委外检测	总镍	1次/天	0.5	电镀污染物排放标准
			PH		6-9	
	总排口		总镍	1次/月	/	德山污水处理厂进水标准
			PH		6-9	
			悬浮物		300	
			COD		400	
			氨氮		25	
			总铜		0.5	

限责任公司			动植物油		/		
			总氮		35		
			总磷		3.5		
			五日生化需氧量		250		
			石油类		3.0		
	电镀废气排气筒			硫酸雾	1次/半年	30	电镀污染物排放标准
				氯化氢		30	
				镍及其化合物		4.3	
	烧结废气排气筒			颗粒物	1次/季度	200	大气污染物综合排放标准
				氮氧化物		240	
				镍及其化合物		4.3	
	厂界外 1m			噪声	1次/季度	65/55	工业企业厂界环境噪声排放标准

公司名称	位置	监测方式	监测项目	检测频次	检测标准	执行的污染物排放标准	
益阳科力远电池有限责任公司	总排口	委托监测	PH 值	1次/半年	6-9		
			氨氮		30mg/L		
			化学需氧量		150mg/L		
			悬浮物		140mg/L		
			总氮	1次/月	40mg/L		
			总磷	1次/月	2mg/L		
			总镍	1次/半年	0.5mg/L		
	雨水排口		化学需氧量	1次/季度	150mg/L		
			总镍		0.5mg/L		
			悬浮物		140mg/L		
			氨氮		30mg/L		
	车间排口			总镍	1次/季度		0.5mg/L
	有组织废气		颗粒物	1次/半年	30mg/m <sup>3</sup>		
			镍及其化合物		1.5mg/m <sup>3</sup>		
				颗粒物	1次/年		0.3mg/m <sup>3</sup>

	无组织废物		镍及其化合物		0.02mg/m <sup>3</sup>	
	厂界外 1 米		噪声	1 次/季度	60/50	工业企业厂界环境噪声排放标准

公司名称	类别	检测点位	检测指标	检测频次	采样标准
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	废气	合金粉碱处理废气排气筒出口、负极材料废气排气筒出口、分切废气排气筒出口、水洗脱水废气排气筒出口、正极材料废气排气筒出口、组装废气排气筒出口、叠片构成废气排气筒出口	颗粒物、镍及其化合物	1 次/半年	3 次/天、1 天
		锅炉废气排口	氮氧化物	1 次/1 月	1 次/1 月
		锅炉废气排口	颗粒物、二氧化硫、烟气黑度	1 次/1 年	3 次/天、1 天
	废水	废水排口	pH、COD、悬浮物、氨氮、总氮、总磷	1 次/半年	4 次/天、1 天
	噪声	厂界	噪声	1 次/年	2 次/天、1 天

公司名称	类别	检测点位	检测指标	检测频次	采样标准
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	废气	负极 CCY 综合投料粉尘排放口 (DA-002)	颗粒物、镍及其化合物	1 次/半年	非连续采样至少 3 个
		正极大板超音波粉尘排放口 (DA-003)			
		正极拉浆充填粉尘排放口 (DA-004)			
		正极浆料干燥有机废气排放口 (DA-005)	VOCs	1 次/1 年	非连续采样至少 3 个
		天然气燃烧废气排放口 (DA-006)	颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度	1 次/1 年	非连续采样至少 3 个
	氮氧化物		1 次/1 月	1 次/1 月	
噪声	厂界	噪声	1 次/年	2 次/天、1 天	

公司名称	类别	检测点位	检测指标	检测频次	采样标准
宜丰县金丰锂业有限公司	监测项目		监测点位	监测因子	监测频次
	废气	有组织废气	DA004	颗粒物	次/季度
			DA005	颗粒物	次/季度
			DA006	颗粒物	次/季度
			DA001	颗粒物*、二氧化硫*、氮氧化物*、氟化物、铊、氯化氢、砷及其化合物、汞及其化合物	次/月度，*为在线监测
			DA002	颗粒物*、二氧化硫*、氮氧化物*、氟化物、铊、氯化氢	次/月度，*为在线监测
			DA003	颗粒物*、二氧化硫*、氮氧化物*、氟化物、铊、氯化氢	次/月度，*为在线监测
			DA007	颗粒物	次/季度
			DA009	硫酸雾	次/季度
			DA008	颗粒物	次/季度
			DA010	颗粒物	次/季度
			DA011	颗粒物、氮氧化物*、二氧化硫、格林曼黑度	次/季度，*为在线监测
		无组织废气	厂界	颗粒物、硫酸雾	次/半年
	污水处理站周界		氨、硫化氢、臭气浓度	次/半年	
	废水	厂区废水总排放口		流量、pH、COD、氨氮、BOD <sub>5</sub> 、SS、NH <sub>3</sub> -N、动植物油、TP、TN、铊、氟化物、全盐量	次/季度，其中流量、pH值、化学需氧量、氨氮、铊、氟化物在线监测
		车间废水处理设施排放口		铊、氟化物	在线监测
		废气处理循环水排口		铊、氟化物	次/月
		车辆冲洗平台循环水		铊、氟化物	次/月
		雨水排放口		pH、COD <sub>Cr</sub> 、氨氮、氟化物、铊、硫酸盐	在线监测
	地下水	厂区上下游		铊、氟化物	次/季度
	噪声	厂界		昼间、夜间等效连续A声级	次/季度

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

金丰锂业因隧道窑烟气氟化物超过大气污染物排放标准排放，于 2024 年 5 月被宜丰县生态环境局处罚 37.6 万元。

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

##### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

##### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

汽车行业的碳减排对我国能否顺利实现碳达峰至关重要，公司作为 HEV 动力电池材料的供应商，持续服务节能与新能源汽车行业，为节能减排、环境改善做出贡献。

公司及子公司在日常生产管理中，采取多项措施减少碳排放，进行节电管理、加强用点设备维护，同时安装光伏发电设备，每年可大幅降低煤电产生的碳排放。

#### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	科力远集团	避免同业竞争	2007年9月, 长期有效	否		是		
	解决同业竞争	钟发平	避免同业竞争	2007年9月, 长期有效	否		是		
	解决关联交易	科力远集团	减少和规范关联交易	2007年9月, 长期有效	否		是		
其他承诺	股份限售	科力远集团、钟发平	三年内不减持所持有的公司股份	2023年9月11日	是	2026年9月13日	是		
	股份限售	张聚东等9名公司董监高、谢昆等7名公司经营干部	一年内不减持所持有的公司股份	2023年9月11日	是	2024年9月13日	是		

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司及下属子公司向端瑞科技及其下属子公司销售储能系统集成设备等产品的关联交易，年度预计总金额 50,000 万元。	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《关于 2024 年日常关联交易预计的公告》（公告编号 2024-027）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司以 300 万的价格购买间接控股股东科力远控股持有的科力远数智能源 15%的股权，同时放弃科力远数智能源其余 35%股权的优先购	具体内容详见公司于 2024 年 1 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《关于购买股权暨关联交易的公告》（公告编

买权

号：2024-005)

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
湖南科力远新能源股份有限公司	公司本部	常德财鑫融资担保有限公司	3000		2023-9-21	2024-9-21		连带责任担保		否	否			否	
湖南科力远新能源股份有限公司	公司本部	湖南湘江中盈投资管理有限公司	2000		2022-11-4	2024-11-3		连带责任担保		否	否			否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							5,000.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							89,116.23								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							274,242.82								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							279,242.82								
担保总额占公司净资产的比例（%）							88.82%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	90,871.91
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	90,871.91
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	70,948
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
湖南科力远 高技术集团 有限公司		204,298,803	12.27	0	质押	194,353,800	境内 非国 有法 人
吉利科技集 团有限公司	+173,257,906	173,257,906	10.40	0	无	0	境内 非国 有法 人

钟发平		101,643,428	6.10	0	质押	64,000,000	境内自然人
高雅萍		37,161,410	2.23	0	无	0	未知
沈祥龙		36,230,000	2.18	0	无	0	未知
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈32号证券投资单一资金信托		29,660,000	1.78	0	无	0	未知
季爱琴		25,040,180	1.50	0	无	0	未知
民生证券投资有限公司	-1,000,000	14,723,270	0.88	0	无	0	未知
蒋水良		14,044,000	0.84	0	无	0	未知
缪文琴		13,311,221	0.80	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
湖南科力远高技术集团有限公司	204,298,803			人民币普通股	204,298,803		
吉利科技集团有限公司	173,257,906			人民币普通股	173,257,906		
钟发平	101,643,428			人民币普通股	101,643,428		
高雅萍	37,161,410			人民币普通股	37,161,410		
沈祥龙	36,230,000			人民币普通股	36,230,000		
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈32号证券投资单一资金信托	29,660,000			人民币普通股	29,660,000		
季爱琴	25,040,180			人民币普通股	25,040,180		
民生证券投资有限公司	14,723,270			人民币普通股	14,723,270		
蒋水良	14,044,000			人民币普通股	14,044,000		
缪文琴	13,311,221			人民币普通股	13,311,221		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南科力远高技术集团有限公司是公司实际控制人钟发平先生控制的企业，湖南科力远高技术集团有限公司和钟发平先生为一致行动人，合计持股比例 18.37%。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张聚东	董事长	2,175,808	2,528,608	+352,800	个人二级市场增持
邹林	副董事长	0	118,900	+118,900	个人二级市场增持
潘立贤	董事兼总经理	900,000	950,000	+50,000	个人二级市场增持
殷志锋	监事会主席	563,943	613,943	+50,000	个人二级市场增持
王建辉	副总经理	600,000	620,000	+20,000	个人二级市场增持
钟建夫	运营总监	12,100	17,100	+5,000	个人二级市场增持
李清林	财务总监	0	10,000	+10,000	个人二级市场增持
张飞	董事会秘书	429,000	600,800	+171,800	个人二级市场增持
陈思	总经理助理	704,800	723,800	+19,000	个人二级市场增持
张欢欢	原总经理助理	270,000	420,000	+150,000	个人二级市场增持
李卓	总经理助理	0	10,000	+10,000	个人二级市场增持
陈丹	人力资源总监	51,300	101,300	+50,000	个人二级市场增持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,756,762,678.98	1,528,659,227.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			4,204,818.00
衍生金融资产			73,870.00
应收票据		523,807.20	2,500,714.08
应收账款		394,702,014.38	379,499,802.75
应收款项融资		6,385,715.82	7,916,681.99
预付款项		120,116,794.45	130,741,654.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		128,915,087.56	135,446,481.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		333,125,235.32	343,418,674.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		118,630,811.84	120,375,292.69
流动资产合计		2,859,162,145.55	2,652,837,217.68
<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		1,711,202,775.13	1,782,401,496.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,500,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,210,344,607.49	2,365,369,971.19
在建工程		436,027,667.15	230,457,840.42
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		53,994,411.78	64,948,589.12
无形资产		1,015,312,145.51	1,021,458,695.11
其中：数据资源			
开发支出		54,149,901.62	65,535,235.07
其中：数据资源			
商誉		158,828,783.47	159,011,585.47
长期待摊费用		15,983,497.28	15,421,204.80
递延所得税资产		114,331,498.28	105,423,338.35
其他非流动资产		308,684,668.06	315,173,459.91
非流动资产合计		6,099,359,955.77	6,145,201,415.99
资产总计		8,958,522,101.32	8,798,038,633.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,507,816,270.00	1,612,181,910.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		3,475,710.00	2,236,360.00
应付票据		1,052,652,587.99	774,000,000.00
应付账款		520,241,857.64	477,236,844.53
预收款项		1,740,271.82	986,268.98
合同负债		19,739,895.91	20,166,451.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		21,871,740.10	22,116,408.96
应交税费		27,460,173.56	40,869,371.66
其他应付款		123,173,779.97	194,723,310.50
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		483,008,877.45	602,652,087.96
其他流动负债		2,502,312.93	4,552,511.93
流动负债合计		3,763,683,477.37	3,751,721,526.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,162,266,266.73	1,022,187,840.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		33,252,434.85	37,889,590.71
长期应付款		632,911,034.16	590,960,078.69
长期应付职工薪酬			
预计负债		97,422.99	97,422.99
递延收益		65,684,873.08	74,341,127.84

递延所得税负债		156,819,916.32	159,194,696.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,051,031,948.13	1,884,670,758.03
负债合计		5,814,715,425.50	5,636,392,284.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,665,540,916.00	1,665,540,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,403,056,764.68	1,406,056,764.68
减：库存股			
其他综合收益		-100,102,486.83	-81,130,898.33
专项储备		115,805.00	115,805.00
盈余公积		43,433,282.42	43,433,282.42
一般风险准备			
未分配利润		-304,650,893.86	-322,482,988.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,707,393,387.41	2,711,532,881.56
少数股东权益		436,413,288.41	450,113,467.39
所有者权益（或股东权益）合计		3,143,806,675.82	3,161,646,348.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,958,522,101.32	8,798,038,633.67

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		472,679,039.12	663,665,706.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		23,209,719.45	54,534,729.40
应收款项融资			
预付款项		4,950,817.48	14,014,221.90
其他应收款		1,212,576,056.87	1,171,610,525.92
其中：应收利息			
应收股利		1,627,410.90	1,627,410.90
存货		435,926.00	435,926.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		23,950,725.65	7,573,768.14
流动资产合计		1,737,802,284.57	1,911,834,877.75
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,593,200,812.13	4,640,498,825.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,500,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,063,330.92	11,214,395.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,014,988.47	20,666,668.43
无形资产		2,982,902.10	3,155,728.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		710,598.64	206,979.26
递延所得税资产		7,565,628.80	8,492,447.83
其他非流动资产		3,092,596.00	2,660,056.00
非流动资产合计		4,656,130,857.06	4,706,895,101.43
资产总计		6,393,933,141.63	6,618,729,979.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		537,000,000.00	532,549,698.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		295,268,870.00	175,000,000.00
应付账款		66,874,919.76	66,754,782.88
预收款项		24,624,907.34	14,694,790.35
合同负债			
应付职工薪酬		2,778,364.94	2,862,141.37
应交税费		695,756.60	559,778.28
其他应付款		1,793,963,528.00	2,199,409,741.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,580,588.27	269,935,521.60
其他流动负债			
流动负债合计		2,726,786,934.91	3,261,766,454.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,751,661.46	16,016,887.84

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,503,747.12	5,166,667.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		318,255,408.58	21,183,554.95
负债合计		3,045,042,343.49	3,282,950,009.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,665,540,916.00	1,665,540,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,464,261,542.50	1,464,261,542.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,234,826.89	43,234,826.89
未分配利润		175,853,512.75	162,742,683.87
所有者权益（或股东权益）合计		3,348,890,798.14	3,335,779,969.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,393,933,141.63	6,618,729,979.18

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,478,421,399.20	1,614,963,634.93
其中：营业收入		1,478,421,399.20	1,614,963,634.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,507,508,995.22	1,656,561,601.06
其中：营业成本		1,259,040,425.51	1,428,660,393.95
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		15,007,398.63	12,834,032.56
销售费用		22,936,481.91	18,033,771.31
管理费用		127,131,440.43	119,769,748.77

研发费用		29,606,827.85	24,843,930.62
财务费用		53,786,420.89	52,419,723.85
其中：利息费用		64,205,882.43	64,750,943.67
利息收入		3,457,412.99	9,772,071.04
加：其他收益		22,451,090.22	17,337,357.08
投资收益（损失以“-”号填列）		12,534,935.28	42,242,108.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,681,067.14	43,426,288.05
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）		1,168,405.00	349,330.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		288,904.41	-2,657,078.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,025.19	8,228.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,071,840.75	-246,722.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,109,872.95	15,435,256.54
加：营业外收入		724,166.45	220,781.70
减：营业外支出		3,224,040.55	5,026,274.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,609,998.85	10,629,764.00
减：所得税费用		-1,319,723.88	55,176.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,929,722.73	10,574,587.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,929,722.73	10,574,587.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,832,094.35	32,331,303.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,902,371.62	-21,756,715.74
六、其他综合收益的税后净额		-19,769,395.86	-8,759,999.76
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,971,588.50	-9,008,645.99
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-18,971,588.50	-9,008,645.99
(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		-2,727,089.91	-1,825,254.86
(6) 外币财务报表折算差额		-16,244,498.59	-7,183,391.13
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-797,807.36	248,646.23
七、综合收益总额		-14,839,673.13	1,814,587.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,139,494.15	23,322,657.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,700,178.98	-21,508,069.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.011	0.019
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.011	0.019

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,126,536.48元，上期被合并方实现的净利润为：-1,645,299.88元。

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		174,547,729.26	570,144,650.23
减：营业成本		167,291,373.68	560,146,509.94
税金及附加		757,644.51	566,744.43
销售费用		70,423.85	246,792.09
管理费用		34,146,545.85	28,533,604.52
研发费用			
财务费用		-27,455.14	-2,794,567.09
其中：利息费用		22,865,029.02	23,946,713.94
利息收入		23,343,021.00	27,559,211.77
加：其他收益		76,368.95	149,384.84

投资收益（损失以“-”号填列）		39,547,112.41	59,020,036.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,581,775.24	59,151,854.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			800,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,442,049.68	329,787.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,374,727.55	43,744,775.05
加：营业外收入		0.37	
减：营业外支出			66.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,374,727.92	43,744,708.63
减：所得税费用		263,899.04	82,446.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,110,828.88	43,662,261.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,110,828.88	43,662,261.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,110,828.88	43,662,261.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		1,359,081,908.72	1,996,915,849.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,355,855.15	5,590,660.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,283,317,499.38	59,796,871.74
经营活动现金流入小计		2,646,755,263.25	2,062,303,382.32
购买商品、接受劳务支付的现金		900,284,972.72	1,816,292,093.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		199,729,011.22	167,018,397.67
支付的各项税费		66,739,736.33	149,012,079.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,361,182,774.92	138,738,014.32
经营活动现金流出小计		2,527,936,495.19	2,271,060,584.92
经营活动产生的现金流量净额		118,818,768.06	-208,757,202.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		85,594,773.82	632,395,049.72
取得投资收益收到的现金		95,693,395.24	105,440,167.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,786,830.04	40,772.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,243,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		198,074,999.10	739,118,989.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,992,616.87	449,773,223.93
投资支付的现金		86,419,879.36	664,311,209.14
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		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,412,496.23	1,114,084,433.07
投资活动产生的现金流量净额		-23,337,497.13	-374,965,443.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			38,546,700.00
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		977,000,000.00	1,379,168,893.13
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,223,187.89	657,870,405.54
筹资活动现金流入小计		2,227,223,187.89	2,075,585,998.67
偿还债务支付的现金		1,030,022,795.73	494,190,219.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,675,445.16	69,946,549.03
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		1,120,475,425.72	765,647,282.99
筹资活动现金流出小计		2,224,173,666.61	1,329,784,051.75
筹资活动产生的现金流量净额		3,049,521.28	745,801,946.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,409,376.30	91,809.44

五、现金及现金等价物净增加额		97,121,415.91	162,171,109.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,217,524,587.07	750,740,685.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,314,646,002.98	912,911,795.86

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		232,016,029.27	1,112,758,154.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,324,833,318.94	3,176,254,219.22
经营活动现金流入小计		6,556,849,348.21	4,289,012,374.18
购买商品、接受劳务支付的现金		186,309,705.08	1,157,896,984.29
支付给职工及为职工支付的现金		19,230,835.65	17,179,013.57
支付的各项税费		957,722.91	819,570.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,744,242,892.83	3,136,855,814.18
经营活动现金流出小计		6,950,741,156.47	4,312,751,382.57
经营活动产生的现金流量净额		-393,891,808.26	-23,739,008.39
<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		95,693,132.71	105,085,305.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,680.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,699,812.71	105,085,305.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,065,652.63	1,970,226.00
投资支付的现金		5,500,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	105,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,565,652.63	126,970,226.00

投资活动产生的现金流量净额		86,134,160.08	-21,884,920.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			23,546,700.00
取得借款收到的现金		491,000,000.00	149,600,257.93
收到其他与筹资活动有关的现金		150,852,600.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		641,852,600.00	213,146,957.93
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,514,018.78	21,184,958.24
支付其他与筹资活动有关的现金		125,575,562.53	66,756,813.87
筹资活动现金流出小计		594,089,581.31	100,941,772.11
筹资活动产生的现金流量净额		47,763,018.69	112,205,185.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,962.22	153,999.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-259,986,667.27	66,735,256.04
加：期初现金及现金等价物余额		605,665,706.39	210,695,156.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		345,679,039.12	277,430,412.77

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,665,540,916.00				1,403,056,764.68		81,130,898.33	115,805.00	43,433,282.42		321,275,208.76		2,709,740,661.01	441,639,624.43	3,151,380,285.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					3,000,000.00						1,207,779.45		1,792,220.55	8,473,842.96	10,266,063.51
二、本年期初余额	1,665,540,916.00				1,406,056,764.68		81,130,898.33	115,805.00	43,433,282.42		322,482,988.21		2,711,532,881.56	450,113,467.39	3,161,646,348.95
三、本期增减变动					-3,000,000.00		18,971,588.50				17,832,094.35		4,139,494.15	13,700,178.98	17,839,673.13

金额 (减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额						18,971,588.50	-			17,832,094.35		1,139,494.15	-	13,700,178.98	-	14,839,673.13
(二) 所有者投入和减少资本				-3,000,000.00								-3,000,000.00				-3,000,000.00
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																

权益 的金额															
4. 其他					-3,000,000.00									-3,000,000.00	-3,000,000.00
(三) 利润分配															
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配															
4. 其 他															
(四) 所有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本公															

积转 增资本 (或 股本)															
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,665,540,916.00				1,403,056,764.68		100,102,486.83	115,805.00	43,433,282.42		304,650,893.86		2,707,393,387.41	436,413,288.41	3,143,806,675.82

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,656,158,416.00				1,402,943,737.07		72,395,929.75		38,217,681.64		247,914,304.73		2,777,009,600.23	570,539,452.25	3,347,549,052.48
加：会计政策变更															

前															
期差 错更 正															
其他									- 737,923.57		-737,923.57	- 1,179,584.31	- 1,917,507.88		
二、 本年期初 余额	1,656,158,416.00			1,402,943,737.07		- 72,395,929.75		38,217,681.64		- 248,652,228.30		2,776,271,676.66	569,359,867.94	3,345,631,544.60	
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	7,695,000.00			15,851,700.00		- 9,008,645.99	264,499.00					32,331,303.17	47,133,856.18	- 21,508,069.51	25,625,786.67
(一) 综合收益 总额						- 9,008,645.99						32,331,303.17	23,322,657.18	- 21,508,069.51	1,814,587.67
(二) 所有者 投入和减 少资本	7,695,000.00			15,851,700.00								23,546,700.00		23,546,700.00	
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	7,695,000.00				15,851,700.00							23,546,700.00		23,546,700.00
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														



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							264,499. 00					264,499.00		264,499.00
1. 本 期提 取							264,499. 00					264,499.00		264,499.00
2. 本 期使 用														
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	1,663,853,416 .00				1,418,795,437 .07	- 81,404,575. 74	264,499. 00	38,217,681. 64	-	- 216,320,925 .13		2,823,405,532 .84	547,851,798 .43	3,371,257,331 .27

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,665,540, 916.00				1,464,261, 542.50				43,234,826 .89	161,718,8 28.50	3,334,756, 113.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										1,023,855 .37	1,023,855. 37
二、本年期初余额	1,665,540, 916.00	-	-	-	1,464,261, 542.50	-	-		43,234,826 .89	162,742,6 83.87	3,335,779, 969.26
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）										13,110,82 8.88	13,110,828 .88
（一）综合收益总额										13,110,82 8.88	13,110,828 .88
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的 分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,665,540,916.00				1,464,261,542.50				43,234,826.89	175,853,512.75	3,348,890,798.14

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,656,158,416.00				1,465,678,058.81				38,018,350.79	114,770,543.58	3,274,625,369.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-32,734.87	-32,734.87
二、本年期初余额	1,656,158,416.00				1,465,678,058.81				38,018,350.79	114,737,808.71	3,274,592,634.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,695,000.00				15,851,700.00					43,662,261.84	67,208,961.84

(一) 综合收益总额										43,662,261.84	43,662,261.84
(二) 所有者投入和减少资本	7,695,000.00				15,851,700.00					-	23,546,700.00
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	7,695,000.00				15,851,700.00						23,546,700.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,663,853,416.00				1,481,529,758.81				38,018,350.79	158,400,070.55	3,341,801,596.15

公司负责人：张聚东 主管会计工作负责人：李清林 会计机构负责人：吴兰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

湖南科力远新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（2000）121 号文批准，由湖南新兴科技发展有限公司、成都银河创新科技股份公司、钟发平、上海三湘（集团）有限公司、广东新锐投资有限公司、湖南天联复合材料有限公司发起设立，于 1998 年 1 月 24 日在湖南省工商行政管理局登记注册。公司股票于 2003 年 9 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 91430000274963621B 的营业执照，注册资本人民币 166,554.0916 万元，股份总数 A 股 166,554.0916 万股（每股面值 1 元）。

公司总部地址：湖南省郴州高技术产业园区林邑大道东侧郴州战略性新兴产业园 1、2 栋 401-6 室。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为民用电池材料及电池、汽车动力电池用材料及电池、汽车混合动力系统总成产品的研发、生产和销售、有色金属贸易业务等。产品主要有：民用电池材料及电池、汽车动力电池用材料及电池、汽车混合动力系统总成产品。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2024 年 6 月 30 日止，母公司为湖南科力远高技术集团有限公司，最终控制方为钟发平。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告经本公司董事会 2024 年 8 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”、26“无形资产”各项描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备的应收账款	100 万元以上
重要的在建工程	1000 万人民币
重要的资本化研发项目	1000 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ 或资产总额占集团总资产 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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

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

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## ② 金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、合同资产，以及应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

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，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——融资租赁款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——分期收款组合	类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

〈1〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	20%	20%
4-5 年	20%	20%
5 年以上	30%	30%

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 〈1〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

#### ② 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

### ③ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有

所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 12. 应收票据

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

参考 11—金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

参考 11—金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

参考 11—金融工具

## 13. 应收账款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

参考 11—金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

参考 11—金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

参考 11—金融工具

## 14. 应收款项融资

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

参考 11—金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

参考 11—金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

参考 11—金融工具

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

参考 11—金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

参考 11—金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参考 11—金融工具

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

√适用 □不适用

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11 “金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控

制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义

务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注五、7“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

年限平均法。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8年-35年	3%	2.77%-12.13%
机器设备	年限平均法	6年-12年	3%	8.08%-16.17%
运输工具	年限平均法	8年-12年	3%	8.08%-12.125%
电器设备	年限平均法	6年-8年	3%	12.13%-16.17%
其他设备	年限平均法	3年-8年	3%	12.13%-32.33%

## 22. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：其中固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	30 年-50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
专利权及非专利技术	10 年-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
管理软件	2 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 “长期资产减值”。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款

项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法：

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上：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。本公司内销商品收入根据合同约定将商品交付给客户，客户签收完成时点，商品控制权转移确认收入；外销商品收入根据合同约定将报关出口，取得货运提单时点，商品控制权转移确认收入。

## 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注四、32—一预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

### 38. 租赁

适用 不适用

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

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率
房屋及建筑物	年限平均法	实际租赁期限	0%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见 本附注五、27 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## ⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

#### ① 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

#### (3) 回购股份

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

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### (4) 安全生产费

本公司按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (5) 债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注三中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
香港科力远能源科技有限公司	16.5%
美国科力远商贸有限公司	21%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	15%	2022 年--2024 年	高新技术企业
兰州金川科力远电池有限公司	15%	2023 年--2025 年	高新技术企业
益阳科力远电池有限责任公司	15%	2022 年--2024 年	高新技术企业
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	15%	2023 年--2025 年	高新技术企业
深圳先进储能材料国家工程研究中心有限公司	15%	2021 年--2023 年	高新技术企业
常德力元新材料有限责任公司	15%	2023 年--2025 年	高新技术企业

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,568.61	48,190.61
银行存款	1,297,483,784.88	1,189,554,001.83
其他货币资金	459,200,325.49	339,057,035.43
存放财务公司存款		
合计	1,756,762,678.98	1,528,659,227.87
其中：存放在境外的 款项总额	37,845,516.70	12,266,563.10

## 其他说明

注：其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 175,300,562.21 元，信用证保证金 254,600,429.26 元，期货账户资金 22,788,068.76 元，贷款保证金 1,000,439.16 元，其他项 5,510,826.10 元。

## 2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
银行理财产品	0.00	4,204,818.00	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	0.00	4,204,818.00	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 3. 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
镍板期货	0.00	73,870.00
合计	0.00	73,870.00

## 其他说明：

无

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	523,807.20	2,500,714.08
合计	523,807.20	2,500,714.08

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		551,376.00
合计		551,376.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	551,376.00	100	27,568.80	5	523,807.20	2,632,330.62	100	131,616.54	5	2,500,714.08
其中：										
合计	551,376.00	/	27,568.80	/	523,807.20	2,632,330.62	/	131,616.54	/	2,500,714.08

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	551,376.00	27,568.80	5
合计	551,376.00	27,568.80	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	131,616.54			131,616.54
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,226.92			24,226.92
本期转回	128,274.66			128,274.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日余额	27,568.80			27,568.80
--------------	-----------	--	--	-----------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	131,616.54	24,226.92	128,274.66			27,568.80
合计	131,616.54	24,226.92	128,274.66			27,568.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	378,783,584.91	362,598,190.83
1 年以内小计	378,783,584.91	362,598,190.83
1 至 2 年	5,957,946.32	6,339,864.95
2 至 3 年	27,695,771.18	27,389,788.33

3 年以上		
3 至 4 年	139,928.30	3,761,671.34
4 至 5 年	8,472,426.81	5,232,508.77
5 年以上	19,804,574.31	20,958,153.19
合计	440,854,231.83	426,280,177.41

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,916,622.67	4.52%	19,916,622.67	100.00%	0.00	22,037,583.46	5.08%	21,425,008.05	97.22%	612,575.41
其中：										
按组合计提坏账准备	420,937,609.16	95.48%	26,235,594.78	6.23%	394,702,014.38	404,242,593.95	94.92%	25,355,366.61	6.27%	378,887,227.34
其中：										
账龄组合	420,937,609.16	95.48%	26,235,594.78	6.23%	394,702,014.38	404,242,593.95	94.92%	25,355,366.61	6.27%	378,887,227.34
合计	440,854,231.83	/	46,152,217.45	/	394,702,014.38	426,280,177.41	/	46,780,374.66	/	379,499,802.75

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	19,916,622.67	19,916,622.67	100.00%	预计无法收回
合计	19,916,622.67	19,916,622.67	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	377,887,767.93	18,894,388.39	5.00%
1至2年	3,037,738.47	303,773.85	10.00%
2至3年	27,695,771.18	4,154,365.67	15.00%
3至4年	139,928.30	27,985.66	20.00%
4至5年	7,978,397.86	1,595,679.58	20.00%
5年以上	4,198,005.42	1,259,401.63	30.00%
合计	420,937,609.16	26,235,594.78	6.23%

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应	21,425,008.05	21,788.33		1,530,173.71		19,916,622.67

收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,355,366.61	880,228.17			26,235,594.78
其中：账龄组合	26,511,466.72	880,228.17			27,391,694.89
合计	46,780,374.66	902,016.50		1,530,173.71	46,152,217.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,530,173.71

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	112,895,416.20		112,895,416.20	25.61%	5,644,770.81
2	73,829,992.90		73,829,992.90	16.75%	2,778,256.07
3	27,318,989.07		27,318,989.07	6.20%	1,365,949.45
4	23,841,608.66		23,841,608.66	5.41%	3,576,241.30
5	17,586,414.87		17,586,414.87	3.99%	879,320.74
合计	255,472,421.70		255,472,421.70	57.95%	14,244,538.37

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,385,715.82	7,916,681.99
合计	6,385,715.82	7,916,681.99

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	235,642,236.93	
合计	235,642,236.93	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	7,916,681.99		-1,530,966.17		6,385,715.82	
合计	7,916,681.99		-1,530,966.17		6,385,715.82	

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,506,419.30	98.66%	129,362,019.24	98.94%
1 至 2 年	1,334,649.24	1.11%	1,128,817.91	0.86%
2 至 3 年	33,790.41	0.03%	8,790.41	0.01%
3 年以上	241,935.50	0.20%	242,027.24	0.19%
合计	120,116,794.45	100.00%	130,741,654.80	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (100%)
1	75,099,864.06	62.52%

2	9,781,265.49	8.14%
3	5,306,588.00	4.42%
4	4,800,000.00	4.00%
5	3,059,672.60	2.55%
合计	98,047,390.15	81.63%

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,915,087.56	135,446,481.20
合计	128,915,087.56	135,446,481.20

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	62,474,788.18	56,763,599.50
1年以内小计	62,474,788.18	56,763,599.50
1至2年	14,995,356.98	14,793,793.06
2至3年	31,653,460.25	44,456,748.57
3年以上		
3至4年	3,383,095.21	3,304,474.12
4至5年	30,524,247.42	31,942,548.49
5年以上	8,759,428.61	7,376,355.31
合计	151,790,376.65	158,637,519.05

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	82,636,630.47	94,928,485.64
押金保证金	63,777,510.62	45,759,553.71
其他	1,076,935.56	13,650,179.70
股权转让款	4,299,300.00	4,299,300.00
合计	151,790,376.65	158,637,519.05

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	17,289,388.49		5,901,649.36	23,191,037.85
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,246,722.28			1,246,722.28
本期转回	1,503,247.14			1,503,247.14
本期转销				
本期核销			59,223.90	59,223.90
其他变动				
2024年6月30日余额	17,032,863.63		5,842,425.46	22,875,289.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,901,649.36			59,223.90		5,842,425.46
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,289,388.49	1,246,722.28	1,503,247.14			17,032,863.63
合计	23,191,037.85	1,246,722.28	1,503,247.14	59,223.90	-	22,875,289.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	59,223.90

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
1	19,590,895.00	12.91%	往来款	1年以内/1-2年	1,492,402.15
2	18,000,000.00	11.86%	定金	1年以内	900,000.00
3	10,000,000.00	6.59%	保证金	2-3年	1,500,000.00
4	10,500,000.00	6.92%	应收预付设备款	4-5年	2,100,000.00
5	10,000,000.00	6.59%	应收预付设备款	4-5年	2,000,000.00
合计	68,090,895.00	44.86%	/	/	7,992,402.15

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	117,043,828.77	3,875,852.79	113,167,975.98	170,435,318.30	33,607,813.02	136,827,505.28
在产品	56,274,602.68	-	56,274,602.68	56,135,061.60	507,823.38	55,627,238.22
库存商品	168,275,746.84	11,836,188.07	156,439,558.77	142,625,735.88	15,013,844.41	127,611,891.47
低值易耗品	1,755,487.41	-	1,755,487.41	1,353,881.54		1,353,881.54
发出商品	1,453,498.51	1,421,956.28	31,542.23	13,357,350.75	1,421,956.28	11,935,394.47
委托加工物资	5,456,068.25	-	5,456,068.25	10,062,763.32		10,062,763.32
合计	350,259,232.46	17,133,997.14	333,125,235.32	393,970,111.39	50,551,437.09	343,418,674.30

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,607,813.02			29,731,960.23		3,875,852.79
在产品	507,823.38			507,823.38		-
库存商品	15,013,844.41			3,177,656.34		11,836,188.07
发出商品	1,421,956.28					1,421,956.28
合计	50,551,437.09			33,417,439.95		17,133,997.14

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	118,067,903.86	119,597,216.09
预缴企业所得税	27,953.45	243,122.07
预缴房产、土地使用税	534,954.53	534,954.53
合计	118,630,811.84	120,375,292.69

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
科力美汽车动力电池有限公司	701,287,196.18			40,581,775.24			95,879,788.56			645,989,182.86	
兰州金川金科资源循环科技有限公司	5,411,534.50			-504,626.36						4,906,908.14	
无锡明恒混合动力	112,373,018.15			-8,574,946.38						103,798,071.77	

技术有限公司											
江西鼎盛新材料科技有限公司	951,342,380.60			-11,421,373.77						939,921,006.83	
郴州汇能储能材料工程研究中心有限责任公司	11,987,367.12			-399,761.59						11,587,605.53	
凯博(深圳)先进储能创新产业私募股权投资基金合伙企业	0.00	5,000,000.00								5,000,000.00	
小计	1,782,401,496.55	5,000,000.00	0.00	19,681,067.14			95,879,788.56	0.00	0.00	1,711,202,775.13	
合计	1,782,401,496.55	5,000,000.00	0.00	19,681,067.14			95,879,788.56	0.00	0.00	1,711,202,775.13	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	20,500,000.00	20,000,000.00
合计	20,500,000.00	20,000,000.00

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				0.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,210,344,607.49	2,365,369,971.19
固定资产清理		
合计	2,210,344,607.49	2,365,369,971.19

其他说明:

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,327,680,349.30	2,025,807,250.29	62,532,408.64	20,447,779.64	59,455,519.95	3,495,923,307.82
2. 本期增加金额	-2,585,617.15	43,745,498.80	914,473.26	831,176.04	-189,463.85	42,716,067.10
(1) 购置		980,530.19	914,473.26	831,176.04	4,212,811.57	6,938,991.06
(2) 在建工程转入	824,399.55	47,007,073.84				47,831,473.39
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	-3,410,016.70	-4,242,105.23			-4,402,275.42	-12,054,397.35
3. 本期减少金额	5,295,966.29	115,137,191.73	2,211,874.26	593,476.89	1,040,906.24	124,279,415.41
(1) 处置或报废	5,295,966.29	65,299.14	2,211,874.26	593,476.89	1,040,906.24	9,207,522.82
(2) 转在建工程		115,071,892.59				115,071,892.59
4. 期末余额	1,319,798,765.86	1,954,415,557.36	61,235,007.64	20,685,478.79	58,225,149.86	3,414,359,959.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	209,305,257.09	811,455,633.10	46,678,620.59	11,553,361.16	51,560,464.69	1,130,553,336.63
2. 本期增加金额	18,830,134.97	64,308,418.15	1,906,304.30	1,041,490.26	-787,550.24	85,298,797.44
(1) 计提	20,258,298.29	67,650,694.71	1,906,304.30	1,041,490.26	2,929,674.95	93,786,462.51
(2) 外币报表折算差额	-1,428,163.32	-3,342,276.56			-3,717,225.19	-8,487,665.07
3. 本期减少金额	1,050,006.11	7,414,331.10	2,032,009.57	467,944.29	872,490.98	11,836,782.05
(1) 处置或报废	1,050,006.11	40,134.07	2,032,009.57	467,944.29	872,490.98	4,462,585.02
(2) 转在建工程		7,374,197.03				7,374,197.03

4. 期末余额	227,085,385.95	868,349,720.15	46,552,915.32	12,126,907.13	49,900,423.47	1,204,015,352.02
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	1,092,713,379.91	1,086,065,837.21	14,682,092.32	8,558,571.66	8,324,726.39	2,210,344,607.49
2. 期初账面价值	1,118,375,092.21	1,214,351,617.19	15,853,788.05	8,894,418.48	7,895,055.26	2,365,369,971.19

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	67,972,454.30
房屋及建筑物	33,280,965.00
合计	101,253,419.30

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科霸公司厂房	67,950,257.63	尚未办理竣工结算
兰州金川科力远电池有限公司园区厂房	22,786,860.11	尚未办理竣工结算
佛山 CHS 园区研发大楼	88,733,467.33	正在申请办理中
佛山 CHS 园区联合厂房	39,442,791.52	正在申请办理中
佛山 CHS 园区试验中心	26,639,948.46	正在申请办理中
佛山 CHS 园区公用站房	6,338,479.83	正在申请办理中
佛山 CHS 园区供油站	715,184.37	正在申请办理中
佛山 CHS 园区油化库	222,361.18	正在申请办理中
佛山 CHS 园区附属建筑及构筑物	691,414.76	正在申请办理中
常德力元院区厂房	74,617,618.58	正在申请办理中
公租房	9,907,041.16	正在申请办理中
合计	315,258,564.82	

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	420,479,126.30	214,909,299.57
工程物资	15,548,540.85	15,548,540.85
合计	436,027,667.15	230,457,840.42

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同安乡瓷矿井巷建设项目	17,356,183.43		17,356,183.43	9,952,285.41		9,952,285.41
日产1000吨锂云母熟料生产线项目	78,555,096.51		78,555,096.51	16,752,869.07		16,752,869.07
电池级碳酸锂项目	121,841,434.56		121,841,434.56	87,681,757.43		87,681,757.43
金丰锂业1#办公楼	8,199,902.96		8,199,902.96			
益阳科力远待安装设备	1,507,977.08		1,507,977.08	1,280,981.05		1,280,981.05
益阳新能源新工厂建设	187,880,175.00		187,880,175.00	97,343,369.96		97,343,369.96
零星工程	6,472,151.04	1,333,794.28	5,138,356.76	3,231,830.93	1,333,794.28	1,898,036.65
合计	421,812,920.58	1,333,794.28	420,479,126.30	216,243,093.85	1,333,794.28	214,909,299.57

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

同安乡瓷矿井巷建设项目	207,070,000.00	9,952,285.41	7,403,898.02	-	-	17,356,183.43	16.62%	16.62%	-	-	0.00%	自筹
日产100吨锂云母熟料生产线项目	176,400,000.00	16,752,869.07	107,024,623.93	45,222,396.49	-	78,555,096.51	59.49%	59.49%	-	-	0.00%	自筹

电池级碳酸锂项目	747,981,000.00	87,681,757.43	36,540,081.47	2,380,404.34	-	121,841,434.56	44.85%	50.75%	18,312,076.94	5,727,600.00	31.28%	自筹
金丰锂业1#办公楼	33,560,000.00	0.00	8,199,902.96	-	-	8,199,902.96	24.43%	24.43%			0.00%	自筹
益阳科力远待安装设备	14,067,400.00	1,280,981.05	455,668.59	228,672.56	-	1,507,977.08	55.24%	90.00%	-	-	0.00%	自筹

益阳 新能源 新工厂 建设	750,000,000.00	97,343,369.96	90,536,805.04	-	-	187,880,175.00	25.05%	60.00%	-	-	0.00%	自筹
合计	1,929,078,400.00	213,011,262.92	250,160,980.01	47,831,473.39	0.00	415,340,769.54	/	/	18,312,076.94	5,727,600.00	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
零星工程	1,333,794.28			1,333,794.28	已停工
合计	1,333,794.28			1,333,794.28	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发专用物资	29,259,189.19	13,710,648.34	15,548,540.85	29,259,189.19	13,710,648.34	15,548,540.85
合计	29,259,189.19	13,710,648.34	15,548,540.85	29,259,189.19	13,710,648.34	15,548,540.85

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	96,298,658.36	96,298,658.36
2. 本期增加金额	-1,527,129.04	-1,527,129.04
(1) 新增租赁	0.00	0.00
(2) 外币报表折算差额	-1,527,129.04	-1,527,129.04
3. 本期减少金额	220,660.22	220,660.22
(1) 处置或报废	220,660.22	220,660.22
4. 期末余额	94,550,869.10	94,550,869.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	31,350,069.24	31,350,069.24
2. 本期增加金额	9,206,388.08	9,206,388.08
(1) 计提	9,391,494.63	9,391,494.63
(2) 外币报表折算差额	-185,106.55	-185,106.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	40,556,457.32	40,556,457.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	53,994,411.78	53,994,411.78
2. 期初账面价值	64,948,589.12	64,948,589.12

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	专利权	管理软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	364,252,410.08	509,782,700.00	361,636,417.20	62,608,850.78	7,535,946.48	1,305,816,324.54
2. 本期增加金额	-588,127.03	-	29,701,787.01	-315,372.74	-272,236.98	28,526,050.26
(1) 购置	-		94,339.62			94,339.62
(2) 内部研发			31,500,053.20			31,500,053.20
(3) 外币报表折算差额	-588,127.03		-1,892,605.81	-315,372.74	-272,236.98	-3,068,342.56
3. 本期减少金额	7,624,526.16				307,343.78	7,931,869.94
(1) 处置	7,624,526.16				307,343.78	7,931,869.94
4. 期末余额	356,039,756.89	509,782,700.00	391,338,204.21	62,293,478.04	6,956,365.72	1,326,410,504.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	50,554,822.55	4,562,555.17	173,439,716.34	40,616,834.13	3,990,156.41	273,164,084.60
2. 本期增加金额	4,470,907.53	731,208.01	20,935,978.38	1,250,990.10	-341,010.32	27,048,073.70
(1) 计提	4,470,907.53	731,208.01	22,731,177.04	1,532,250.52	-116,531.02	29,349,012.08
(2) 外币报表折算差额			-1,795,198.66	-281,260.42	-224,479.30	-2,300,938.38
3. 本期减少金额					307,343.78	307,343.78
(1) 处置					307,343.78	307,343.78

4. 期末余额	55,025,730.08	5,293,763.18	194,375,694.72	41,867,824.23	3,341,802.31	299,904,814.52
三、减值准备						
1. 期初余额		11,193,544.83				11,193,544.83
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		11,193,544.83				11,193,544.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	301,014,026.81	493,295,391.99	196,962,509.49	20,425,653.81	3,614,563.41	1,015,312,145.51
2. 期初账面价值	313,697,587.53	494,026,600.00	188,196,700.86	21,992,016.65	3,545,790.07	1,021,458,695.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.91%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形 成的		处置		
宜丰县东联矿产 品开发有限公司	77,049,656.22					77,049,656.22
宜丰县金丰锂业 有限公司	91,257,130.21					91,257,130.21
合计	168,306,786.43					168,306,786.43

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宜丰县东联矿产 品开发有限公司	1,132,825.17	182,802.00				1,315,627.17
宜丰县金丰锂业 有限公司	8,162,375.79					8,162,375.79
合计	9,295,200.96	182,802.00				9,478,002.96

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	5,836,525.63	277,896.95	570,199.92		5,544,222.66
排污权	68,529.71		12,460.02		56,069.69
森林植被恢复费（高温土）	2,361,052.50	141,080.00			2,502,132.50
征地款及安置补偿款	4,483,800.00		509,999.98		3,973,800.02
其他	2,671,296.96	1,795,351.28	559,375.83	0.00	3,907,272.41
合计	15,421,204.80	2,214,328.23	1,652,035.75	0.00	15,983,497.28

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,534,004.65	22,728,511.21	146,178,772.27	32,050,390.69
可弥补亏损	238,225,227.16	59,556,306.79	165,517,633.67	41,379,408.42

内部交易未实现利润	100,801,050.07	16,128,022.72	95,314,116.54	14,751,039.50
非同一控制下企业合并资产评估减值	26,733,780.12	6,683,445.03	27,206,944.36	6,801,736.09
税收与账面折旧差额(境外公司)	288,442.41	98,070.42	240,485.79	81,765.17
预计负责	97,423.00	24,355.75	97,423.00	24,355.75
租赁负债	46,057,722.92	9,112,786.36	52,722,165.08	10,334,642.73
合计	522,737,650.33	114,331,498.28	487,277,540.71	105,423,338.35

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	502,473,821.06	125,473,832.29	503,205,029.06	125,656,634.29
企业合并取得的合并收益大于计税基础	51,864,417.88	9,460,227.25	53,269,205.08	9,811,424.05
固定资产一次性税前抵扣	76,250,147.42	13,059,309.96	78,356,423.43	13,362,241.22
使用权资产	44,793,626.40	8,826,546.82	52,640,465.74	10,364,397.26
合计	675,382,012.76	156,819,916.32	687,471,123.31	159,194,696.82

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,727,933.19	11,436,267.62
可抵扣亏损	1,183,603,648.71	1,311,429,400.63
合计	1,193,331,581.90	1,322,865,668.25

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		346,717,897.29	
2025年	42,321,876.29	196,932,775.02	
2026年	100,197,313.08	332,628,097.60	
2027年	90,320,790.65	93,827,209.10	
2028年	168,191,017.51	285,939,825.95	
2029年	238,444,960.32	13,329,636.42	最终以汇算清缴为准-

2030 年	201,369,103.60	3,087,655.03	
2031 年	240,102,511.91	9,684,311.69	
2032 年	29,783,622.98	17,296,943.06	
2033 年	41,644,648.66	11,985,049.47	
2034 年	31,227,803.71		最终以汇算清缴为准
合计	1,183,603,648.71	1,311,429,400.63	/

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	308,684,668.06		308,684,668.06	315,173,459.91		315,173,459.91
合计	308,684,668.06		308,684,668.06	315,173,459.91		315,173,459.91

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	442,116,676.00	442,116,676.00	其他	信用证、银行汇票、 贷款和期货保证金	311,134,640.80	311,134,640.80	其他	信用证、银行汇票、 贷款和期货保证金
应收账款	73,829,992.90	71,051,736.83	质押	开立信用证	102,931,099.45	97,784,544.48	质押	开立信用证
应收款项融资					50,000.00	50,000.00	质押	借款质押
存货	40,952,000.00	40,952,000.00	抵押	借款抵押	40,952,000.00	40,952,000.00	抵押	借款抵押
固定资产	942,205,326.36	642,928,356.00	抵押	借款抵押、融资租 赁抵押	1,041,418,720.26	756,217,344.45	抵押	借款抵押、融资租 赁抵押
无形资产	180,171,126.05	141,185,921.50	抵押	借款抵押	180,171,126.05	143,026,667.70	抵押	借款抵押
合计	1,679,275,121.31	1,338,234,690.33	/	/	1,676,657,586.56	1,349,165,197.43	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	48,000,000.00	45,350,000.00
保证借款（注2）	906,400,000.00	841,200,000.00
质押、保证借款（注3）	246,000,000.00	291,000,000.00
抵押、保证借款（注4）	238,000,000.00	343,900,000.00
保证、抵押、质押借款（注5）	50,000,000.00	50,000,000.00
票据贴现借款	19,416,270.00	38,655,368.00
应计利息		2,076,542.97
合计	1,507,816,270.00	1,612,181,910.97

短期借款分类的说明：

注1：系以自有房产和土地使用权提供抵押担保取得借款；

注2：系湖南科力远高技术集团有限公司、钟发平、徐春华、罗燕、李学斌为本公司及子公司的借款提供保证担保；

注3：系湖南科力远高技术集团有限公司、钟发平、罗燕为本公司提供保证，以子公司股权提供质押担保；

注4：系湖南科力远高技术集团有限公司、钟发平为本公司提供保证，以自有房产以及长沙和汉电子有限责任公司房产为本公司及子公司提供抵押担保；

注5：系钟发平、罗燕为子公司提供保证，子公司以自有房产提供抵押担保，以股权提供质押担保取得借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
镍板期货-成本	3,475,710.00	2,236,360.00

合计	3,475,710.00	2,236,360.00
----	--------------	--------------

其他说明：

无

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	309,800,000.00	269,000,000.00
云票	81,852,587.99	8,000,000.00
信用证	661,000,000.00	497,000,000.00
合计	1,052,652,587.99	774,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是/

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	477,488,440.92	391,800,167.04
1 年以上	42,753,416.72	85,436,677.49
合计	520,241,857.64	477,236,844.53

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省六建集团有限公司	18,374,099.42	未结算
江西鼎兴矿业有限公司	8,310,940.32	未结算
合计	26,685,039.74	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,681,013.43	925,010.59
1 年以上	59,258.39	61,258.39
合计	1,740,271.82	986,268.98

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,739,895.91	20,166,451.20
合计	19,739,895.91	20,166,451.20

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,049,952.92	193,199,908.04	193,523,624.26	21,726,236.70
二、离职后福利-设定提存计划	66,456.04	11,603,571.14	11,602,719.78	67,307.40
三、辞退福利		478,196.00	400,000.00	78,196.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,116,408.96	205,281,675.18	205,526,344.04	21,871,740.10

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,808,573.88	177,176,658.64	177,478,212.86	21,507,019.66
二、职工福利费	18,829.00	6,106,275.31	6,124,804.31	300.00
三、社会保险费	15,027.49	6,173,404.33	6,172,384.33	16,047.49
其中：医疗保险费	7,453.78	5,499,962.59	5,498,982.59	8,433.78
工伤保险费	799.81	646,968.63	646,928.63	839.81
生育保险费	6,773.90	26,473.11	26,473.11	6,773.90

四、住房公积金	186,002.55	3,617,325.15	3,619,978.15	183,349.55
五、工会经费和职工教育经费	21,520.00	126,244.61	128,244.61	19,520.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,049,952.92	193,199,908.04	193,523,624.26	21,726,236.70

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,034.35	11,117,781.94	11,116,797.94	64,018.35
2、失业保险费	3,421.69	485,789.20	485,921.84	3,289.05
3、企业年金缴费				
合计	66,456.04	11,603,571.14	11,602,719.78	67,307.40

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,387,977.81	16,375,521.95
企业所得税	11,371,166.31	14,209,437.60
个人所得税	1,408,966.34	723,845.82
城市维护建设税	965,361.59	179,942.11
房产税	1,705,144.61	2,836,075.98
教育费附加及地方教育附加	689,781.79	128,767.88
印花税	1,009,400.48	1,096,856.10
土地使用税	860,339.80	782,570.69
其他税费	62,034.83	4,536,353.53
合计	27,460,173.56	40,869,371.66

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	123,173,779.97	194,723,310.50
合计	123,173,779.97	194,723,310.50

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

□适用 √不适用

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,149,099.05	7,220,588.08
应付暂收及其他款项	118,024,680.92	187,502,722.42
合计	123,173,779.97	194,723,310.50

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山绿岛富达投资合伙企业（有限合伙）	82,500,000.00	未到期
大连豪森瑞德设备制造有限公司	2,000,000.00	投标保证金
广东炬盈创新科技发展有限公司	1,527,282.00	租赁押金
合计	86,027,282.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	348,392,795.73	460,437,043.66
1年内到期的长期应付款	111,791,957.57	115,027,416.85
1年内到期的租赁负债	22,824,124.15	27,187,627.45
合计	483,008,877.45	602,652,087.96

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

期末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑票据	0.00	2,565,493.12
待转销项税	2,502,312.93	1,987,018.81
合计	2,502,312.93	4,552,511.93

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	100,000,000.00
保证借款（注1）	822,322,351.00	777,002,351.00
抵押、保证借款（注2）	219,700,000.00	219,800,000.00
质押、保证借款（注3）	300,000,000.00	264,000,000.00
抵押、质押、保证借款（注4）	108,636,711.46	119,829,507.19
应计利息		1,993,026.45
减：一年内到期的长期借款	348,392,795.73	460,437,043.66
合计	1,162,266,266.73	1,022,187,840.98

长期借款分类的说明：

注1：系湖南科力远高技术集团有限公司为子公司的借款提供保证担保；

注2：系以子公司自有房产土地及机器设备提供抵押担保，瀚华融资担保股份有限公司、钟发平提供保证担保；

注3：系湖南科力远高技术集团有限公司、钟发平、罗燕为本公司提供保证，以子公司股权提供质押担保；

注4：系钟发平、罗燕为子公司提供保证，子公司以自有房产提供抵押担保，以股权提供质押担保取得借款。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,991,159.11	70,325,308.71
减：未确认融资费用	3,914,600.11	5,248,090.55
减：一年内到期的租赁负债	22,824,124.15	27,187,627.45
合计	33,252,434.85	37,889,590.71

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	744,702,991.73	705,987,495.54
专项应付款		
小计	744,702,991.73	705,987,495.54
减一年内到期的长期应付款	111,791,957.57	115,027,416.85
合计	632,911,034.16	590,960,078.69

其他说明：

无

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
佛山 CHS 公司明股实债	461,490,000.00	461,490,000.00
应付融资租赁款	197,199,021.87	156,205,992.35
债权融资计划	86,013,969.86	88,291,503.19
合计	744,702,991.73	705,987,495.54

其他说明：

无

**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
矿山地质环境恢复治理与土地复垦费	97,422.99	97,422.99	
合计	97,422.99	97,422.99	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,341,127.84		8,656,254.76	65,684,873.08	
合计	74,341,127.84		8,656,254.76	65,684,873.08	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

股份总数	1,665,540,916.00						1,665,540,916.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,391,144,207.70			1,391,144,207.70
其他资本公积	14,912,556.98		3,000,000.00	11,912,556.98
合计	1,406,056,764.68	0.00	3,000,000.00	1,403,056,764.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动 300 万为同一控制下企业合并年初未支付对价的部分。

#### 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-81,130,898.33	-19,769,395.86				-18,971,588.50	-797,807.36	-100,102,486.83

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-1,918,564.83	-2,893,380.00				-2,727,089.91	-166,290.09	-4,645,654.74
外币财务报表折算差额	-79,212,333.50	-16,876,015.86				-16,244,498.59	-631,517.27	-95,456,832.09
其他综合收益合计	-81,130,898.33	-19,769,395.86				-18,971,588.50	-797,807.36	-100,102,486.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	115,805.00			115,805.00
合计	115,805.00			115,805.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,433,282.42			43,433,282.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	43,433,282.42			43,433,282.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-321,275,208.76	-247,914,304.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,207,779.45	-737,923.57
调整后期初未分配利润	-322,482,988.21	-248,652,228.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,832,094.35	-68,615,159.13
减：提取法定盈余公积		5,215,600.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-304,650,893.86	-322,482,988.21

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-1,207,779.45 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,387,586,258.51	1,182,915,872.58	1,553,942,738.65	1,377,172,255.85
其他业务	90,835,140.69	76,124,552.93	61,020,896.28	51,488,138.10
合计	1,478,421,399.20	1,259,040,425.51	1,614,963,634.93	1,428,660,393.95

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：镍产品	224,017,663.74	171,438,843.88	224,017,663.74	171,438,843.88
动力电池及极片	436,475,474.58	355,157,891.09	436,475,474.58	355,157,891.09
消费类电池	425,211,876.45	379,898,005.11	425,211,876.45	379,898,005.11
锂电材料	280,468,417.37	256,949,240.15	280,468,417.37	256,949,240.15
储能收入	16,519,235.03	15,099,226.80	16,519,235.03	15,099,226.80
贸易	1,572,152.69	68,873.57	1,572,152.69	68,873.57
其他	94,156,579.34	80,428,344.92	94,156,579.34	80,428,344.92
按经营地区分类				
其中：内销	1,339,343,452.38	1,147,006,779.46	1,339,343,452.38	1,147,006,779.46
外销	139,077,946.82	112,033,646.05	139,077,946.82	112,033,646.05
合计	1,478,421,399.20	1,259,040,425.52	1,478,421,399.20	1,259,040,425.52

其他说明

√适用 □不适用

公司销售镍产品、动力电池及极片、消费类电池、锂电材料等，根据销售合同约定均属于某一时点履行，在客户取得控制权时点确认收入。

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,817,057.53	2,182,002.07
教育费附加	2,037,572.67	1,564,448.42
印花税	2,086,248.62	1,992,625.45
房产税	5,408,691.31	5,301,490.72
土地使用税	1,963,102.53	1,689,896.60
其他	694,725.97	103,569.30
合计	15,007,398.63	12,834,032.56

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,444,373.33	10,289,540.96
办公、差旅、招待及宣传费	3,029,659.73	3,675,516.95
交通运输费	2,771,988.89	1,109,698.61
商业保险及样品报检费	203,868.49	377,605.73
租赁费	217,610.45	376,930.33
居间代理费	4,922,789.26	1,183,623.86
售后物料消耗及维修费	124,077.74	40,744.44
其它	1,222,114.02	980,110.43
合计	22,936,481.91	18,033,771.31

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,217,520.82	51,735,079.88
办公、差旅、招待、宣传及租赁费	15,622,990.41	14,190,447.95
折旧及摊销	36,227,651.00	33,415,596.64
商业保险费	1,287,870.90	558,561.16
税费	607,871.42	756,212.31
物料修理费	2,875,353.97	6,273,418.75
中介机构费用	7,220,916.27	8,262,963.56
其它	71,265.64	4,577,468.52
合计	127,131,440.43	119,769,748.77

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,254,758.16	10,997,794.12
折旧及无形资产摊销	6,433,464.80	8,521,587.39
物料消耗费	8,460,040.01	3,081,727.68
其他	3,458,564.88	2,242,821.43
合计	29,606,827.85	24,843,930.62

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	64,205,882.43	64,750,943.67
减：利息收入	3,457,412.99	9,772,071.04
汇兑损益	-12,016,613.83	-5,722,627.38
金融机构手续费及其他	5,054,565.28	3,163,478.60
合计	53,786,420.89	52,419,723.85

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	8,656,254.76	12,618,278.08
税收增量奖补项目		1,817,900.00
高企、科学技术相关补助	120,000.00	30,000.00
小微工业企业上规模奖补资金		950,000.00
稳岗、复产补贴	85,084.66	49,547.36
技改贴息补助		1,078,850.00
增值税加计抵减	9,141,143.07	
个税手续费返还	219,657.73	
重点群体创业退税	614,250.00	
工业发展专项资金	2,800,000.00	
其他类补助	814,700.00	792,781.64
合计	22,451,090.22	17,337,357.08

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,681,067.14	43,426,288.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	851,941.83	569,508.69
应收款项融资终止确认收益	-7,998,073.69	-1,753,688.47
合计	12,534,935.28	42,242,108.27

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,168,405.00	349,330.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,168,405.00	349,330.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,168,405.00	349,330.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	104,047.74	
应收账款坏账损失	-71,676.54	-4,632,373.45
其他应收款坏账损失	256,533.21	1,612,668.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		362,625.81
财务担保相关减值损失		
合计	288,904.41	-2,657,078.67

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,776.81	8,228.97
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-182,802.00	
十二、其他		
合计	-174,025.19	8,228.97

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,620,766.78	34,625.57
固定资产处置损失	-2,692,607.53	-281,348.55
合计	-1,071,840.75	-246,722.98

其他说明：

适用 不适用

## 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收到的补偿及保险赔款	143,388.63	160,488.30	143,388.63
无需支付的款项	576,940.51	21,429.31	576,940.51
其他	3,837.31	38,864.09	3,837.31
合计	724,166.45	220,781.70	724,166.45

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非公益性捐赠	264,000.00	122,816.68	264,000.00
罚款支出	1,570,604.25		1,570,604.25
赔偿损失	852,708.00	2,795,955.00	852,708.00
税收及社保滞纳金	525,548.10	2,103,813.69	525,548.10
其他	11,180.20	3,688.87	11,180.20
合计	3,224,040.55	5,026,274.24	3,224,040.55

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,472,641.52	17,823,980.35
递延所得税费用	-9,792,365.40	-17,768,803.78
合计	-1,319,723.88	55,176.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,609,998.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,190,085.86
子公司适用不同税率的影响	-2,989,712.56
调整以前期间所得税的影响	1,858,272.09
非应税收入的影响	-5,866,934.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	807,663.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,409,183.80

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,966,072.29
研发费用加计扣除	-5,818,079.68
其他	-677,734.73
所得税费用	-1,319,723.88

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,160,682.32	9,087,627.53
收到的政府补助	4,451,033.21	4,522,037.77
收回的保证金、质保金	1,970,400.00	5,200,000.00
收到的往来款及其他	55,673,730.92	40,984,783.44
净额法贸易业务收款	1,219,061,652.93	
收到的赔偿款		2,423.00
合计	1,283,317,499.38	59,796,871.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	49,655,907.13	63,282,285.86
支付保证金、质保金	904,000.00	217,000.00
应收暂付款及其他	96,948,285.32	75,238,728.46
净额法贸易业务付款	1,213,674,582.47	
合计	1,361,182,774.92	138,738,014.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收供应链公司融资款	546,998,114.83	
收票据融资款	613,225,073.06	657,870,405.54
融资租赁售后回租收到的现金	90,000,000.00	
合计	1,250,223,187.89	657,870,405.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付供应链公司融资款	490,095,881.34	
支付的融资性票据	573,260,804.04	744,704,629.56
融资租赁费及融资租赁保证金	51,374,918.44	16,429,645.52
支付的租赁费	5,343,821.90	3,938,007.91
贷款保证金	400,000.00	575,000.00
合计	1,120,475,425.72	765,647,282.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,612,181,910.97	636,416,270.00		738,705,368.00	2,076,542.97	1,507,816,270.00
长期借款（含一年到期的）	1,482,624,884.64	360,000,000.00		329,972,795.73	1,993,026.45	1,510,659,062.46
租赁负债（含一年到期的）	65,077,218.16		1,247,445.89	5,205,358.01	5,042,747.04	56,076,559.00
合计	3,159,884,013.77	996,416,270.00	1,247,445.89	1,073,883,521.74	9,112,316.46	3,074,551,891.46

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,929,722.73	10,574,587.43
加：资产减值准备	-174,025.19	8,228.97
信用减值损失	288,904.41	-2,657,078.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,786,462.50	92,081,675.72
使用权资产摊销	9,391,494.63	8,254,927.71
无形资产摊销	29,349,012.08	23,403,297.67
长期待摊费用摊销	1,652,035.75	2,874,542.73
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）	1,071,840.75	246,722.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,168,405.00	-349,330.00
财务费用（收益以“-”号填列）	53,786,420.89	59,027,760.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,534,935.28	-42,242,108.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,908,159.93	-15,513,527.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,374,780.50	-3,248,343.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,293,438.98	12,758,078.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,954,042.36	-232,039,705.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,861,111.12	-121,936,930.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,818,768.06	-208,757,202.60
<b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	1,314,646,002.98	912,911,795.86
减：现金的期初余额	1,217,524,587.07	750,740,685.89
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	97,121,415.91	162,171,109.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：合并支付的现金	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,000,000.00

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,314,646,002.98	1,217,524,587.07
其中：库存现金	78,568.61	48,190.61
可随时用于支付的银行存款	1,297,483,784.88	1,189,554,001.83
可随时用于支付的其他货币资金	17,083,649.49	27,922,394.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,314,646,002.98	1,217,524,587.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	442,116,676.00	311,134,640.80	信用证、银行汇票、贷款和期货保证金
合计	442,116,676.00	311,134,640.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,059,427.00	7.1268	7,550,324.34
日元	798,868,089.00	0.044738	35,739,760.57
欧元	110.00	7.6617	842.79
港币	786,008.34	0.9127	717,389.81
应收账款			
其中：美元	6,003,811.07	7.1268	42,787,960.73
日元	95,444,557.00	0.044738	4,269,998.59
港币	139,837.21	0.9127	127,629.42
其他应收款			
其中：美元	19,622.58	7.1268	139,846.20
日元	10,953,152.00	0.044738	490,022.11
合同负债			
其中：美元	4,623.50	7.1268	32,950.76
欧元	732.00	7.6617	5,608.36
应付账款			
其中：美元	497,365.23	7.1268	3,544,622.52
日元	136,761,900.00	0.044738	6,118,453.88
其他应付款			
其中：美元	376,275.55	7.1268	2,681,640.59
日元	138,630,237.00	0.044738	6,202,039.54

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港科力远能源科技有限公司	香港	美元	企业所在地使用的主要货币
美国科力远商贸有限公司	美国	美元	企业所在地使用的法定货币
湘南 CORUN ENERGY 株式会社	日本	日元	企业所在地使用的法定货币
名古屋技研株式会社	日本	日元	企业所在地使用的法定货币

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	2024 半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,147,162.48

售后租回交易及判断依据

√适用 □不适用

公司本期发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号—收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

与租赁相关的现金流出总额 1,123,577.92(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备	2,535,827.75	
房屋建筑物	3,108,982.57	
合计	5,644,810.32	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,304,127.05	15,078,405.19
折旧及摊销费用	10,269,638.76	9,167,881.33
材料费用	12,454,963.11	6,693,602.60
能源费用	1,191,699.78	271,378.70
其他费用	3,873,045.98	5,645,298.30
合计	47,093,474.68	36,856,566.12
其中：费用化研发支出	29,606,827.85	24,843,930.62
资本化研发支出	17,486,646.83	12,012,635.50

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
HEV 高功率低成本镍氢电池用正负极板开发 (22VE)	20,156,798.68				20,156,798.68			
大容积正负极浆料综合新工艺开发	1,579,660.73				1,579,660.73			
D 领域 Pack 系统开发项目	3,704,464.32	1,331,081.74						5,035,546.06
轨道智能化电源系统开发	4,342,988.56	1,144,135.14				592,825.96		4,894,297.74
储能项目	5,845,886.03				5,845,886.03			
低成本极板工艺开发项目		1,086,934.01						1,086,934.01
储能用新极板开发项目		1,421,472.52						1,421,472.52
高容量电池开发项目		575,869.68				19,535.04		556,334.64
混合储能系统示范及新型镍氢电池研发项目		1,000,832.16						1,000,832.16
HEV 项目电池用合金粉	561,726.26	55,809.00						617,535.26
FF 阻燃	1,678,091.76	410,458.60						2,088,550.36

电解水	3,329,595.40	430,473.50						3,760,068.90
镀锡铜带	138,955.36	339,416.23						478,371.59
高品质锂辉石与 锂云母原料的制 备技术研究	1,096,408.34							1,096,408.34
锂云母研磨粉末 混合均匀性控制 技术的研发	2,306,184.73							2,306,184.73
焙烧过程中能源 高效利用和环保 控制技术研究	1,409,262.26							1,409,262.26
硫酸锂溶液的制 备过程中废水再 利用技术研究	587,473.43					112,600.27		474,873.16
硫酸锂溶液离心 分离工艺的研发	599,496.31					112,600.27		486,896.04
硫酸锂溶液的稳 定性控制关键技 术的研究	601,737.10					112,600.27		489,136.83
硫酸锂溶液高效 吸附脱氟处理工 艺的研究	1,317,154.60							1,317,154.60
硫酸锂溶液高纯 度除杂过滤浓缩 工艺的开发	1,336,941.11							1,336,941.11
硫酸锂高效蒸发 结晶关键工艺的 开发	1,270,030.59							1,270,030.59
超细碳酸锂粉体 制备关键工艺技 术的研究	530,045.97					111,926.18		418,119.79

基于碳酸盐沉淀法的硫酸锂高效沉淀工艺研发	1,295,489.01							1,295,489.01
高效提取与沉淀纯化关键技术的研究	1,285,399.34							1,285,399.34
碳酸锂高效过滤和纯化技术的研究	505,764.39					111,926.18		393,838.21
含锂废料综合利用技术的研究	300,140.15					115,620.67		184,519.48
双层辊道窑及其焙烧硫酸锂的方法的研究		984,812.11						984,812.11
高纯度硫酸锂溶液杂质去除技术研究		470,079.66						470,079.66
利用深部矿原料提取碳酸锂的配料系统及提取工艺的研究		635,687.48						635,687.48
高纯度碳酸锂粉末的制备工艺优化研究		520,611.25						520,611.25
电池回收技术创新开发项目	2,650,579.38	766,542.41						3,417,121.79
混合储能技术开发项目	1,891,819.30	215,911.85						2,107,731.15
锂精矿——碳酸锂绿色新工艺技术开发	5,213,141.96	2,546,889.74						7,760,031.70

镍锌电池用镀锡铜箔开发项目		19,774.99						19,774.99
浸出渣深度提锂及其他 有价值组分提取分离—— 一步氯化法电池回收项目		540,368.11						540,368.11
卤水制备电池级碳酸锂工艺优化—— 改良硫酸法创新提锂项目		577,700.05						577,700.05
阻燃导电海绵开发项目		549,572.63						549,572.63
锂云母原矿选矿试验		754,814.35						754,814.35
ESS 系统研发项目		121,786.10						121,786.10
电解水制氢三维电极开发项目		41,640.99						41,640.99
新型电解水制氢催化剂开发项目		578,457.63						578,457.63
回收材料新工艺开发		365,514.90						365,514.90
合计	65,535,235.07	17,486,646.83			27,582,345.44	1,289,634.84		54,149,901.62

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
----	------	--------	------------	----------	------

HEV 高功率低成本镍氢电池 用正负极板开发 (22VE)	100.00%	2024 年 1 月	将研发成果投入生产,提高生产效 率,降低成本	2021 年 1 月 1 日	立项报告,且已于 2024 年 1 月完成验收
----------------------------------	---------	------------	---------------------------	-------------------	-------------------------

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方 名称	企业合并中 取得的权益 比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入	合并当期期 初至合并日被 合并方的净利 润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
宜春科力 远数智能 能源技术有 限公司	15%	合并前后最终控 制方均为广东科 力远高科技控股 有限公司	2024 年 3 月	2024 年 1 月, 公司通过 董事会决议, 以 300 万 元的价格购买深圳科力 远数智能能源技术有限公	267,403.01	-1,822,899.12	646,695.68	-1,124,398.55

				司 15%的股权，本次交易完成后，公司将持有深圳科力远数智能源技术有限公司（以下简称“科力远数智能源公司”）40%的股权，成为其控股股东。科力远数智能源公司于2024年3月完成董事会改选，其董事会由5名董事组成，其中3名董事为本公司提名委派，本公司实现了对科力远数智能源公司的实际控制。				
数智觉醒科技(深圳)有限责任公司	51%	合并前后最终控制方均为广东科力远高科技控股有限公司	2024年4月	2024年1月，签订协议，以1元的价格购买数智觉醒科技(深圳)有限责任公司51%的股权，本次交易完成后，公司持有数智觉醒科技(深圳)有限责任公司（以下简称“数智觉醒”）51%的股权，成为其控股股东。2024年3月完成工商变更，4月本公司派出相关管理人员，实现对数智觉醒的实际控制。	0.00	-303,637.36	0.00	-520,901.33

其他说明：  
无

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	宜春科力远数智能能源技术有限公司	数智觉醒科技(深圳)有限责任公司
--现金	3,000,000.00	1.00
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	数智觉醒科技(深圳)有限责任公司		宜春科力远数智能能源技术有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	200,338.24	244,358.98	891,256.59	1,176,301.51
应收款项			201,216.64	8,861,408.78
预付账款			126,590.00	423,134.00
其他应收款	13,316.59	13,244.16	23,428,780.47	26,049,243.36
存货			14,616,826.26	14,280,309.78
其他流动资产	4,936.95	4,946.02	234,096.82	99,879.26
固定资产	12,701.42	16,609.62	48,525.64	23,726.85
无形资产			384,000.32	396,000.00

递延所得税资产			23,500.00	285,324.42
负债：				
应付账款			17,703,034.00	17,954,132.15
合同负债			6,881,509.46	6,843,028.95
应交税费	3,383.05	3,522.05	23,751.39	28,417.23
其他应付款	2,193,917.90	1,938,007.12	370,222.25	10,454,589.36
其他流动负债			894,596.23	410,581.74
净资产	-1,966,007.75	-1,662,370.39	14,081,679.41	15,904,578.53
减：少数股东权益	-1,264,142.98	-1,068,904.16	8,449,007.65	9,542,747.12
取得的净资产	-701,864.77	-593,466.23	5,632,671.76	6,361,831.41

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1、2024 年 4 月 23 日，孙公司佛山金川科力远科技有限公司注销, 不再纳入合并范围；

2、2024 年 6 月 20 日，成立子公司广东科力远供应链有限公司，认缴注册资本为人民币 1000 万元，纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常德力元新材料有限责任公司	常德市	17,008.00	常德市	制造业	-	90.31%	设立
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	长沙市	91,182.68	长沙市	制造业	100.00%		设立
湘南 CORUN ENERGY 株式会社	日本	-	日本	制造业	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
兰州金川科力远电池有限公司	兰州市	51,000.00	兰州市	制造业	40.71%	10.29%	设立
益阳科力远电池有限责任公司	益阳市	10,000.00	益阳市	制造业	-	51.00%	同一控制下的企业合并
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	长沙市	16,000.00	长沙市	技术研发	87.50%		同一控制下的企业合并
深圳市科力创元新能源科技有限公司	深圳市	2,400.00	深圳市	-	-	68.03%	设立

深圳先进储能材料国家工程研究中心有限公司	深圳市	1,744.19	深圳市	技术研发	-	70.00%	同一控制下的企业合并
深圳先进储能检测技术有限公司	深圳市	100	深圳市	技术研发	-	50.77%	设立
科力远混合动力技术有限公司	佛山市	202,077.62	佛山市	制造业	97.23%		设立
科力远 CHS 日本技研株式会社	日本	-	日本	技术研发	-	87.99%	设立
佛山科力远混合动力科技有限公司	佛山市	186,149.00	佛山市	制造业	-	73.13%	设立
佛山科力远智能制造有限公司	佛山市	40,000.00	佛山市	制造业	-	97.23%	设立
佛山科力远汽车科技服务有限公司	佛山市	17,000.00	佛山市	汽车租赁、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
科力远（佛山）融资租赁有限公司	佛山市	3,000.00 美元	佛山市	汽车租赁、销售	-	75.00%	设立
湖南欧力科技开发有限责任公司	长沙市	4,365.00	长沙市	贸易	100.00%		设立
科力远美国商贸有限公司	美国	-	美国	贸易	51.00%		设立

香港科力远能源科技有限公司	香港	-	香港	贸易	100.00%		设立
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	佛山市	20,000.00	佛山市	制造业	100.00%		设立
佛山市科霸新能源电池有限责任公司	佛山市	1,000.00	佛山市	制造业	-	100%	设立
益阳科力远新能源有限公司	益阳市	15,000.00	益阳市	制造业	100.00%		设立
宜春力元新能源有限公司	宜春市	105,457.32	宜春市	制造业	26.36%	63.95%	设立
宜春力元能源科技有限责任公司	宜春市	10,000.00	宜春市	制造业	-	90.31%	设立
宜丰县金丰锂业有限公司	宜丰县	20,000.00	宜丰县	制造业	-	46.06%	非同一控制下的企业合并
宜丰县东联矿产品开发有限公司	宜丰县	600	宜丰县	采矿业	-	59.33%	非同一控制下的企业合并
临武县金丰新能源有限公司	临武县	5,000.00	临武县	制造业	-	46.06%	设立
宜春科力远数智能源技术有限公司	宜春市	10,000.00	宜春市	技术服务业	40.00%		同一控制下的企业合并
广东科力远供应链有限公司	广州市	1,000.00	广州市	供应链管理服务业	100.00%		设立

数智觉醒科技(深圳)有限责任公司	深圳市	1,000.00	深圳市	咨询服务业		35.70%	同一控制下的企业合并
------------------	-----	----------	-----	-------	--	--------	------------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州金川科力远电池有限公司	49.00%	5,981,368.52		242,240,479.03
科力远混合动力技术有限公司	2.97%	-962,319.74		32,581,801.32
宜春力元新能源有限公司	9.69%	272,750.41		61,545,734.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州金川科力远电池有限公司	56,896.85	26,833.71	83,730.56	40,225.15	273.24	40,498.39	47,916.27	27,630.04	75,546.31	33,252.57	282.27	33,534.84
科力远混合动力	26,350.56	148,527.56	174,878.12	10,366.81	46,569.14	56,935.95	29,120.62	153,450.01	182,570.63	14,316.93	46,604.26	60,921.19

力 技 术 有 限 公 司												
宜 春 力 元 新 能 源 有 限 公 司	94,429.2 6	232,866. 60	327,295. 86	219,942. 10	64,596.8 1	284,538. 91	81,404.1 1	227,959. 15	309,363. 26	182,144. 44	82,930.6 0	265,075. 04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金 流量
兰州金川科力远电池 有限公司	49,818.00	1,220.69	1,220.69	-2,385.70	38,272.46	-564.91	-564.91	-1,182.32
科力远混合动力技术 有限公司	1,449.52	-3,474.08	-3,707.27	-6,283.03	1,107.66	-2,814.03	-2,918.78	-3,422.68
宜春力元新能源有限 公司	50,753.47	-1,359.65	-1,531.26	4,837.76	33,128.87	-2,179.07	-2,247.10	-10,501.57

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
科力美汽车动力电池有限公司	常熟	常熟	制造业	40%	-	40%
江西鼎盛新材料科技有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	非金属矿物制品业	29.17%	-	29.17%

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	科力美汽车动力电池有限公司	江西鼎盛新材料科技有限公司	科力美汽车动力电池有限公司	江西鼎盛新材料科技有限公司
流动资产	844,206,636.08	1,109,067,788.10	1,090,028,411.70	1,093,565,241.65
非流动资产	1,724,069,847.38	1,029,805,909.50	1,831,886,005.94	1,006,955,705.53
资产合计	2,568,276,483.46	2,138,873,697.60	2,921,914,417.64	2,100,520,947.18
流动负债	219,462,926.83	507,472,962.17	556,702,998.41	510,285,452.98
非流动负债	752,245,576.22		630,148,405.53	
负债合计	971,708,503.05	507,472,962.17	1,186,851,403.94	510,285,452.98
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,596,567,980.41	1,631,400,735.43	1,735,063,013.70	1,590,235,494.20
按持股比例计算的净资产份额	645,989,182.86	939,921,006.83	701,287,196.18	951,342,380.60
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值	645,989,182.86	939,921,006.83	701,287,196.18	951,342,380.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,096,503,951.83	40,683,844.27	1,429,882,040.56	112,053,562.23
净利润	101,204,438.10	-38,071,245.91	147,879,637.27	-39,509,510.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	101,204,438.10	-38,071,245.91	147,879,637.27	-39,509,510.26
本年度收到的来自联营企业的股利	95,879,788.56		126,213,660.90	

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智能制造综合标准化与新模式应用补助	11,453,914.17			954,488.04		10,499,426.13	与资产相关

收到 2019 年第五批制造强省专项资金	840,000.00			70,000.00		770,000.00	与资产相关
高可靠性二次电池及关键材料的开发及产业化项目补助	1,710,000.00			142,500.00		1,567,500.00	与资产相关
绿色制造项目	425,073.45			62,205.90		362,867.55	与资产相关
2020 年长沙市智能制造专项项目-智能化技术改造补贴	5,675,474.56			405,391.02		5,270,083.54	与资产相关
收 2021 年度先进储能材料产业发展专项资金	1,237,500.00			75,000.00		1,162,500.00	与资产相关
益阳科力远产业园光伏发电示范项目补贴款	5,894,102.40			246,794.88		5,647,307.52	与资产相关
节能与新能源汽车动力电池关键基体材料实施项目	12,966,250.00			2,357,500.00		10,608,750.00	与资产相关
先进泡沫金属材料绿色关键工艺制造综合改造	3,843,125.46			591,249.96		3,251,875.50	与资产相关
绿色制造项目	8,446,875.30			596,249.96		7,850,625.34	与资产相关
节能与新能源汽车动力电池关键基体材料实施项目	1,710,000.00			142,500.00		1,567,500.00	与资产相关

动力型镍系列电池产业技术开发项目	843,750.00			187,500.00		656,250.00	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	5,520,833.33			625,000.00		4,895,833.33	与资产相关
创新能力建设项目资金	3,541,666.67			937,500.00		2,604,166.67	与资产相关
自主创新及产业化项目配套资金	6,625,000.00			750,000.00		5,875,000.00	与资产相关
RTG 节能型混动储能系统关键技术研发扶持资金	76,312.50			12,375.00		63,937.50	与资产相关
深圳先进储能材料国家工程研究中心创新能力建设	3,531,250.00			500,000.00		3,031,250.00	与资产相关
合计	74,341,127.84			8,656,254.76		65,684,873.08	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	8,656,254.76	12,618,278.08
与收益相关	13,794,835.46	4,719,079.00
合计	22,451,090.22	17,337,357.08

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

#### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、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适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

##### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 2,999,059,062.46 元（上期末：3,052,081,858.19 元）。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### ①银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期/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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 57.95%(2023 年 12 月 31 日：59.75%)源于余额前五名客户，前五大客户基本上合作时间长且一直回款情况良好，因此本公司不存在重大的信用集中风险。

应收账款情况见本财务报表附注七、合并财务报表项目 5、“应收账款”。

#### (3) 流动性风险

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

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 42,981.00 万元（上期末：56,186.00 万元）。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	1,507,816,270.00		
应付账款	477,488,440.92	31,094,383.90	11,659,032.82
其他应付款	31,314,303.39	33,538,641.23	58,320,835.35
一年内到期的非流动负债（含利息）	483,008,877.45		
长期借款（含利息）		606,307,204.27	555,959,062.46
租赁负债（含利息）		33,252,434.85	
长期应付款（含利息）		620,911,034.16	12,000,000.00
合计	2,499,627,891.76	1,325,103,698.41	637,938,930.63

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-镍期货合约	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	镍期货价格与镍现货价格	镍期货价格与镍现货价格反向波动	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，充分利用期货市场的套期保值功能，规避由于大宗商品价格波动所带来的成本不可控风险，降低其对公司正常经营的影响。
现金流量套期-碳酸锂期货合约		碳酸锂期货价格与碳酸锂现货价格	碳酸锂期货价格与碳酸锂现货价格反向波动		通过开展套期保值业务，充分利用期货市场的套期保值功能，规避由于大宗商品价格波动所带来的销售价格不可控风险，降低其对公司正常经营的影响。

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

			期项目累计公允价值套期调整		
套期风险类型					
商品价格风险-镍期货	衍生金融负债	347.57	-50.16	能够覆盖现货市场风险的为有效套期，否则为无效套期	营业成本-83.72 万元，其他综合收益的税后归母净利润-272.71 万元
商品价格风险-碳酸锂期货		0.00	167.00		营业收入 26.5 万元

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			6,385,715.82	6,385,715.82
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			6,385,715.82	6,385,715.82
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	3,475,710.00			3,475,710.00
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	3,475,710.00			3,475,710.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

公司第一层次公允价值计量项目市价依据期货系统显示的 2024 年 6 月 30 日账面盈亏金额确定

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

适用  不适用

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

适用  不适用

1、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认公允价值。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南科力远高技术集团有限公司	益阳市	电气机械和器材制造业	10,500.00	12.27%	12.27%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是钟发平

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十“在其他主体中的权益”

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西鼎盛新材料科技有限公司	联营企业
无锡明恒混合动力技术有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳先进储能技术有限公司	受同一母公司控制
北京科力远科技有限公司	受同一母公司控制
广东科力远高科技控股有限公司	间接控股股东
湖南科云达智能科技有限公司	受同一母公司控制
浙江吉利华普汽车有限公司	与公司重要股东吉利科技集团有限公司受同一控制人控制
常德科欣新能源技术有限责任公司	受同一母公司控制

端瑞科技（深圳）有限公司	本公司关联自然人控制
罗燕	实际控制人的配偶

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
常德科欣新能源技术有限公司	光伏电费	893,094.90			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常德科欣新能源技术有限公司	光伏项目运维收入	93,196.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南科力远新能源股份有限公司、益阳科力远新能源有限公司	21,800.00	2022-11-29	2025-11-29	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科力远高技术集团有限公司	1,000.00	2024-1-30	2027-1-29	否
湖南科力远新能源股份有限公司	14,000.00	2020-6-29	2025-2-23	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平、罗燕、佛山市科霸汽车动力电池有限责任公司	5,440.00	2022-4-20	2025-4-29	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平、徐春华	5,000.00	2022-3-21	2025-3-20	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平、徐春华	5,000.00	2021-11-24	2024-11-23	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平、徐春华	10,000.00	2023-1-18	2026-1-17	否
湖南科力远新能源股份有限公司、常德力元新材料有限责任公司	1,000.00	2022-4-28	2025-4-27	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平	6,000.00	2022-4-28	2025-4-27	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科力远高技术集团有限公司	9,000.00	2023-10-24	2025-3-26	否
湖南科力远新能源股份有限公司	3,600.00	2023-9-27	2025-1-31	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科力远高技术集团有限公司	1,000.00	2024-1-30	2027-1-29	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平	5,000.00	2022-2-19	2025-2-18	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平	5,000.00	2022-8-29	2025-8-28	否
湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平	2,000.00	2022-6-28	2028-6-27	否

湖南科力远新能源股份有限公司	3,000.00	2024-2-4	2025-1-24	否
湖南科力远新能源股份有限公司	3,000.00	2023-10-23	2024-10-23	否
湖南科力远高技术集团有限公司、湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平、罗燕	1,795.00	2021-12-24	2024-12-23	否
湖南科力远新能源股份有限公司	2,200.00	2023-7-18	2028-7-17	否
湖南科力远高技术集团有限公司、湖南科力远新能源股份有限公司、钟发平、罗燕	3,600.00	2022-3-29	2026-3-29	否
湖南科力远高技术集团有限公司、湖南科力远新能源股份有限公司	1,000.00	2023-9-15	2024-9-14	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科霸汽车动力电池有限责任公司、钟发平、罗燕	15,863.67	2022-7-1	2028-12-31	否
湖南科力远新能源股份有限公司、科力远混合动力技术有限公司	1,000.00	2022-6-24	2032-6-23	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科霸汽车动力电池有限责任公司、常德力元新材料有限责任公司、科力远混合动力、钟发平	220	2021-9-26	2024-9-25	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科霸汽车动力电池有限责任公司、常德力元新材料有限责任公司	8,000.00	2023-12-1	2024-11-30	否
湖南科力远新能源股份有限公司	3,000.00	2024-3-4	2025-3-4	否
湖南科力远新能源股份有限公司	4,000.00	2024-6-26	2025-6-20	否
湖南科力远新能源股份有限公司、湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	3,920.00	2023-9-27	2024-9-27	否
湖南科力远新能源股份有限公司	44,732.24	2023-1-3	2026-1-2	否
湖南科力远新能源股份有限公司	15,000.00	2023-2-16	2025-3-20	否
湖南科力远新能源股份有限公司	18,000.00	2023-1-9	2026-1-8	否
湖南科力远新能源股份有限公司、张强金	19,970.00	2023-12-13	2025-12-31	否
湖南科力远新能源股份有限公司、张强金	1,000.00	2022-12-23	2026-6-18	否
湖南科力远新能源股份有限公司、张强金	4,000.00	2024-6-18	2026-6-18	否
湖南科力远新能源股份有限公司、张强金	11,176.23	2024-1-2	2026-1-1	否
湖南科力远新能源股份有限公司	2,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
湖南科力远新能源股份有限公司	4,175.68	2023-10-16	2026-10-15	否
湖南科力远新能源股份有限公司	3,750.00	2023-9-19	2026-9-19	否
湖南科力远新能源股份有限公司	5,000.00	2024-6-7	2027-6-7	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	384.33	410.69

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳先进储能技术有限公司	7.08	2.12	7.08	2.12
应收账款	无锡明恒混合动力技术有限公司	2,384.16	357.62	2,384.16	357.62
应收账款	浙江吉利华普汽车有限公司	303.13	303.13	303.13	303.13
应收账款	常德科欣新能源技术有限责任公司	15.34	0.77	15.33	0.77
其他应收款	端瑞科技（深圳）有限公司	1,800.00	90.00	0.00	0.00
其他应收款	江西鼎盛新材料科技有限公司	0.00	0.00	1.61	0.08

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常德科欣新能源技术有限责任公司	27.50	21.95
应付账款	江西鼎盛新材料科技有限公司	105.74	183.47

其他应付款	深圳先进储能技术有限公司	23.12	23.12
其他应付款	浙江吉利控股集团有限公司	0.22	0.22
其他应付款	常德科欣新能源技术有限责任公司	24.29	16.17

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	24,983,113.74
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,983,113.74

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司主要从事电气机械和器材制造业，主要产品：动力电池及极片、消费类电池等，生产经营主体的资产、负债为各个产品和地区共同占有，故无报告分部。

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	19,857,691.54	51,195,463.17

1 年以内小计	19,857,691.54	51,195,463.17
1 至 2 年	1,385,217.15	1,371,037.50
2 至 3 年	2,476,861.74	2,476,861.74
3 年以上		
3 至 4 年	494,028.95	494,028.95
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	24,213,799.38	55,537,391.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	494,028.95	2.04%	494,028.95	100.00%		494,028.95	2.04%	494,028.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	23,719,770.43	97.96%	510,050.98	2.15%	23,209,719.45	55,043,362.41	99.11%	508,633.01	13.22%	54,534,729.40
其中：										
账龄组合	3,862,078.89	6.93%	510,050.98	13.22%	3,352,027.91	3,847,899.24	6.93%	508,633.01	13.22%	3,339,266.23
合并范围内关联方应收款项	19,857,691.54	92.18%			19,857,691.54	51,195,463.17	92.18%			51,195,463.17
合计	24,213,799.38	/	1,004,079.93	/	23,209,719.45	55,537,391.36	/	1,002,661.96	/	54,534,729.40

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市比亚迪供应链管理有限公	494,028.95	494,028.95	100.00%	预计无法收回
合计	494,028.95	494,028.95	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	1,385,217.15	138,521.72	10.00%
2至3年	2,476,861.74	371,529.26	15.00%
合计	3,862,078.89	510,050.98	13.21%

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	508,633.01		494,028.95	1,002,661.96
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,417.97			1,417.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	510,050.98		494,028.95	1,004,079.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	494,028.95					494,028.95
按组合计提坏账准备的应收账款	508,633.01	1,417.97				510,050.98
合计	1,002,661.96	1,417.97				1,004,079.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	19,857,691.54		19,857,691.54	82.01%	
2	3,862,078.89		3,862,078.89	15.95%	510,050.98
3	494,028.95		494,028.95	2.04%	494,028.95
合计	24,213,799.38		24,213,799.38	100.00%	1,004,079.93

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,627,410.90	1,627,410.90
其他应收款	1,210,948,645.97	1,169,983,115.02
合计	1,212,576,056.87	1,171,610,525.92

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	1,627,410.90	1,627,410.90
合计	1,627,410.90	1,627,410.90

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
兰州金川科力远电池有限公司	1,627,410.90	1-2年	暂未支付	否
合计	1,627,410.90	/	/	/

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,189,045,553.20	1,135,241,643.85
1 年以内小计	1,189,045,553.20	1,135,241,643.85
1 至 2 年	12,766,419.07	12,875,037.15
2 至 3 年	12,543,173.30	26,707,101.27
3 年以上		
3 至 4 年	189,609.88	197,409.88
4 至 5 年	438,581.22	440,081.22
5 年以上	5,891,494.91	5,891,494.91
合计	1,220,874,831.58	1,181,352,768.28

##### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方应收款项	1,164,766,224.34	1,121,515,909.45
应收暂付款	55,805,138.24	47,162,810.05
其他		12,408,179.78
押金保证金	303,469.00	265,869.00
合计	1,220,874,831.58	1,181,352,768.28

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	6,146,775.31		5,222,877.95	11,369,653.26
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,443,467.65			1,443,467.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,703,307.66		5,222,877.95	9,926,185.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	5,222,877.95					5,222,877.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,146,775.31		1,443,467.65			4,703,307.66
合计	11,369,653.26					9,926,185.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
1	909,142,438.78	74.47%	往来款	1 年以内	
2	123,214,882.00	10.09%	往来款	1 年以内	
3	52,727,397.26	4.32%	往来款	1 年以内	
4	32,786,993.47	2.69%	往来款	1 年以内	
5	31,000,000.00	2.54%	往来款	1 年以内	
合计	1,148,871,711.51	94.10%	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,947,211,629.27		3,947,211,629.27	3,935,235,484.64		3,935,235,484.64
对联营、合营企业投资	645,989,182.86		645,989,182.86	705,263,340.81		705,263,340.81
合计	4,593,200,812.13		4,593,200,812.13	4,640,498,825.45		4,640,498,825.45

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港科力远能源科技有限公司	2,772,704.38			2,772,704.38		
湖南欧力科技开发有限责任公司	43,650,000.00			43,650,000.00		
常德力元新材料有限责任公司	47,917,258.79			47,917,258.79		
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	914,252,608.95			914,252,608.95		
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	126,955,882.54			126,955,882.54		
科力远美国商贸有限公司	3,507,825.30			3,507,825.30		
佛山科力远汽车科技服务有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
兰州金川科力远电池有限公司	114,177,198.89			114,177,198.89		

科力远混合动力技术有限公司	2,060,811,335.51			2,060,811,335.51		
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司	200,166,814.91			200,166,814.91		
益阳科力远新能源有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
凯博(深圳)先进储能创新产业私募股权投资基金合伙企业		5,000,000.00		5,000,000.00		
宜春科力远数智能源技术有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00		
合计	3,939,211,629.27	8,000,000.00	0.00	3,947,211,629.27		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
科力美汽车动力电池有限公司	701,287,196.18			40,581,775.24			95,879,788.56			645,989,182.86	

小计	701,287, 196.18			40,581,77 5.24			95,879,78 8.56			645,989,1 82.86	
合计	701,287, 196.18			40,581,77 5.24			95,879,78 8.56			645,989,1 82.86	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,227,499.94	163,016,442.63	565,581,467.38	555,583,386.68
其他业务	4,320,229.32	4,274,931.05	4,563,182.85	4,563,123.26
合计	174,547,729.26	167,291,373.68	570,144,650.23	560,146,509.94

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
贸易	1,572,152.69	68,873.57	1,572,152.69	68,873.57
镍产品	168,655,347.25	162,947,569.06	168,655,347.25	162,947,569.06
其他	4,320,229.32	4,274,931.05	4,320,229.32	4,274,931.05
按经营地区分类				
其中：内销	174,547,729.26	167,291,373.68	174,547,729.26	167,291,373.68
外销				
合计	174,547,729.26	167,291,373.68	174,547,729.26	167,291,373.68

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	40,581,775.24	59,151,854.91
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资终止确认收益	-1,034,662.83	-131,818.20
合计	39,547,112.41	59,020,036.71

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,071,840.75	
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	13,309,947.15	
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	2,020,346.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可		

辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,499,874.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,278,240.62	
少数股东权益影响额（税后）	-3,544,755.23	
合计	4,935,583.28	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.660	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.480	0.008	0.008

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：张聚东

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

#### 修订信息

适用 不适用