

# 聆达集团股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王明圣、主管会计工作负责人谢景远及会计机构负责人(会计主管人员)谢景远声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请注意投资仔细阅读。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度内部控制鉴证报告出具了否定意见，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者仔细阅读。

公司的主营业务为光伏产业链相关业务，在 2023 年度受制于光伏产业链价格整体呈波动下行态势，且 2023 年第四季度公司电池片产品价格快速下跌，公司主营业务盈利能力承压；同时，产品价格快速下行带来的存货减值损失对公司第四季度业绩产生较大负向影响，使得电池片制造企业业绩均出现不同程度的下滑，导致公司 2023 年业绩出现了亏损。报告期内，太阳能电池业务代工比例较大及销售价格同比下降，故公司收入水平较上年同期下降。公司核心竞争力和主要财务指标未发生重大不利变化，公司的持续经营能力不

存在重大风险。从太阳能电池行业技术发展情况来看，N 型取代 P 型是光伏电池主流发展趋势，2024 年度公司将继续坚持以技术创新为核心，根据公司实际经营情况加速推进新增产能项目的建设达产，通过提高产能利用率、降低产品边际成本、提高电池转换效率和产品良率等积极措施来改善公司的盈利能力。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、技术升级风险

未来太阳能电池的各种工艺路线的发展仍具有不确定性，且整体技术迭代速度较快，如果后续其他技术路线出现重大突破，在量产效率大幅提高的同时成本也大幅下降，或者公司技术研发效果未达预期，亦或在技术研发换代时出现延误，则现有电池技术将面临较大冲击甚至有被替代的风险，如果金寨嘉悦新能源和铜陵嘉悦新能源项目建设进度及技术水平无法紧跟行业技术发展速度，将面临技术更新迭代的风险。

### 2、经营管理风险

随着国家“十四五”规划的开局，中国的产业经济发展迎来了新变革时代，既提供了前所未有的机遇，也带来了更为艰巨的挑战，公司的管理能力、决策效率、风险防控、制度体系等是否能与时俱进，是否能满足“新发展阶段、新发展理念、新发展格局”的要求，是否能切实做到提高上市公司质量、实现公司及股东价值最大化，存在一定的不确定性。

### 3、市场竞争风险

光伏产业链各环节仍处于高强度竞争时期，市场竞争格局的变化促使市场进一步向优势企业集中，竞争焦点也由原来的规模和成本转向企业的综合竞争力。如果未来光伏行业竞争加剧或下游市场环境出现较大变化，导致市场需求与预期出现偏差，而公司不能利用自身的竞争优势进一步提升市场地位，将面临丧失竞争优势和市场份额下降的风险。

### 4、项目融资风险

截至目前，公司根据实际情况持续推进金寨嘉悦新能源二期项目建设，上述项目建设规模和资金需求较大，公司将灵活统筹资金安排，公司通过向特定对象发行股票的募集资金、金融机构借款、自筹资金等方式确定资金来源及融资方式；公司融资压力较大，存在资金到位不及时、无法足额融资或融资成本较高等风险而影响项目实施的可能性，对于金寨嘉悦新能源的扩产计划和实现规模效应会产生一定的影响，请投资者注意相关风险。

### 5、综合因素影响公司子公司复工复产风险

近期，单晶硅电池片市场价格随着上游原材料的价格出现大幅下降，随着单晶硅电池片价格的快速下降，作为生产制造光伏太阳能电池片企业的金寨嘉悦新能源经营压力加大，与此同时近年来因金寨嘉悦新能源经营资金筹措未达预期，导致金寨嘉悦新能源现有 PERC 型电池片产线经营性现金流紧张。为减少损失及整体经营风险的角度考虑，金寨嘉悦新能源对其光伏太阳能电池片生产线实施临时停产，停产时间至 2024 年 5 月 15 日，公司目前正在积极对接市场，争取尽快落地订单，为复工复产提供保障。为尽快恢复生产，

公司已制定全面的应对计划，减少因临时停产带来的损失，并尽快恢复到正常的生产状态。虽然金寨嘉悦尽最大努力争取按期复工复产，但仍面临不确定性，存在无法按期复工的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 公司治理 .....	31
第五节 环境和社会责任 .....	62
第六节 重要事项 .....	66
第七节 股份变动及股东情况 .....	84
第八节 优先股相关情况 .....	92
第九节 债券相关情况 .....	93
第十节 财务报告 .....	94

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、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；
- 5、其他相关的资料。

上述文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
聆达股份、本公司或公司	指	聆达集团股份有限公司
控股股东、杭州光恒昱	指	杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）
金寨嘉悦新能源	指	金寨嘉悦新能源科技有限公司
铜陵嘉悦新能源	指	铜陵嘉悦新能源科技有限公司
格尔木神光、格尔木公司	指	格尔木神光新能源有限公司
山东石大	指	山东石大节能工程有限公司
云南沃达、沃达公司	指	沃达工业大麻（云南）有限责任公司
阳光恒煜	指	安徽阳光恒煜新能源有限公司
《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
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	面值为 1.00 元的人民币普通股票
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	聆达股份	股票代码	300125
公司的中文名称	聆达集团股份有限公司		
公司的中文简称	聆达股份		
公司的外文名称（如有）	Lingda Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Lingda Group		
公司的法定代表人	王明圣		
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间		
注册地址的邮政编码	116023		
公司注册地址历史变更情况	公司上市时注册地址为大连高新技术产业园区学子街 2 号 1 号楼 3 单元 4 楼；2012 年 2 月 20 日变更为大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 16-20 层；2015 年 6 月 12 日变更为辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 18-20 层；2017 年 7 月 3 日变更为辽宁省大连市高新技术产业园区火炬路 32A 号 B 座 20 层；2021 年 1 月 20 日变更为辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间。		
办公地址	安徽省六安市金寨经济开发区（现代产业园区）笔架山路 1 号		
办公地址的邮政编码	237300		
公司网址	<a href="http://www.lingdagroup.com.cn">http://www.lingdagroup.com.cn</a>		
电子信箱	east300125@lingdagroup.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨冬林	
联系地址	安徽省六安市金寨经济开发区（现代产业园区）笔架山路 1 号	
电话	0564-7339502	
传真	0564-7339502	
电子信箱	yangdonglin@lingdagroup.com.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	安徽省六安市金寨经济开发区（现代产业园区）笔架山路 1 号（公司证券部）

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
签字会计师姓名	姜韬、姜雪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	838,900,167.67	1,597,551,813.25	-47.49%	1,079,871,084.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	-261,992,536.94	-16,927,967.46	-1,447.69%	-71,029,407.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-276,009,157.62	-19,469,906.57	-1,317.62%	-95,944,853.14
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,217,837.83	335,565,386.70	-74.60%	-132,803,377.28
基本每股收益（元/股）	-0.99	-0.06	-1,550.00%	-0.27
稀释每股收益（元/股）	-0.99	-0.06	-1,550.00%	-0.27
加权平均净资产收益率	-48.68%	-2.55%	-46.13%	-10.13%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,949,551,318.93	2,135,437,464.92	-8.70%	2,302,210,574.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	412,037,012.05	659,542,574.44	-37.53%	666,695,731.38

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	838,900,167.67	1,597,551,813.25	不适用
营业收入扣除金额（元）	3,345,215.62	1,658,525.82	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。
营业收入扣除后金额（元）	835,554,952.05	1,595,893,287.43	不适用

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.9790
-----------------------	---------

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	217,013,818.27	280,255,097.49	270,143,056.24	71,488,195.67
归属于上市公司股东的净利润	-6,751,166.01	3,507,812.88	11,621,963.50	-270,371,147.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,157,829.22	-870,698.11	9,501,604.89	-277,482,235.18
经营活动产生的现金流量净额	12,336,539.50	67,859,997.16	-663,815.41	5,685,116.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-1,406,685.95	-545,562.86	5,363,546.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,923,597.59	7,610,969.19	30,758,739.17	
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			76,352.60	
债务重组损益			674,488.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	999,253.41	-4,381,074.10	15,474.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,777,248.51	72,633.83		
减：所得税影响额	2,276,792.88	215,026.95	4,390,655.88	
少数股东权益影响额（税后）			7,582,499.40	
合计	14,016,620.68	2,541,939.11	24,915,445.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务收入 90%以上来源于全资子公司嘉悦新能源从事的高效晶硅太阳能电池业务。根据相关行业分类细分，嘉悦新能源属于“C 制造业”之“C3825 光伏设备及元器件制造”。经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定及中国证券监督管理委员会核准，公司已于 2021 年 4 月完成所属行业变更为“C38 电气机械和器材制造业”。光伏业务已成为公司重点发展的核心业务。

#### （一）行业发展状况及行业特点

##### 1、国际光伏行业简介

近年来，随着国际社会对保障能源安全、保护生态环境、应对气候变化等问题日益重视，以及受到国际冲突影响，许多国家已将可再生能源作为新一代能源技术的战略制高点和经济发展的重要新领域，其中以太阳能光伏发电为代表的新能源行业凭借其在可靠性、安全性、广泛性、环保性等方面的诸多优势，已逐渐成为替代传统化石能源的重要主力军，全球各主要国家纷纷出台相关政策推动光伏产业的发展，全球光伏行业高速发展。随着产业技术的逐步成熟与进步，在经济高速发展、政府政策支持、技术进步、光伏发电成本持续下降等众多因素的驱动下，预计全球太阳能光伏发电新增装机容量持续增加。在 2023 年第二十八届联合国气候变化大会（《联合国气候变化框架公约》第二十八次缔约方大会、COP28）上，超过 100 个国家达成了一项重要协议，即在 2030 年全球可再生能源装机容量增至 3 倍，至少达到 11,000GW，具体而言，到 2030 年，光伏装机容量将从 2022 年的 1,055GW 增加到 2030 年的 5,457GW。根据中国光伏行业协会数据，2030 年，乐观情况下，全球和国内光伏新增装机量将达到 587GW 和 317GW，保守情况下，全球和国内光伏新增装机量将达到 512GW 和 252GW。

##### 2、国内光伏行业概况

在我国“碳达峰、碳中和”的国家新能源战略背景下，2022 年 5 月，国家发改委、国家能源局发布《关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案》，提出到 2030 年风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上的目标，以及到 2025 年，公共机构新建建筑屋顶光伏覆盖率力争达到 50%的目标。2022 年 6 月，国家发改委、国家能源局、财政部、自然资源部等九个部门联合发布《关于印发十四五可再生能源发展规划的通知》，按照 2025 年非化石能源消费占比 20%左右任务要求，明确指出十四五期间，中国可再生能源在一次能源消费增量中占比超过 50%；可再生能源发电量增量在全社会用电量增量中的占比超过 50%，风电和太阳能发电量实现翻倍。受益于国家政策的支持和“碳达峰”“碳中和”行动方案的持续推进，我国光伏市场进入快速发展阶段，光伏装机量的持续增长带动光伏产品的需求快速增长。目前我国已将光伏产业列为国家战略性新兴产业之一，在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，全国光伏产业实现了快速发展，已经成为我国可参与国际竞争并取得领先优势的产业。2023 年度，随着光伏上游硅料新建产能不断释放，多晶硅市场供过于求，价格持续下行，进一步降低了光伏终端发电成本，光伏终端需求持续维持高速增长态势。根据中国光伏行业协会数据，全球新增光伏装机总量已从 2013 年的 38.4GW 增长为 2023 年的 390GW，复合增长率达 26.09%；国内新增光伏装机总量已从 2013 年的 10.9GW 增长为 2023 年的 216.88GW，复合增长率达 34.86%。

##### 3、晶硅太阳能电池发展趋势

近年来，随着单晶硅片、电池片和组件生产制造技术不断进步，单晶产品相较于多晶产品，单晶组件转换效率较高，在提升光伏电站发电量的同时有效降低度电成本，市场份额大幅提升；大尺寸技术通过有效提升组件功率、降低物流成本和电站安装成本，摊薄了单瓦生产、运输和安装成本，进而降低了终端度电成本，根据中国光伏行业协会（CPIA）预测，未来逐步形成 182mm 及以上大尺寸硅片的占比格局；与此同时伴随着 P 型电池转换效率逐渐提高并接近其理论极限，N 型电池技术所拥有的效率优势，将会成为电池技术的主要发展方向之一。因此，电池片产品需求近年发展趋势逐渐由多晶向单晶、由小尺寸向大尺寸、由 P 型向 N 型转变。公司结合电池技术的发展趋势，在对公司原有 PERC 电池片产线改造为具有市场竞争力的大尺寸高效太阳能电池片基础上，重点布局下一代 N 型高效太阳能电池。

#### （二）市场地位

公司高效光伏太阳能电池片业务由全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司负责开展。金寨嘉悦新能源一期已建成投产的 3GW 高效 PERC 晶硅电池项目，于 2021 年平均转换效率提升至 23% 以上，位于市场前列。2022 年上半年产线设备升级改造，改造后一期产能可达 3.5GW，转换效率可达 23.20% 以上。截至目前金寨嘉悦新能源拥有 3.5GW-182mm 大尺寸 PERC 高效太阳能电池片产能，产品转换效率可达 23.45%。公司金寨嘉悦新能源二期项目规划的 5GW 高效晶硅电池产能将采用更先进的 TOPCon 技术，公司争取早日实现产能规模的大幅提升，综合提高市场竞争力和市场占有率，力争在最合适时间点推出最符合市场需求、收益最好的产品。

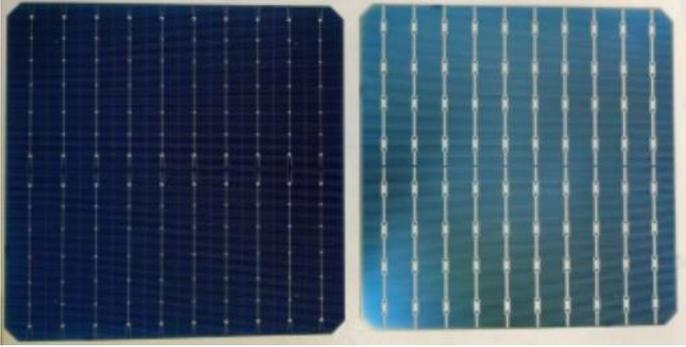
## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披露要求：

### （一）公司主要业务、主要产品及其用途

#### 1、高效光伏太阳能电池片业务

报告期内，公司高效光伏太阳能电池片业务由全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司负责开展。金寨嘉悦新能源成立于 2019 年 1 月，是一家集研发、生产、销售、服务于一体的高效晶硅太阳能电池的技术创新型企业，金寨嘉悦新能源致力于提供高转化率、低衰减和高发电量的光伏电池，为客户在太阳能领域提供高效电池解决方案。金寨嘉悦新能源计划总投资约 40 亿元，占地 522 亩，规划建设 10GW 高效光伏电池产能，项目分三期建设，一期已建成投产 3.5GW 高效 PERC 晶硅电池项目；二期投资建设 5GW-210mm 兼容 182mm-TOPCon 电池智能工厂；三期将根据市场情况和公司实际发展战略进行规划；报告期内，为推动战略发展布局并把握光伏产业发展的市场机遇。金寨嘉悦新能源目前主营 PERC 单晶硅太阳能电池片，2023 年公司主要产品示意如下：

产品名称	示例图	产品用途
182 单晶+PERC+SE+双面+9BB/10BB/11BB 单晶硅太阳能电池片		光伏设备核心组件，通过阳光照射，将光能转化为电能。

金寨嘉悦新能源一期项目产品的技术路线采用 PERC+SE 技术，叠加的 SE 技术通过在金属栅线与硅片接触部位及其附近进行高浓度掺杂，而在电极以外的区域进行低浓度掺杂，既降低了硅片和电极之间的接触电阻，又降低了表面的复合，提高了少子寿命，使电池具有以下 3 点明显的优点：

- （1）降低串联电阻，提高填充因子；
- （2）减少载流子复合，提高表面钝化效果；
- （3）增强电池短波光谱响应，提高短路电流和开路电压。

因此，SE 技术处理过的电池相比传统太阳能电池有 0.3% 的提升，SE 技术跟 PERC 技术相结合，可以使电池的量产效率实现快速突破。

#### 2、光伏发电业务

公司光伏发电业务由全资子公司格尔木神光新能源有限公司负责开展。格尔木神光位于青海省海西蒙古族藏族自治州格尔木市，运营共计规模 53MW 的并网光伏电站，主要采用高倍聚光的太阳能光伏技术，2011 年一期 3MW 并网发电，2013 年 5 月二期 50MW 并网发电。公司光伏发电业务主要产品为电力，电力并网销售给国网青海省电力公司。

### （二）公司主要经营模式

#### 1、盈利模式

##### （1）高效光伏太阳能电池片业务

金寨嘉悦新能源将采购的硅片、非硅材料通过自动化的生产工序加工制成单晶硅太阳能电池片后，向下游的太阳能电池组件企业销售，并收取货款获得盈利。

## （2）光伏发电业务

格尔木神光通过将运营的光伏电站产生的电力并入国家电网而获得相关电费收入。

## 2、采购模式

### （1）高效光伏太阳能电池片业务

金寨嘉悦新能源太阳能电池片业务采购的原材料主要分为硅片与非硅材料。非硅材料包括浆料（正银、背银、铝浆）、网版（正极、背极、背场）、特殊气体、化学品以及包装材料等。金寨嘉悦新能源生产晶硅太阳能电池片需要采购的能源为工业用电、水。

金寨嘉悦新能源建立了对供应商的管理体系，制定《合格供应商名录》，原材料质量过关、品牌可靠、供货规模符合公司要求的供应商方可列入《合格供应商名录》。公司的采购流程自接到下游客户订单后启动，由供应链部门根据销售订单的情况，并结合原材料库存水平制定采购需求清单，对原材料市场行情进行充分的市场调研后，在《合格供应商名录》内选择合作供应商。公司供应链部门负责实时跟进采购信息、追踪订单交付与结算等。原材料采购价格为到厂价，原材料由供应商送货出厂并经由品质部质检通过后入库完成采购。

### （2）光伏发电业务

格尔木神光光伏发电业务不涉及原材料采购，目前主要发生费用为光伏电站的日常维护、备件更换等费用。

## 3、生产模式

### （1）高效光伏太阳能电池片业务

金寨嘉悦新能源公司建立了健全的生产管理体系，金寨嘉悦新能源设立制造部，对产品生产实施全程管理。公司以市场需求为导向，生产和销售紧密对接。具体生产模式为：销售部接受客户订单，交由经营计划部编制生产计划，并及时分发制造部。制造部依据生产计划做好生产准备后，开始生产。

公司引入全球领先的 PERC+SE 晶硅电池片智能制造装备与精密的检测仪器，结合对生产质量、生产安全、生产进度、设备效率、工艺执行等方面进行全面的监控和检查，确保整个生产制造系统正常、高效运行。

### （2）光伏发电业务

公司光伏发电业务依托格尔木本地光照优势，通过光伏组件将光能转换成电能，经变电站升压将电能输送到电网。公司制定了严格的运营管理制度、安全生产制度、设备维护制度等，保障光伏电站的安全、高效运行。

## 4、销售模式

### （1）高效光伏太阳能电池片业务

金寨嘉悦新能源公司太阳能电池片销售分为两种模式，一种为采用自产自销模式，原则上由公司独立采购原材料，根据合同订单的要求加工制成晶硅太阳能电池片后，销售给客户；当光伏产业链相应环节出现较大供需波动时，公司会根据上下游情况调整产销次序，以适应市场变化带来更高效益。另一种为受托加工模式，由委托方提供主要原料，金寨嘉悦新能源按照委托方的要求加工货物。金寨嘉悦新能源主要面向国内的下流光伏电池组件厂商进行销售，同时存在少量的境外销售。

### （2）光伏发电业务

格尔木神光管理运营的并网光伏电站，其产生的电力并入国家电网。国网青海省电力公司根据供电电表数据定期和格尔木神光进行电费结算。

## （三）报告期主要业务驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 83,890.02 万元，同比下降 47.49%；营业利润-24,613.97 万元，同比下降 2,310.15%；利润总额-24,664.08 万元，同比下降 1,571.40%；归属于上市公司股东的净利润-26,199.25 万元，同比下降 1,447.69%；基本每股收益 -0.98 元，同比下降-1,533.33%。

营业收入较上年同期下降 47.49%，主要系报告期高效太阳能电池片市场价格持续走低、按净额法确认收入的代工业务占比上升所致；

营业成本较上年同期下降 47.51%，主要系报告期太阳能电池业务销售同比下降所致；

税金及附加较上年同期上升 18.33%；

销售费用较上年同期下降 2.43%；  
管理费用较上年同期上升 14.46%；  
研发费用较上年同期下降 34.63%；  
财务费用较上年同期下降 8.14%；  
其他收益较上年同期上升 117.36%，主要系报告期收到的政府补助同比增加所致；  
信用减值损失较上年同期下降 77.46%，主要系上年同期其他应收款计提坏账准备所致；  
资产减值损失上年同期上升 1,048.95%，主要系报告期计提固定资产减值准备所致。

### 三、核心竞争力分析

公司致力于提供高转化率、低衰减和高发电量的光伏电池，为客户在太阳能领域提供高效电池解决方案。公司目前的核心竞争力如下：

#### 1、主流尺寸产品顺势发展

公司高效太阳能电池片金寨嘉悦新能源一期项目采用行业主流的 PERC+SE 生产工艺，随着光伏行业供需波动，持续推动产线升级，目前公司拥有 10 条主流大尺寸 182mm 产品的产线，顺应市场化发展趋势，满足多样化客户需求。公司金寨嘉悦新能源二期项目和铜陵嘉悦新能源一期项目将采用更先进的 TOPCon 技术，引入全球领先的智能制造装备及精密的检测仪器，生产线可兼容大尺寸电池片、多主栅技术，预留下一代电池技术路线接口，并且持续与供应商和客户对新技术、新产品进行沟通讨论，时刻保持市场嗅觉灵敏度，力争在最合适时间点推出最符合市场需求、收益最好的产品。

#### 2、核心技术人才建构创新

核心技术人才是公司的核心竞争力之一，人力资源和人才优势是光伏企业在技术创新方面不断取得新突破的重要保障。公司聚集了一批行业高端人才，核心技术团队长期从事太阳能电池片的研发、生产与经营，均拥有十余年的同行业从业经验，经验丰富。公司在现有的基础上，不断补充对高层次人才的培养与吸纳，通过多渠道引进优秀的太阳能电池科技精英，构建了一支具有较高素质的科技人才队伍。未来，公司将持续跟踪主流市场技术路线，加快高效率光伏电池的技术创新研究。

#### 3、多样化市场客户开发储备

金寨嘉悦新能源采取积极的应对措施，顺应行业市场发展变化，满足不同客户的差异化产品需求，已与湖南红太阳新能源科技有限公司、浙江润马光能集团有限公司、常州民瑞光伏科技有限公司、赛拉弗能源集团股份有限公司、中节能太阳能科技(镇江)有限公司、建发(成都)有限公司、厦门建益达有限公司、意诚新能(苏州)科技有限公司、中建材浚鑫科技有限公司、无锡国凯新能源有限公司、协鑫集成科技(苏州)有限公司等优质客户建立良好的合作。

#### 4、产品品质优势

公司非常重视生产质量管控，公司运用科学的方法解决质量问题。公司拥有一支较强的质量管理团队，并且建立了科学、完善的质量管理体系，实现了公司各部门的高效运行，保证了公司产品质量的稳定性。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披露要求：

营业收入整体情况

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	838,900,167.67	100%	1,597,551,813.25	100%	-47.49%
分行业					
太阳能电池业务	802,927,254.51	95.71%	1,525,703,971.88	95.50%	-47.37%
光伏发电业务	32,627,697.54	3.89%	60,857,365.24	3.81%	-46.39%
余热发电业务			5,560,762.05	0.35%	-100.00%
其他	3,345,215.62	0.40%	5,429,714.08	0.34%	-38.39%
分产品					
太阳能电池	802,927,254.51	95.71%	1,525,703,971.88	95.50%	-47.37%
光伏发电	32,627,697.54	3.89%	60,857,365.24	3.81%	-46.39%
能源服务	0.00	0.00%	5,560,762.05	0.35%	-100.00%
其他	3,345,215.62	0.40%	5,429,714.08	0.34%	-38.39%
分地区					
中国境内	838,900,167.67	100.00%	1,596,029,286.93	99.90%	-47.44%
中国境外		0.00%	1,522,526.32	0.10%	-100.00%

单位：元

不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏电站	41,384,546 度	32,627,697.54	43.57%	53MW	41,884,697 度		
单晶硅	359,636,401 片	802,927,254.51	10.60%	431,331,000 片	350,057,733 片	636,040,000 片	1,075,320,000 片

对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国境内	41,384,546 度	32,627,697.54	
中国境内	359,636,401 片	802,927,254.51	

光伏电站的相关情况

报告期内，公司从事的光伏电站业务主要为全资子公司格尔木神光运营的合计 53MW 的并网光伏电站，项目运营期 25 年。其中一期电站 3MW，执行基础上网电价为 1.15 元/度；二期电站 50MW，执行基础上网电价为 1 元/度；同时根据国家电网的调度，依据不同的接纳直售电区域，执行浮动电价。2023 年度上述电站累计并网电量 4,138.45 万度，实现电费收入 3,262.77 万元，实现营业利润-263.75 万元。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
太阳能电池业务	802,927,254.51	717,816,788.72	10.60%	-47.37%	-47.88%	0.87%
光伏发电业务	32,627,697.54	18,413,230.63	43.57%	-46.39%	-2.30%	-25.46%
分产品						
太阳能电池	802,927,254.51	717,816,788.72	10.60%	-47.37%	-47.88%	0.87%
光伏发电	32,627,697.54	18,413,230.63	43.57%	-46.39%	-2.30%	-25.46%
分地区						
中国境内	838,900,167.67	736,881,943.42	12.16%	-47.44%	-47.45%	0.01%
分销售模式						

单位：元

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
太阳能电池业务	销售量	片	359,636,401	350,728,792	2.54%
	生产量	片	350,057,733	353,410,256	-0.95%
	库存量	片	3,647,599	6,274,157	-41.86%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期，公司太阳能电池业务中代工业务占比上升，自产库存量同比下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
太阳能电池业务	材料	207,838,292.97	28.21%	1,070,725,205.80	76.26%	-80.59%
光伏发电业务	折旧摊销	15,654,628.73	2.12%	15,592,980.43	1.11%	0.40%

说明

报告期高效太阳能电池片业务中按净额法确认收入的代工业务占比上升，致使材料成本占比下降。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

①公司投资设立铜陵嘉悦新能源有限公司，2023 年 6 月 26 日，该公司完成工商注册登记手续，自成立日起纳入合并范围。

②公司收购天津嘉悦新能电力工程有限公司，2023 年 9 月 14 日完成工商变更登记手续，纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	402,561,614.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	127,510,376.35	15.20%
2	第二名	125,854,413.86	15.00%
3	第三名	61,965,358.14	7.39%
4	第四名	44,457,022.06	5.30%
5	第五名	42,774,443.91	5.10%
合计	--	402,561,614.32	47.99%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

①上述前 5 名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人在主要客户中不直接或者间接拥有权益。

②其中第五名控制下企业为本期新增客户，报告期销售额为 4,277.44 万元。

③报告期内不存在公司向单个客户的销售比例超过总额 50%的情况，不存在严重依赖于少数客户的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	278,067,435.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.32%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	96,565,154.60	12.96%
2	第二名	58,548,325.28	7.86%
3	第三名	57,994,040.84	7.78%
4	第四名	49,640,014.18	6.66%
5	第五名	15,319,900.90	2.06%
合计	--	278,067,435.80	37.32%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

①上述前 5 名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人在主要供应商中不直接或者间接拥有权益。

②公司前 5 名供应商中，第五名为报告期新增供应商，采购额为 1,531.99 万元。

③报告期内不存在公司向单个供应商的采购比例超过总额 50%的情况，不存在严重依赖于少数供应商的情况。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,858,929.48	7,029,425.21	-2.43%	
管理费用	67,117,635.54	58,636,009.88	14.46%	主要系报告期支付职工薪酬增加所致。
财务费用	38,908,412.55	42,358,180.35	-8.14%	
研发费用	37,236,010.13	56,960,715.54	-34.63%	主要系报告期公司太阳能电池业务收入下降，研发投入减少所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
丝网主栅降本	需求更低的成本，增加公司利润	已导入	在不改变图形的前提下，通过降低网版总厚，使正银单耗平均下降 2mg/片，保证单耗降低，同时又能满足组件拉力需求；	低非硅成本，高可靠性，加强公司产品的行业竞争力；
168 栅提效工艺	需求更高的电池转换效率，满足组件更高功率需求	已导入	新工艺通过增加正面栅线根数，来提升 FF，同步搭配精密处理窄线宽网版+优化正银，降低遮光面积增	具有较高效率优势，满足行业主流趋势，将提升公司产品竞争力；

			加带来的影响，使效率增加 0.03-0.05%；	
制绒时创 CM11V06 酸洗剂降耗	降低成本，增加公司利润	已导入	酸洗剂上线后，HF 耗量下降 14.73L/万片，HCL 耗量下降 10.73L/万片；	低非硅成本，高可靠性，高转换效率，加强公司产品的行业竞争力；
项目丝网烧结四峰值提效工艺	提高电池转换效率，满足组件更高功率需求	已导入	在未增加成本的前提下，整体效率提升 0.03%；	零成本，高可靠性，高转换效率，加强公司产品的行业竞争力；

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	82	99	-17.17%
研发人员数量占比	13.67%	13.51%	0.16%
研发人员学历			
本科	28	30	-6.67%
硕士	1	2	-50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	64	69	-7.25%
30~40 岁	17	30	-43.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	37,236,010.13	56,960,715.54	44,172,991.13
研发投入占营业收入比例	4.44%	3.57%	4.09%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	528,027,780.86	902,714,892.99	-41.51%
经营活动现金流出小计	442,809,943.03	567,149,506.29	-21.92%
经营活动产生的现金流量净额	85,217,837.83	335,565,386.70	-74.60%
投资活动现金流入小计	5,055,259.00	15,102,825.95	-66.53%

投资活动现金流出小计	192,469,687.44	114,522,525.23	68.06%
投资活动产生的现金流量净额	-187,414,428.44	-99,419,699.28	-88.51%
筹资活动现金流入小计	281,646,852.70	132,624,060.74	112.36%
筹资活动现金流出小计	187,019,586.54	379,780,779.40	-50.76%
筹资活动产生的现金流量净额	94,627,266.16	-247,156,718.66	138.30%
现金及现金等价物净增加额	-7,581,195.50	-10,408,249.42	27.16%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-758.12万元，较上年同期减少净流出27.16%。

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少74.60%，主要系报告期收入规模较上年同期下降、上年同期收到增值税留抵退税款较多所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少88.51%，主要系报告期太阳能电池业务支付在建工程的现金同比增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加138.30%，主要系报告期偿还债务支付的现金同比减少、新增借款所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为85,217,837.83元，净利润为-261,747,536.94元，差异额为346,965,374.77元。主要系报告期计提大额固定资产减值准备所致，详见第十节、七、54、现金流量表补充资料。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,766,710.12	0.72%	对联营企业确认的投资收益、AAA级票据贴现息形成	否
资产减值	-203,780,745.49	82.70%	计提存货跌价准备形成	否
营业外收入	1,112,099.29	-0.45%		否
营业外支出	1,613,265.33	-0.65%	固定资产报废形成	否
信用减值损失	-5,065,802.07	2.06%	计提应收账款坏账准备形成	否
其他收益	16,700,846.10	-6.78%	收到政府补助形成	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023年末		2023年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	67,008,486.24	3.44%	111,410,636.31	5.22%	-1.78%	主要系报告期经营活动现金流入减少所致
应收账款	177,921,179.82	9.13%	188,654,316.11	8.83%	0.30%	主要系报告期应收光伏发电补贴款回款所致
存货	32,964,520.49	1.69%	53,334,632.86	2.50%	-0.81%	主要系报告期末库存商品减少所致
长期股权投资	5,262,400.32	0.27%	5,503,665.79	0.26%	0.01%	
固定资产	912,154,080.68	46.79%	1,216,976,497.24	56.99%	-10.20%	主要系计提固定资产减值准备所致
在建工程	303,153,724.41	15.55%	153,979,637.05	7.21%	8.34%	主要系金寨嘉悦二期 5.0GW 高效电池片 (TOPCon) 在建项目投入所致
使用权资产	1,270,392.67	0.07%	3,343,554.00	0.16%	-0.09%	
短期借款	25,252,481.62	1.30%	45,070,708.33	2.11%	-0.81%	主要系报告期偿还到期借款所致
合同负债	12,410,569.45	0.64%	9,012,273.33	0.42%	0.22%	主要系报告期预收销售款增加所致
长期借款	274,673,771.48	14.09%	225,976,000.00	10.58%	3.51%	主要系报告期新增银行长期借款所致
租赁负债	376,509.64	0.02%	1,103,277.00	0.05%	-0.03%	
应收票据	157,884,250.55	8.10%	209,175,507.22	9.80%	-1.70%	主要系报告期销售收入下降销售回款收到票据减少所致
应收款项融资	0.00	0.00%	12,444,287.78	0.58%	-0.58%	主要系报告期销售回款收到信用等级较高的银行承兑汇票余额增加所致
预付款项	33,864,846.69	1.74%	21,226,084.19	0.99%	0.75%	主要系报告期预付供应商货款所致
其他流动资产	9,636,380.34	0.49%	1,391,328.88	0.07%	0.42%	主要系增值税进项留抵所致
无形资产	68,893,117.64	3.53%	71,645,144.83	3.36%	0.17%	
其他非流动资产	146,395,631.98	7.51%	54,888,526.72	2.57%	4.94%	主要系预付金寨嘉悦二期 5.0GW 高效电池片 (TOPCon) 在建项目款所致
应付票据	0.00	0.00%	35,390,816.00	1.66%	-1.66%	主要系报告期票据已到期支付所致
应付账款	181,299,101.79	9.30%	197,394,641.72	9.24%	0.06%	主要系报告期

						太阳能电池片业务结算付款所致
其他应付款	218,067,502.84	11.19%	125,172,446.26	5.86%	5.33%	主要系报告期收到企业间借款所致
一年内到期的非流动负债	101,845,795.92	5.22%	91,011,647.79	4.26%	0.96%	主要系报告期一年内到期的长期应付款利息已支付所致
其他流动负债	149,188,418.87	7.65%	177,717,837.79	8.32%	-0.67%	主要系报告期已背书未到期的应收票据中未终止确认的部分减少所致
长期借款	274,673,771.48	14.09%	225,976,000.00	10.58%	3.51%	主要系报告期新增银行长期借款所致
长期应付款	511,760,345.53	26.25%	511,988,747.55	23.98%	2.27%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 受限的货币资金为格尔木长期借款提供担保资金 2,400.00 万元、金寨嘉悦公司银行承兑汇票保证金及信用证保证金 87.48 万元。

(2) 受限的固定资产和无形资产为格尔木公司、金寨嘉悦公司的借款抵押物。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,510,000.00	5,250,000.00	62.10%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东石大节能工程有限公司	子公司	节能服务	112,260,000.00	104,773,936.35	104,628,577.19		- 1,107,051.50	- 842,517.92
格尔木神光新能源有限公司	子公司	太阳能光伏发电	200,000,000.00	470,216,536.12	118,203,487.19	33,256,301.51	- 2,637,541.50	- 956,359.21
沃达工业大麻（云南）有限责任公司	子公司	工业大麻加工销售	30,000,000.00	1,880,356.68	1,877,566.75	205,147.50	- 998,270.96	- 2,444,555.82
安徽阳光恒煜新能源有限公司	子公司	EPC 工程	10,000,000.00	5,669,483.90	- 3,070,421.40		- 4,450,351.82	- 4,450,351.82
金寨嘉悦新能源科	子公司	太阳能电	400,000,000.00	1,454,512,168.75	188,394,663.06	805,456,615.12	- 198,029,88	- 215,334,98

技有限公司							6.37	7.44
铜陵嘉悦新能源科技有限公司	子公司	太阳能电 池	600,000.00	10,390,035.70	4,463,678.72		- 2,536,321.35	- 2,536,321.28
天津嘉悦新能电力工程有限公司	子公司	EPC 工程	600,000.00	3,230,973.78	191,052.68		-58,947.32	-58,947.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
铜陵嘉悦新能源科技有限公司	设立	短期内不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响
天津嘉悦新能电力工程有限公司	非同一控制下企业合并	短期内不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

(1) 山东石大节能工程有限公司：公司的全资子公司。注册资本为 11,226 万元，注册地址：济南市高新区工业南路 59 号中铁财智中心 7-1705，经营范围：节能技术推广服务；楼宇设备自控系统工程服务、计算机网络系统工程服务；电力软件的开发；机电产品的开发；照明节能产品的开发；电子产品的开发、销售；石油技术的开发及技术服务；环保技术服务；新能源技术推广服务；普通机械设备、电气自动化控制设备及配件的开发、组装、销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；以自有资产投资；合同能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 格尔木神光新能源有限公司：公司的全资子公司。注册资本 20,000 万元，注册地址：青海省格尔木市南出口收费站以南 6 公里 109 国道西侧 300 米处，经营范围：太阳能光伏发电（凭相关许可经营）；能源设备销售、维护（凡涉及国家行政许可的凭相关许可经营）；矿产品开发（不含勘探、开采及国家有专项规定的除外）、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 沃达工业大麻（云南）有限责任公司：公司的全资子公司。注册资本 3,000 万元，注册地址：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办果林社区云景路信息产业基地 25 号地块昆明电子信息类工业标准厂房（一期）1 幢 1 层 101 号，经营范围：许可项目：食品经营（销售散装食品）；食品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工业大麻花叶及萃取后渣叶再造香珠、薄片、香料；工业大麻的研发、推广加工及工业大麻产品的销售；工业大麻成型雾化制品的研发、生产及销售；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）生产；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售；电子产品销售；货物进出口；技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；食品经营（销售预包装食品）；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（工业大麻产业类的企业和项目必须通过安全生产、生态环境、公安（禁毒）等行业主管部门的监管和审批，并取得相应资质，对不符合上述规定的企业和项目实行“一票否决”，不得入区内开展生产、经营活动。）

(4) 安徽阳光恒煜新能源有限公司：公司的全资子公司。注册资本 1,000 万元，注册地址：安徽省六安市金寨县经济开发区（现代化产业园区）笔架山路一号，经营范围：一般项目：太阳能发电技术服务；节能管理服务；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；电力设施器材销售；电力电子元器件销售；电力行业高效节能技术研发；信息系统集成服务；先进电力电子装置销售；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；新材料技术推广服务；停车场服务；物联网技术研发；物联网应用服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品批发；五金产品零售；通讯设备销售；

电子产品销售；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；新能源原动设备销售；机械设备销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（5）金寨嘉悦新能源科技有限公司：公司的全资子公司。注册资本 4 亿元，注册地址：安徽省六安市金寨经济开发区（现代产业园区）笔架山路 1 号，经营范围：研发、采购、生产、加工、销售太阳能材料、太阳能电站、储能系统；从事太阳能与储能装备、产品、技术的进出口；从事太阳能、风能发电的投资开发；新能源产业技术研发、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（6）铜陵嘉悦新能源科技有限公司：公司的控股子公司。注册资本 6 亿元，公司出资占比 80%，注册地址：安徽省铜陵市铜官区狮子山北路 298 号 4 楼，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；电力电子元器件销售；电池销售；光伏发电设备租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（7）天津嘉悦新能电力工程有限公司：公司控股子公司。注册资本 4,000 万元，公司出资占比 51%，注册地址：天津自贸试验区（空港经济区）中环西路与西二道交口丽港大厦 2-713（天津优信商务秘书服务有限公司托管第 302 号），经营范围：一般项目：施工专业作业；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用产品销售；配电开关控制设备研发；工程管理服务；电气设备修理；通用设备修理；储能技术服务；工程和技术研究和试验发展；合同能源管理；节能管理服务；发电技术服务；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械电气设备销售；电池零配件销售；电池销售；发电机及发电机组销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供电业务；电气安装服务；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势

为达成 2030 年前达到“碳排放”峰值及 2060 年前实现“碳中和”的目标，国家正在加速推进绿色低碳能源发展计划，未来全国的能源结构将会发生转变，可再生能源的占比将会持续提升。根据中国光伏行业协会的预测，十四五期间，光伏将成为电力新增装机量的主体，国内光伏产业将迎来新的发展机遇期。

### 2、公司发展战略

公司紧跟国家战略，积极响应“碳中和”、“碳达峰”目标政策，并结合行业发展趋势及市场竞争格局等关键要素，对于未来的总体发展战略目标是：以高质量发展为总纲领，以新能源产业为总布局，打造坚实的核心竞争力，为新时期经济社会发展贡献价值，树立新发展理念的资本市场品牌形象。

光伏产业是我国具有国际竞争优势的战略性新兴产业，光伏产业中的太阳能电池行业属于技术密集资金密集型的产业，优质企业品牌效应集中度逐年升高，资金效应凸显，具有核心人才优势、技术优势、资金实力、品牌优势以及能够保持

持续的技术创新、市场领先地位的公司将获得更大的市场空间。公司全资子公司金寨嘉悦新能源一期高效晶硅光伏电池生产线采用行业主流的 PERC+SE 生产工艺，满产最大可达 3.5GW 的规模；截至本报告期末，公司全资子公司金寨嘉悦新能源二期高效电池片(TOPCon)生产项目正在建设中，规划产能 5.0GW。公司将争取早日实现产能规模的大幅提升，把握光伏行业发展机遇，同时，公司将通过技术创新、管理创新，全面提高产品质量，提升技术和研发实力，扩大市场占有率，整合行业资源，提高公司综合实力，逐步稳固在太阳能电池片行业里的市场地位。

公司未来将继续坚持“敬畏专业，突出主业”，在光伏产业领域深耕细作，顺应国家相关战略发展政策，力争早日成为资本市场“业绩优良、核心竞争力强”的高质量上市公司。

### 3、公司经营计划

(1) 抢抓机遇，积极推进新技术、新业务及新项目布局。公司将业务集中在太阳能电池技术研发和制造，为了更好的提升公司的经营效率和市场影响率，在控制总体风险的前提下，适度扩充公司的规模，积极与外部机构、政府等寻求建立战略合作，加大太阳能电池制造的规模，同时兼顾产业链相关新业务布局的开拓。

(2) 加强核心，大力推进人才体系建设，打造核心竞争力和一流团队。进一步梳理和明晰组织机构、职责分工、薪酬体系等，通过外引或内培等方式，建设国内一流的职业化专业化生产制造团队、营销团队、技术研发团队及职能管理团队等，制定具有吸引力的激励政策或方案，将核心制造和技术骨干及管理团队的人才留住，塑造忠诚勤勉担当的企业文化。

(3) 优化经营，突出计划推动能力，持续完善内控及业务流程。一是持续发挥经营计划部门作为公司经营管理指挥部的作用，建设以结果为导向、计划引领、过程管控、科学考核的经营计划管理体系；二是持续梳理优化内控制度及业务流程，打通公司各部门、各环节之间的沟通障碍，提升工作效率，推动业务发展。

(4) 持续优化资产结构，提升资产运转效率。根据公司发展战略，公司将推动非主业或经营效率低下资产/项目建设效率低下项目的处置，以整合优化资产结构及资源配置，提高资产流动性及使用效率，为公司的运营补充流动资金，优化内部业务结构，聚焦主业发展。

(5) 高质发展，充分激活各种融资造血机能，保障业绩持续提升。加强对资本市场相关政策法规的解读，顺应新时代要求，提高资本维度，充分利用资本市场提供的平台，构建产业和资本、资源和融资的良性循环。制定优质的资本开支计划，保持优良的财务运作状态，降低成本，提高效率，防范风险，综合提高公司的资本融通实力。

(6) 强化企业文化建设，增强企业凝聚力。努力提升公司社会形象和影响力，创造良好的工作环境，营造和谐上进的团队氛围，提升公司人才和用工的稳定性。

### 4、可能面对的风险及应对措施

(1) 技术升级风险：未来太阳能电池的各种工艺路线的发展仍具有不确定性，且整体技术迭代速度较快，如果后续其他技术路线出现重大突破，在量产效率大幅提高的同时成本也大幅下降，或者公司技术研发效果未达预期，亦或在技术研发换代时出现延误，则现有电池技术将面临较大冲击甚至有被替代的风险，如果金寨嘉悦新能源和铜陵嘉悦新能源无法紧跟行业技术发展速度，将面临技术更新迭代的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将保持灵活的市场需求反应体系，通过对外投资优化业务布局，并持续加大对技术和产品研发上的投入，建立健全市场政策、客户需求分析机制，提高新产品的快速响应能力和交付能力，增强公司风险

应对能力；同时公司将努力开展研发工作，落实技术规范、紧跟行业新技术指标要求、强化技术考核及完善技术梯队等多项措施，力争实现产品技术领先，提高公司的技术及产品、服务的竞争优势。

（2）经营管理风险：随着国家“十四五”规划的开局，中国的产业经济发展迎来了新变革时代，既提供了前所未有的机遇，也带来了更为艰巨的挑战，公司的管理能力、决策效率、风险防控、制度体系等是否能与时俱进，是否能满足“新发展阶段、新发展理念、新发展格局”的要求，是否能切实做到提高上市公司质量、实现公司及股东价值最大化，存在一定的不确定性。

应对措施：针对以上风险，公司将进一步完善管理流程和内部控制制度，强化风险管理能力。同时公司将进一步完善内部组织结构，优化人力资源配置，加强内部选拔及培训制度、激励制度，吸引优秀人才加入，进一步提升公司整体管理水平，防范经营管理风险。

（3）市场竞争风险：近年来，我国光伏产业链不断吸引新的投资者参与竞争，市场参与者数量呈现高速增长态势，光伏产业链各环节仍处于高强度竞争时期，市场竞争格局的变化促使市场进一步向优势企业集中，竞争焦点也由原来的规模和成本转向企业的综合竞争力。如果未来光伏行业竞争加剧或下游市场环境出现较大变化，导致市场需求与预期出现偏差，而公司不能利用自身的竞争优势进一步提升市场地位，将面临丧失竞争优势和市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加强市场政策、客户需求分析能力，增强公司风险应对能力。通过加强营销团队建设、持续优化、改进技术、提升服务质量等多种形式，实现差异化竞争，并积极开展新市场新客户的拓展工作，努力开发新客户。

（4）项目延缓风险：公司金寨嘉悦新能源二期高效电池片(TOPCon)生产项目正根据公司实际情况积极推进，上述项目建设规模和资金需求较大，公司将灵活统筹资金安排，通过向特定对象发行股票的募集资金、金融机构借款、政府项目代建、自筹资金等方式确定资金来源及融资方式，公司融资压力较大，存在资金到位不及时、无法足额融资或融资成本较高等风险而影响项目实施的可能性，对于金寨嘉悦新能源和铜陵嘉悦新能源的扩产计划和实现规模效应会产生一定的影响，请投资者注意相关风险。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注市场的变化，拓宽公司多元化的融资渠道，科学合理地选择融资方式，在满足资金需求的前提下，降低融资成本；同时，将加强财务内部管理，进一步优化融资结构，提高资金使用效率。

（5）综合因素影响公司子公司复工复产风险：近期，单晶硅电池片市场价格随着上游原材料的价格出现大幅下降，随着单晶硅电池片价格的快速下降，作为生产制造光伏太阳能电池片企业的金寨嘉悦新能源经营压力加大，与此同时近年来因金寨嘉悦新能源经营资金筹措未达预期，导致金寨嘉悦新能源现有 PERC 型电池片产线经营性现金流紧张。为减少损失及整体经营风险的角度考虑，金寨嘉悦新能源对其光伏太阳能电池片生产线实施临时停产，停产时间至 2024 年 5 月 15 日，公司目前正在积极对接市场，争取尽快落地订单，为复工复产提供保障。为尽快恢复生产，公司已制定全面的应对计划，减少因临时停产带来的损失，并尽快恢复到正常的生产状态。虽然金寨嘉悦尽最大努力争取按期复工复产，但仍面临不确定性，存在无法按期复工的风险。

应对措施：针对上述风险，为尽快恢复生产，公司已制定全面的应对计划，减少因临时停产带来的损失，并尽快恢复到正常的生产状态。公司将生产设备进行全面检修与维护，加强设备的日常维护和保养工作，确保设备运行正常；将对生产流程进行全面梳理，进行有针对性的优化和改进，从而提高生产效率，降低生产成本，进一步提升企业的竞争力；根据生产计划提前储备一定量的原材料，确保原材料的稳定供应；据生产需求合理调配人员。此外，公司加强员工培训，提高员工的操作技能和安全意识，为生产的顺利进行提供有力保障；除以上具体措施外，公司还将建立完善的生产恢复机制，成立专门的恢复生产小组，负责协调各方资源，确保各项措施得到有效执行，制定详细的恢复生产计划，明确各项任务的时间节点和责任人；同时，公司将密切关注市场动态和行业发展趋势，为提前复工复产做好充分准备。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》《证券法》等国家法律法规及规范性文件的相关规定，已经建立了比较完善的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事以及相关的议事规则和内控管理制度，并逐步加以完善，为公司法人治理的规范化运行提供了有效的制度保证。公司治理结构完善，股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司管理层共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的内部控制运行机制。

公司股东大会、董事会、监事会均能按照《公司法》及《公司章程》的要求履行各自的权利和义务，并按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，没有违法、违规的情况发生。

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。

截至报告期末，公司建立健全了覆盖公司主要生产经营活动的内部控制制度，但存在执行过程中出现未能有效执行的情形，导致内部控制存在 3 项财务报告重大缺陷。后续公司将积极整改并采取进一步措施加强内控制度流程的落实和管控，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，提高公司内部控制管理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定存在重大差异的具体情况及其原因说明

公司已根据实际情况建立了内部控制体系，但存在部分控制环节执行不到位，部分业务管理落实欠缺的情况，内部监督疏忽的情形。报告期内公司出现合同审批、采购付款及资金存放、关联交易控制、对子公司管理 3 项财务报告内部控制重大缺陷，公司需及时加强对公司内部控制各环节执行的检查监督和管控。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2023 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 11 日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-11/1216379802.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-11/1216379802.PDF</a>
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-22/1216876648.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-22/1216876648.PDF</a>
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.09%	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 15 日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-06-15/1217075624.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-06-15/1217075624.PDF</a>
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	3.85%	2023 年 08 月 11 日	2023 年 08 月 14 日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-14/1217524564.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-14/1217524564.PDF</a>
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-11-14/1218324670.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-11-14/1218324670.PDF</a>

### 2、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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王明圣	男	43	董事长、 总裁	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
林志煌	男	58	副董事长、 首席执行官 (CEO)	现任	2023年05月22日	2026年05月21日	0			1,100,000	1,100,000	股权激励授予
柏疆红	男	54	董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
黄建川	男	52	董事	现任	2023年11月13日	2026年05月21日						
刘黎明	男	50	独立董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
林善浪	男	59	独立董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
何少平	男	67	独立董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
吕海龙	男	47	监事会主席	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
邱志华	男	54	监事	现任	2021年03月06日	2026年05月21日	77,250	0	0		77,250	
杨绪胜	男	50	监事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日						
杨冬林	男	42	副总裁、	现任	2024年01	2026年05						

			董 事 会 秘 书		月 15 日	月 21 日						
唐洪湘	男	50	副 总 裁	现 任	2023 年 05 月 22 日	2026 年 05 月 21 日	0			500,0 00	500,0 00	股 权 激 励 授 予
谢景 远	男	48	副 总 裁、 财 务 总 监	现 任	2023 年 07 月 24 日	2026 年 05 月 21 日	0			500,0 00	500,0 00	股 权 激 励 授 予
叶海 滨	男	47	副 总 裁	现 任	2023 年 10 月 26 日	2026 年 05 月 21 日						
王波	男	41	副 总 裁	现 任	2023 年 12 月 31 日	2026 年 05 月 21 日						
黄双	男	38	董 事 长	离 任	2022 年 09 月 21 日	2023 年 05 月 22 日						
柏疆 红	男	54	副 董 事 长、 首 席 执 行 官 (CEO )	离 任	2022 年 09 月 21 日	2023 年 05 月 22 日						
徐化	男	61	董 事、 总 裁	离 任	2022 年 09 月 21 日	2023 年 05 月 22 日						
张越	男	51	董 事	离 任	2022 年 09 月 21 日	2023 年 05 月 22 日						
金炳 荣	男	76	独 立 董 事	离 任	2017 年 08 月 14 日	2023 年 05 月 22 日						
计小 青	女	51	独 立 董 事	离 任	2019 年 10 月 31 日	2023 年 05 月 22 日						
吴怀 连	男	69	独 立 董 事	离 任	2022 年 09 月 21 日	2023 年 05 月 22 日						
刘李 娥	女	35	监 事 会 主 席	离 任	2022 年 09 月 21 日	2023 年 05 月 22 日						
宫龙 龙	男	35	监 事	离 任	2022 年 09	2023 年 05						

					月 21 日	月 22 日						
马胜男	女	27	监事	离任	2022 年 09 月 20 日	2023 年 05 月 22 日						
刘勇	男	42	副 总 裁、 财 务 总 监	离任	2022 年 09 月 05 日	2023 年 05 月 22 日						
刘琦	女	41	副 总 裁、 董 事 会 秘 书	离任	2020 年 08 月 13 日	2023 年 03 月 30 日						
吴中瀚	男	47	副 总 裁	离任	2022 年 01 月 17 日	2023 年 05 月 22 日						
邱志华	男	54	副 总 裁	离任	2021 年 03 月 06 日	2023 年 04 月 27 日						
陈耿生	男	47	董 事	离任	2023 年 05 月 22 日	2023 年 10 月 21 日						
张健群	男	51	副 总 裁、 董 事 会 秘 书	离任	2023 年 04 月 02 日	2023 年 10 月 26 日						
雷庆	女	40	董 事	离任	2023 年 05 月 22 日	2023 年 12 月 29 日						
高翔	男	34	董 事	离任	2023 年 05 月 22 日	2023 年 12 月 29 日						
合计	--	--	--	--	--	--	77,250	0	0	2,100,000	2,177,250	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、刘琦女士因个人原因辞去公司副总裁、董事会秘书职务，于 2023 年 3 月 30 日离任。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 3 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

2、邱志华先生因个人原因于 2023 年 4 月辞去副总裁职务，邱志华先生辞去上述职务后仍继续担任公司其他职务，后经公司股东大会选举邱志华先生为公司第六届监事会监事。具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 22 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

3、鉴于公司第五届董事会任期即将届满，为满足公司规范运作的需要，公司董事会决定提前换届选举。黄双先生因任期届满，不再担任公司董事长、董事及董事会专门委员会委员等职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；柏疆红先生因任期届满，

不在担任公司副董事长、首席执行官（CEO）及董事会专门委员会委员等职务，于 2023 年 5 月 22 日离任，离任后，经公司股东大会选柏疆红先生担任公司第六届董事会董事职务；徐化先生因任期届满，不再担任公司总裁、董事及董事会专门委员会委员等职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；张越先生因任期届满，不再担任公司董事职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；金炳荣先生因任期届满，不再担任公司独立董事及董事会专门委员会委员等职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；计小青女士因任期届满，不再担任公司独立董事及董事会专门委员会委员等职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；吴怀连先生因任期届满，不再担任公司独立董事及董事会专门委员会委员等职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；刘勇先生因任期届满，不再担任公司副总裁、财务总监职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；吴中瀚先生因任期届满，不再担任公司副总裁职务，于 2023 年 5 月 22 日离任。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 5 日、2023 年 5 月 22 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

4、鉴于公司第五届监事会任期即将届满，为满足公司规范运作的需要，公司监事会决定提前换届选举。刘李娥女士因任期届满，不再担任公司监事会主席职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；宫龙龙先生因任期届满，不再担任公司监事职务，于 2023 年 5 月 22 日离任；马胜男女士因任期届满，不再担任公司监事职务，于 2023 年 5 月 22 日离任，离任后，马胜男女士任继续公司其他职务。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 5 日、2023 年 5 月 22 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

5、陈耿生先生因个人原因辞去公司董事职务，于 2023 年 10 月 21 日离任。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 23 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

6、公司第六届董事会第一次会议聘任张健群先生为公司副总裁、董事会秘书、财务总监职务，后因公司内部工作调整，张健群先生不再担任公司财务总监职务，于 2023 年 7 月 25 日解聘，解聘后，张健群先生任继续担任公司副总裁、董事会秘书职务；张健群先生因个人原因辞去公司副总裁、董事会秘书职务，于 2023 年 10 月 26 日解聘，解聘后张健群先生不再担任公司其他职务。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 25 日、2023 年 10 月 27 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

7、雷庆女士因个人原因辞去公司董事职务，于 2023 年 12 月 29 日离任；高翔先生因个人原因辞去公司董事职务，于 2023 年 12 月 29 日离任。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

#### 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	类型	日期	原因
刘琦	副总裁、董事会秘书	离任	2023 年 03 月 30 日	因个人原因辞去职务。
邱志华	副总裁	离任	2023 年 04 月 27 日	因个人原因辞去职务。
黄双	董事长	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
柏疆红	副董事长、首席执行官（CEO）	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
徐化	董事、总裁	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
张越	董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
金炳荣	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
计小青	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
吴怀连	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
刘李娥	监事会主席	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
宫龙龙	监事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
马胜男	监事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。
刘勇	副总裁、财务总监	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	因换届选举离任。

王明圣	董事、董事长	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为董事；经公司第六届董事会第一次会议选举为董事长。
王明圣	总裁	聘任	2023 年 05 月 22 日	经公司第六届董事会第一次会议聘任为总裁。
林志煌	董事、副董事长、	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为董事。
林志煌	首席执行官 (CEO)	聘任	2023 年 05 月 22 日	经公司第六届董事会第一次会议聘任为首席执行官 (CEO)。
柏疆红	董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为董事。
刘黎明	独立董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为独立董事。
林善浪	独立董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为独立董事。
何少平	独立董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为独立董事。
吕海龙	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为监事；经公司第六届监事会第一次会议选举为监事会主席。
邱志华	监事	被选举	2023 年 05 月 22 日	邱志华先生分别于 2022 年 9 月、2023 年 4 月辞去董事及副总裁职务，后经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为监事
杨绪胜	监事	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司职工代表大会选举为职工代表监事。
唐洪湘	副总裁	聘任	2023 年 05 月 22 日	经公司第六届董事会第一次会议聘任为副总裁。
谢景远	副总裁、财务总监	聘任	2023 年 07 月 24 日	经公司第六届董事会第三次会议聘任为副总裁、财务总监。
陈耿生	董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会选举为董事。
陈耿生	董事	离任	2023 年 10 月 23 日	因个人原因辞去职务。
张健群	副总裁、董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 02 日	经公司第五届董事会第二十九次会议聘任为副总裁兼董事会秘书；经第六届董事会第一次会议聘

				任为副总裁兼董事会秘书、财务总监。后因公司内部公司调整，经公司第六届第三次会议审议通过，张健群先生不再兼任公司财务总监职务，仍将继续担任公司副总裁、董事会秘书职务。
张健群	副总裁、董事会秘书	离任	2023 年 10 月 26 日	因个人原因辞去副总裁、董事会秘书职务。
叶海滨	副总裁	聘任	2023 年 10 月 26 日	经公司第六届董事会第三次会议聘任为副总裁。
黄建川	董事	被选举	2023 年 11 月 13 日	经公司 2023 年第四次临时股东大会选举为董事。
雷庆	董事	离任	2023 年 12 月 29 日	因个人原因辞去职务。
高翔	董事	离任	2023 年 12 月 29 日	因个人原因辞去职务。
王波	副总裁	聘任	2023 年 12 月 31 日	经公司第六届董事会第七次会议聘任为副总裁。
杨冬林	副总裁、董事会秘书	聘任	2024 年 01 月 15 日	经公司第六届董事会第八次会议聘任为副总裁、董事会秘书。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、王明圣先生，中国国籍，出生于 1981 年 10 月，英国南威尔士大学工商管理专业研究生，清华大学 EMBA。2005 年 7 月至 2014 年 12 月任中山新艺电子有限公司董事长特别助理；2015 年 1 月至 2017 年 12 月任安徽新艺电子有限公司总经理；2019 年 5 月至 2022 年 6 月任安徽思水源品牌运营管理有限公司董事长；2019 年 3 月至 2022 年 6 月安徽新旭新能源有限公司董事长；2021 年 10 月至 2023 年 4 月任赛拉弗能源集团股份有限公司监事会主席；2021 年 7 月至 2023 年 4 月任金寨莱德电力发展有限公司总裁；2021 年 12 月至今任金寨县政协常委；2021 年 12 月至今任金寨工商联副主席；2022 年 5 月至今任金寨新能源行业协会会长；2023 年 4 月至 2023 年 7 月任金寨嘉悦新能源科技有限公司总经理；2023 年 5 月至今任聆达股份董事长、总裁。

王明圣先生未直接持有公司股份；王明圣先生为金寨华成未来新能源科技合伙企业（有限合伙）（简称：华成未来）有限合伙人，且持有其 30.30% 财产份额，公司实际控制人黄双先生为华成未来的实际控制人；华成未来持有公司控股股东杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）（简称：光恒昱）99% 合伙财产份额，光恒昱持有公司股份 58,453,260 股，占公司总股本的 22.02%；金寨光合新能源科技合伙企业（有限合伙）（简称：金寨光合）为华成未来的有限合伙人，公司实际控制人黄双先生全资控股子公司海波里丝绿能科技（重庆）有限公司为金寨光合的普通合伙人，公司副董事长兼首席执行官柏疆红先生全资控股的衡利（重庆）智能科技研究院有限公司为金寨光合的有限合伙人。除此外，王明圣先生与公司其他董事、监事、高级管理人员及与其他持有公司 5% 以上股份的股东之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指

引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

2、林志煌先生，中国国籍，出生于 1966 年 4 月，中共党员，福建师范大学政治教育专业，本科学历。2008 年 11 月至 2018 年 6 月先后担任泉州市安溪湖头镇党委书记、安溪人大常委会副主任；2018 年 7 月至 2021 年 1 月任福建省中科生物股份有限公司副总经理、安徽省三安生物科技有限公司总经理；2021 年 1 月至 2022 年 11 月历任金寨嘉悦新能源科技有限公司副总裁、总裁、董事长；2022 年任六安市人民代表大会代表、六安市总商会副会长；2023 年 4 月至今任聆达集团工程建设指挥部总指挥；2023 年 5 月至今任聆达股份副董事长、首席执行官（CEO）。

林志煌先生持有公司股权激励授予股份 110 万股；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

3、柏疆红先生，中国国籍，出生于 1970 年 9 月，西安建筑科技大学建筑学专业，研究生学历，硕士学位。2009 年 9 月至 2015 年 9 月任重庆卓创国际工程设计有限公司董事长；2017 年 9 月至 2022 年 5 月任中衡设计集团董事；2015 年 10 月至今任中衡卓创国际工程设计有限公司总经理；2022 年 10 月至 2023 年 4 月任金寨嘉悦新能源科技有限公司总经理；2022 年 12 月至 2023 年 5 月任聆达股份副董事长、首席执行官（CEO）；2022 年 9 月至今任聆达股份董事。

柏疆红先生未直接持有公司股份；其全资控股的衡利（重庆）智能科技研究院有限公司为金寨光合新能源科技合伙企业（有限合伙）（简称：金寨光合）有限合伙人，金寨光合为金寨华成未来新能源科技合伙企业（有限合伙）（简称：华成未来）的有限合伙人，华成未来持有公司控股股东杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）（简称：光恒昱）99%合伙财产份额，光恒昱持有公司股份 58,453,260 股，占公司总股本的 22.02%；公司实际控制人黄双先生为华成未来的实际控制人；王明圣先生为华成未来的有限合伙人，且持有其 30.30%财产份额；除此外，柏疆红先生与公司其他董事、监事、高级管理人员及与其他持有公司 5%以上股份的股东之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

4、黄建川先生，中国国籍，出生于 1972 年 09 月，厦门大学 EDP。2009 年 7 月至 2018 年 6 月任厦门市万树科技有限公司董事长；2018 年 7 月至今任福建省万树集团有限公司董事长；2023 年 11 月至今任聆达股份董事。

黄建川先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

5、林善浪先生，中国国籍，出生于 1965 年 12 月，中共党员，福建师范大学政治经济学专业经济学博士，2001 年 7 月获评教授职称。1990 年 8 月至 2005 年 7 月历任福建师范大学助教、讲师、副教授、教授；2005 年 8 月至今任同济大学经济与管理学院教授、博士生导师；2016 年至今兼任上海新兴城市与发展研究院院长；2022 年 4 月至今任同济大学碳中和研究院教授；2023 年 5 月至今任聆达股份独立董事。

林善浪先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

6、刘黎明先生，中国国籍，出生于 1974 年 10 月，九三学社社员，北京工业大学微电子学与固体电子学专业研究生学历、中国兵器科学研究院光学工程专业博士，电子科技大学电子科学与技术专业博士后，教授。2005 年 7 月至 2013 年 6 月任昆明物理研究所高级工程师；2013 年 7 月至今先后任电子科技大学中山学院副教授、教授；目前主持国家自然科学基金面上项目、广东省基础与应用基础研究基金重点项目等多项课题，主要研究方向是新型钙钛矿太阳能电池技术，高效有机发光器件技术以及半导体气敏传感器技术等。2013 年 8 月至今在电子科技大学中山学院从事半导体光

电材料与器件研究；2022 年 8 月至今兼任中山市市场监督管理局知识产权专家；2020 年 1 月至今兼任中桂电力设备有限公司技术顾问；2022 年 4 月至今任广东欧曼科技股份有限公司独立董事；2023 年 5 月至今任聆达股份独立董事。

刘黎明先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5% 以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

7、何少平先生，中国国籍，出生于 1957 年 8 月，中共党员，福建林学院采运机械化专业，厦门大学会计专业研究生。高级会计师、资产评估师、中级审计师。1982 年 2 月至 1984 年 5 月任福建漳平林业局生产科副科长；1984 年 5 月至 1986 年 8 月任厦门龙岩地区林产品经销部经理；1986 年 8 月至 1995 年 7 月任集美财经学院会计系讲师；1995 年 7 月至 1997 年 8 月任厦门集友会计师事务所所长；1997 年 8 月至 2007 年 5 月厦门市城建国有资产投资有限公司审计部经理；2000 年至今任厦门促业财务咨询有限公司股东、监事；2007 年 6 月至 2017 年 9 月任厦门住宅建设集团有限公司审计部经理、风控总监；2008 年 9 月至今任厦门港湾大酒店有限公司董事；2018 年 5 月至今任厦门安妮股份有限公司董事；2019 年 9 月至今任厦门科利硕投资合伙企业（有限合伙）任合伙人；2019 年 4 月至今任成都欧林生物科技股份有限公司独立董事；2019 年 11 月任上海天好信息技术股份有限公司独立董事；2020 年 8 月至今任厦门龙进生物科技有限公司董事；2020 年 12 月至今任厦门大洲集团首席策略官；2023 年 5 月至今任聆达股份独立董事。

何少平先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5% 以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

8、吕海龙先生，中国国籍，出生于 1977 年 12 月，黎明职业大学涉外企业管理专业大专学历。2001 年 5 月至 2002 年 7 月任新华都百货有限公司培训师；2002 年 7 月至 2014 年 3 月历任泉州新华都购物广场有限公司采购员、经理、行政部经理；2014 年 5 月至 2023 年 1 月任漳浦嘉宏置业有限公司总经理，2023 年 4 月至 2024 年 3 月任聆达集团股份有限公司集团工程建设指挥部副总指挥；2023 年 5 月至今任聆达股份监事会主席。

吕海龙先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5% 以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

9、邱志华先生，中国国籍，出生于 1970 年 11 月。香港公开大学工商管理硕士学位。2003 年 5 月至 2020 年 11 月历任厦门市鹭昱实业发展有限公司副总、财务总监、总经理；2010 年 9 月至今任厦门馨程酒店有限公司监事；2020 年 5 月至今任高丹华聘（厦门）管理咨询有限公司执行董事、总经理；2020 年 12 月至今任厦门财富管理顾问有限公司顾问；2021 年 3 月至 2022 年 9 月任聆达股份董事；2021 年 3 月至 2023 年 4 月任聆达股份副总裁；2021 年 8 月至 2023 年 7 月任阳光恒煜（厦门）新能源有限公司总经理；2023 年 5 月至今任聆达股份监事。

邱志华先生直接持有公司股份 77,250 股；邱志华先生与公司其他董事、监事、高级管理人员及与其他持有公司 5% 以上股份的股东之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

10、杨绪胜先生，中国国籍，出生于 1974 年 9 月，中共党员，安徽省委党校法律专业，本科学历。1994 年 9 月至 2001 年 1 月历任金寨县沙河乡党委组织干事、办公室主任、组织委员；2001 年 2 月至 2002 年 12 月任金寨县张畈乡党委组织委员；2003 年 1 月至 2013 年 12 月历任金寨县质量技术监督局副局长、副局长；2014 年 1 月至 2016 年 12 月任金寨县市场监管局副局长；2017 年 1 月至 2019 年 12 月任金寨县发展改革委任副主任、总经济师；2020 年 1 月至今任金寨嘉悦新能源科技有限公司行政总监、副总经理、党支部书记、工会主席；2023 年 5 月至今任聆达股份监事。

杨绪胜先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5% 以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所

易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

11、杨冬林先生，中国国籍，出生于 1982 年 01 月，中共党员，本科学历。2015 年 7 月至 2016 年 8 月任招商证券北京东三环北路营业部副总经理；2016 年 9 月至 2018 年 4 月任长江证券北京分公司金融一部负责人；2018 年 5 月至 2023 年 12 月任银河证券北京雍和宫营业部总经理；2024 年 1 月至今任聆达股份副总裁、董事会秘书。

杨冬林先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

12、唐洪湘先生，中国国籍，出生于 1974 年 7 月，中共党员，南昌航空工业学院铸造专业，本科学历。1997 年 7 月至 2002 年 4 月历任中航工业南方铸造中心技术室助理工程师、工程师；2003 年 3 月至 2006 年 12 月任中航工业南方航发分公司团委书记兼南方公司团委副书记；2006 年 12 月至 2009 年 10 月任中航工业南方精密铸造中心党支部书记兼南方公司团委副书记；2009 年 10 月至 2013 年 4 月历任中航工业南方热处理加工中心主任、高级工程师；2013 年 4 月至 2014 年 1 月任中航工业南方人力资源部副部长；2014 年 1 月至 2017 年 12 月历任中航工业南方湖南通用航空发动机有限公司副总经理兼国际加工贸易分公司总经理，党委副书记、副总经理兼国际加工贸易分公司总经理，党委副书记、总经理；2017 年 12 月至 2018 年 12 月任中航工业南方生产管理部部长；2018 年 12 月至 2023 年 1 月任常州捷佳创智能装备有限公司常务副总经理；2023 年 2 月至 2023 年 4 月任常州捷佳创智能装备有限公司总经理；2023 年 5 月至今任聆达股份副总裁。

唐洪湘先生持有公司股权激励授予股份 50 万股；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

13、谢景远先生，中国国籍，出生于 1976 年 5 月，厦门大学工商管理专业研究生学历，中国注册会计师协会非执业会员。2003 年 1 月至 2005 年 7 月任泉州公正会计师事务所项目经理；2005 年 7 月至 2007 年 3 月任厦门钢宇工业有限公司财务经理；2007 年 3 月至 2012 年 4 月任福建泰山石化仓储发展有限公司财务经理；2012 年 3 月至 2018 年 4 月任麦格纳（福州）汽车座椅有限公司财务总监；2018 年 11 月至 2019 年 5 月任泉州市信和新材料股份有限公司总经理助理、审计总监；2019 年 5 月至 2023 年 5 月任欧华能源控股有限公司财务总监兼集团财务管理部副总经理；2023 年 5 月至今历任公司财务资金中心总经理、财务部总经理、聆达股份副总裁、财务总监。

谢景远先生持有公司股权激励授予股份 50 万股；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

14、叶海滨先生，中国国籍，出生于 1977 年 09 月，吉林大学药理学专业学士学位。2006 年 5 月至 2011 年 12 月任泉州市聚升药业有限公司副总经理；2012 年 1 月至今任福建紫云山医药发展有限公司总经理；2019 年 8 月至今任安溪县药学会理事长；2023 年 10 月至今任聆达股份副总裁。

叶海滨先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

15、王波先生，中国国籍，出生于 1983 年 6 月，长江商学院 EMBA 工商管理专业。2008 年 5 月至 2011 年 12 月担任北京联创若信科技发展有限公司副总经理；2012 年 1 月至 2015 年 10 月担任北京金刚游戏科技股份有限公司副总裁；2016 年 2 月至 2021 年 7 月担任金汇博林(天津)商业保理有限公司总经理；2023 年 12 月至今任聆达股份副总裁。

王波先生未持有公司股份；与公司其他董事、监事、高级管理人员及与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》《深圳证券交易所

所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》规定的不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形，不属于失信被执行人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王明圣	金寨嘉悦新能源科技有限公司	总经理	2023 年 05 月 10 日		是
王明圣	安徽阳光恒煜新能源有限公司	执行董事、法定代表人	2017 年 05 月 24 日		是
王明圣	安徽新艺包装制品有限公司	董事长、总经理、法定代表人	2017 年 05 月 24 日		是
王明圣	金寨嘉悦未来新能源技术开发有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2024 年 01 月 05 日		否
林志煌	金寨嘉悦新能源科技有限公司	法定代表人、执行董事	2021 年 12 月 10 日		是
林志煌	铜陵嘉悦新能源科技有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2023 年 06 月 26 日		是
柏疆红	衡利（重庆）智能科技研究院有限公司	执行董事兼经理，法定代表人	2022 年 08 月 04 日		是
柏疆红	中衡卓创（重庆）工程设计有限公司	董事兼总经理，法定代表人	2015 年 10 月 01 日		是
柏疆红	苏州工业园区中衡衡利产业投资有限公司	董事	2019 年 07 月 29 日		是
黄建川	漳州市万树节能科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2013 年 01 月 21 日		是
黄建川	福建省万树集团有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2018 年 07 月 27 日		是
黄建川	厦门市万树科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2011 年 04 月 06 日		是
黄建川	厦门万树股权投资基金管理有限公司	执行董事、法定代表人	2016 年 12 月 30 日		否
黄建川	厦门芯树链科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2022 年 09 月 29 日		否
刘黎明	中桂电力设备有限公司	技术顾问	2020 年 01 月 01 日		是
刘黎明	中山市市场监督管理局	知识产权专家	2022 年 08 月 10 日		是
刘黎明	电子科技大学中山学院	教授	2013 年 08 月 20 日		是
何少平	厦门市促业财务咨询有限公司	监事	2014 年 07 月 03 日		否
何少平	大洲控股集团有限公司	首席策略官	2020 年 12 月 15 日		是
何少平	厦门安妮股份有限公司	董事	2020 年 02 月 01 日		是
何少平	厦门港湾大酒店	董事	2004 年 06 月 01 日		是

	有限公司		日		
何少平	厦门龙进生物科技有限公司	董事	2021年01月12日		是
何少平	成都欧林生物科技股份有限公司	独立董事	2019年04月01日		是
林善浪	同济大学经济与管理学院	教授、博士生导师	2022年04月01日		是
林善浪	上海新兴城市与发展研究院	院长	2016年06月27日		是
吕海龙	漳浦嘉宏置业有限公司	监事	2019年05月24日		否
吕海龙	金寨嘉悦新能源科技有限公司	监事	2023年05月10日		否
邱志华	福建省闽华电源股份有限公司	董事	2023年07月10日		否
邱志华	厦门馨程酒店有限公司	监事	2010年09月10日		否
邱志华	高丹华聘（厦门）管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2020年05月29日		否
杨绪胜	格尔木神光新能源有限公司	监事	2023年11月15日		否
杨绪胜	山东石大节能工程有限公司	监事	2023年11月03日		否
杨绪胜	沃达工业大麻（云南）有限责任公司	监事	2023年11月02日		否
杨绪胜	安徽阳光恒煜新能源有限公司	监事	2023年11月05日		否
杨绪胜	铜陵嘉悦新能源科技有限公司	监事	2023年06月26日		否
杨绪胜	金寨嘉悦未来新能源技术开发有限公司	监事	2024年01月05日		否
王波	北京嘉新润科技有限公司	执行董事、经理	2023年03月14日		是
王波	海南星泰杰丰贸易有限公司	执行董事兼总经理	2022年03月02日		是
谢景远	铜陵嘉悦新能源科技有限公司	财务负责人	2023年06月26日		否
谢景远	山东石大节能工程有限公司	财务负责人	2023年11月03日		否
叶海滨	格尔木神光新能源有限公司	执行董事、法定代表人	2023年11月15日		是
叶海滨	上海嘉悦蔚蓝能源技术有限公司	执行董事	2024年02月21日		否
在其他单位任职情况的说明	格尔木神光新能源有限公司、山东石大节能工程有限公司、沃达工业大麻（云南）有限责任公司、安徽阳光恒煜新能源有限公司、金寨嘉悦新能源科技有限公司、金寨嘉悦未来新能源技术开发有限公司、铜陵嘉悦新能源科技有限公司、上海嘉悦蔚蓝能源技术有限公司为公司的控股公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司盈利水平、人员具体分工及履行情况决定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬支付情况：公司报告期末在任董事、监事、高级管理人员 14 人，报告期内离任董事 9 人，离任监事 3 人，离任高级管理人员 6 人。报告期内公司实际支付上述全部人员的税前报酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及其他形式从公司获得的报酬）合计 1,073.8 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王明圣	男	43	董事长、总裁	现任	72.1	否
林志煌	男	58	副董事长/首席执行官 (CEO)	现任	112.1	否
柏疆红	男	54	董事	现任	0	否
黄建川	男	52	董事	现任	0	否
刘黎明	男	50	独立董事	现任	5	否
林善浪	男	59	独立董事	现任	5	否
何少平	男	67	独立董事	现任	5	否
吕海龙	男	47	监事会主席	现任	25.3	否
邱志华	男	54	监事	现任	31.8	否
杨绪胜	男	50	职工代表监事	现任	46.2	否
唐洪湘	男	50	副总裁	现任	58.8	否
谢景远	男	48	副总裁、财务总监	现任	57.2	否
叶海滨	男	47	副总裁	现任	13.6	否
王波	男	41	副总裁	现任	0	否
黄双	男	38	董事长	离任	7.5	否
柏疆红	男	54	副董事长/首席执行官 (CEO)	离任	67.7	否
徐化	男	61	董事/总裁	离任	75.1	否
张越	男	51	董事	离任	0	否
金炳荣	男	76	独立董事	离任	6.7	否
计小青	女	51	独立董事	离任	6.7	否
吴怀连	男	69	独立董事	离任	6.7	否
刘李娥	女	35	监事会主席	离任	0	否
宫龙龙	男	35	监事	离任	0	否
马胜男	女	27	监事	离任	14.3	否
刘勇	男	42	副总裁/财务总监	离任	64.4	否
刘琦	女	41	副总裁/董事会秘书	离任	191.7	否
吴中瀚	男	47	副总裁/首席技术官	离任	126.3	否
邱志华	男	54	副总裁	离任	36.9	否
陈耿生	男	47	董事	离任	0	否
张健群	男	51	副总裁/董事	离任	37.7	否

			会秘书			
雷庆	女	40	董事	离任	0	否
高翔	男	34	董事	离任	0	否
合计	--	--	--	--	1,073.8	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十八次会议	2023年03月18日	2023年03月21日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-03-21/1216168000.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-03-21/1216168000.PDF</a>
第五届董事会第二十九次会议	2023年04月02日	2023年04月03日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-03/1216306485.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-03/1216306485.PDF</a>
第五届董事会第三十次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-28/1216646712.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-04-28/1216646712.PDF</a>
第五届董事会第三十一次会议	2023年05月05日	2023年05月06日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-06/1216760010.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-06/1216760010.PDF</a>
第六届董事会第一次会议	2023年05月22日	2023年05月22日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-22/1216876639.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-22/1216876639.PDF</a>
第六届董事会第二次会议	2023年05月30日	2023年05月31日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-31/1216943603.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-31/1216943603.PDF</a>
第六届董事会第三次会议	2023年07月24日	2023年07月25日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-07-25/1217376937.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-07-25/1217376937.PDF</a>
第六届董事会第四次会议	2023年08月25日	2023年08月28日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-28/1217653603.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-28/1217653603.PDF</a>
第六届董事会第五次会议	2023年10月13日	2023年10月13日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-10-13/1218031504.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-10-13/1218031504.PDF</a>
第六届董事会第六次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	<a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-10-27/1218167599.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-10-27/1218167599.PDF</a>

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王明圣	6	6	0	0	0	否	3
林志煌	6	6	0	0	0	否	3
柏疆红	10	1	9	0	0	否	5

黄建川	0	0	0	0	0	否	0
刘黎明	6	1	5	0	0	否	3
林善浪	6	1	5	0	0	否	3
何少平	6	1	5	0	0	否	3
陈耿生	5	0	5	0	0	否	2
雷庆	6	1	5	0	0	否	1
高翔	6	1	5	0	0	否	2
黄双	4	1	3	0	0	否	2
徐化	4	1	3	0	0	否	2
张越	4	0	4	0	0	否	2
金炳荣	4	0	4	0	0	否	2
计小青	4	0	4	0	0	否	2
吴怀连	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注工资规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的建议，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会战略委员会	黄双、柏疆红、徐化、金炳荣、吴怀连	1	2023年03月15日	讨论公司发展战略规划纲要（2021-2023）			
第六届董事会战略委员会	王明圣、林志煌、刘黎明	1	2023年05月22日	选举第六届董事王明圣为第六届董事会战略委员会召集人。			

第六届董事会战略委员会	王明圣、林志煌、刘黎明	1	2023年05月30日	讨论聆达股份向特定对象发行股票方案及预案等相关事项及公司与铜陵狮子山高新区管委会签订高效光伏电池片项目投资协议事项。			
第五届董事会审计委员会	计小青、吴怀连、柏疆红	1	2023年01月12日	公司审计部关于2022年度内部审计工作总结和2023年度内部审计工作计划。			
第五届董事会审计委员会	计小青、吴怀连、柏疆红	1	2023年04月13日	公司审计部关于2023年第一季度内部审计工作汇报和第二季度内部审计工作计划。			
第六届董事会审计委员会	何少平、刘黎明、雷庆	1	2023年05月22日	选举第六届独立董事何少平为第六届董事会审计委员会召集人。			
第六届董事会审计委员会	何少平、刘黎明、雷庆	1	2023年07月10日	公司审计部关于2023年第二季度内部审计工作汇报和第三季度内部审计工作计划。			
第六届董事会审计委员会	何少平、刘黎明、林善浪	1	2023年10月30日	公司审计部关于2023年第三季度内部审计工作汇报和第四季度内部审计工作计划。			
第五届董事会薪酬与考核委员会	黄双、柏疆红、徐化、金炳荣、吴怀连	0					
第六届董事会薪酬与考核委员会	林善浪、刘黎明、王明圣	1	2023年05月22日	选举第六届独立董事林善浪为第六届董事会薪			

				酬与考核委员会召集人。			
第六届董事会薪酬与考核委员会	林善浪、刘黎明、王明圣	1	2023年07月24日	讨论聆达股份2023年限制性股票激励计划（草案）、公司《2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关事项			
第六届董事会薪酬与考核委员会	林善浪、刘黎明、王明圣	1	2023年10月13日	讨论关于调整聆达股份2023年限制性股票激励计划相关事项及向激励对象首次授予限制性股票的事项			
第五届董事会提名委员会	吴怀连、金炳荣、黄双	1	2023年04月02日	资格审查并同意聘任张健群先生为副总裁兼董事会秘书。			
第五届董事会提名委员会	吴怀连、金炳荣、黄双	1	2023年05月05日	资格审查并同意提名王明圣先生、林志煌先生、柏疆红先生、陈耿生先生、雷庆女士和高翔先生为公司第六届非独立董事候选人；同意提名林善浪先生、刘黎明先生、何少平先生为公司第六届董事会独立董事候选人；资格审查并同意提名张健群先生为副总裁兼董事会秘书兼财务总监。			
第六届董事会提名委员会	刘黎明、何少平、林志煌	1	2023年07月24日	资格审查并同意聘任谢景远先生为副总裁兼财			

				务总监。			
第六届董事会提名委员会	刘黎明、何少平、林志煌	1	2023年10月26日	资格审查并同意提名黄建川先生为公司第六届非独立董事候选人；资格审查并同意聘任叶海滨先生为副总裁。			
第六届董事会提名委员会	刘黎明、何少平、林志煌	1	2023年12月31日	资格审查并同意聘任王波先生为副总裁。			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	36
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	564
报告期末在职员工的数量合计（人）	600
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,286
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	340
销售人员	8
技术人员	181
财务人员	11
行政人员	60
合计	600
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	11
本科	141
专科及以下	448
合计	600

## 2、薪酬政策

建立与公司经营业绩目标相匹配的薪酬预算管理体系。参照行业薪酬水平，兼顾公司实际状况，形成有相对竞争力的薪酬水平。按贡献率、经济性、技术性等方面进行岗位评估，突出核心重点岗位，且兼顾相对公平。建立科学合理适当的薪酬结构，实现公司目标与员工利益一致性。

## 3、培训计划

员工培训遵循服务公司发展战略、员工个性与共性结合、培训与工作兼顾、成本控制与效率结合、专业技能培训与职业素养培训相结合的原则。各部门在每年年末根据部门工作实际情况，填写《年度部门培训需求表》，按期汇总至人力资源部。人力资源部根据公司年度经营目标与计划确定年度培训预算和目标，结合各部门年度培训需求，填写《公司年度培训计划表》，上报总裁办公会批准后执行。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	597,428
劳务外包支付的报酬总额（元）	17,694,073.00

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	267,599,995
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度利润分配预案：不派发现金红利，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

根据公司 2023 年限制性股票激励计划，首次授予日为 2023 年 10 月 13 日，授予限制性股票数量共 821.00 万股，其中授予 5 名激励对象 370.00 万股第一类限制性股票，授予 52 名激励对象 369.00 万股第二类限制性股票，预留第二类限制性股票 82.00 万股。

公司于 2023 年 10 月 13 日召开了第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。鉴于公司首次授予的激励对象中，有 3 名拟激励对象因离职已不再具备激励对象资格、7 名拟激励对象因个人原因自愿放弃拟获授部分的限制性股票，根据公司 2023 年第三次临时股东大会的授权，董事会就本次激励计划的授予数量及激励对象人数进行调整。

公司本次激励计划授予的权益总数由 821.00 万股调整为 613.00 万股，首次授予激励对象人数由 57 人调整为 47 人，首次授予权益由 739.00 万股调整为 531.00 万股。其中授予第一类限制性股票的激励对象人数由 5 人调整为 3 人，授予第一类限制性股票数量由 370.00 万股调整为 210.00 万股；首次授予第二类限制性股票的激励对象人数由 52 人调整为 44 人，首次授予第二类限制性股票数量由 369.00 万股调整为 321.00 万股。上述具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《公司第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-068）、《公司第六届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-069）、《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-071）。

经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了公司向 3 名激励对象授予 210.00 万股限制性股票的登记工作，新增股份于 2023 年 11 月 3 日上市。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
林志煌	副董事长、首席执行官（CEO）	0	1,100,000	0	0	0	1,100,000	0	0	0	1,100,000	8.28	1,100,000
唐洪湘	副总裁	0	500,000	0	0	0	500,000	0	0	0	500,000	8.28	500,000
谢景远	副总裁、财务总监	0	500,000	0	0	0	500,000	0	0	0	500,000	8.28	500,000
合计	--	0	2,100,000	0	0	--	2,100,000	--	0	0	2,100,000	--	2,100,000
备注（如有）	2023 年 7 月，公司实施了 2023 年限制性股票激励计划，其中授予林志煌第一类限制性股票 110.00 万股、授予唐洪湘第一类限制性股票 50.00 万股、授予谢景远第一类限制性股票 50.00 万股，授予价格为 8.28 元；公司于 2023 年 11 月 3 日完成授予登记，报告期末持有限制性股票均未解锁。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

本激励计划第一类限制性股票有效期为自第一类限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的第一类限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。

本激励计划授予的第一类限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的第一类限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

本激励计划的第一类限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自第一类限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至第一类限制性股票首次授予上市之日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二个解除限售期	自第一类限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至第一类限制性股票首次授予上市之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自第一类限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至第一类限制性股票首次授予上市之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

(八) 第一类限制性股票业绩考核要求

1、公司层面业绩考核要求

本激励计划第一类限制性股票考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以公司 2022 年营业收入为基数，公司 2023 年营业收入增长率不低于 20%； 2、公司 2023 年净利润不低于 1,500 万元。
第二个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以公司 2022 年营业收入为基数，公司 2024 年营业收入增长率不低于 200%； 2、公司 2024 年净利润不低于 35,000 万元。
第三个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以公司 2022 年营业收入为基数，公司 2025 年营业收入增长率不低于 300%； 2、公司 2025 年净利润不低于 42,000 万元。

注：1、上述“营业收入”、“净利润”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据。

2、上述“净利润”指标以经审计的归属于母公司股东的净利润，并剔除公司全部在有效期内的股权激励计划和员工持股计划（如有）所涉及的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的第一类限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

2、个人层面绩效考核要求

在公司业绩目标达成的条件下，激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施，依据解除限售前最近一次考核结果确认解除限售比例。激励对象个人考核评价结果分为“优秀”、“良好”、“合格”、“不合格”四个等级，对应的个人层面系数情况如下：

绩效评级	优秀/良好	合格	不合格
标准系数	100%	80%	0%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际权益行使额度=个人当年计划权益行使额度×个人层面系数。

激励对象当期计划解除限售的第一类限制性股票因考核原因不能解除限售或不能完全解除限售的，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司或控股子公司的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的关键岗位员工。	13	1,607,600	1、报告期内，因第二个解锁期业绩考核指标未达成，第一期员工持股计划第二个解锁期对应的全体持有人 50% 的持股份额由持股计划管理委员会收回，于 2023 年 3 月 31 日出售完毕，出售数量为 1,607,600 股，并于 2023 年 4 月 6 日完成了相应财产清算和返还。报告期末，公司第一期员工持股计划持有公司股票数量变更为 0 股。 2、报告期内，因有 3 名持有人离职，第一期员工持股计划持有人数由 13 人变更为 10 人。具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 3 日、2023 年 5 月 6 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。	0.61%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
刘琦	副总裁、董事会秘书 (2023 年 3 月辞职)	50,000	0	0.00%
邱志华	副总裁、首席技术官	75,000	0	0.00%
吴中瀚	副总裁、首席技术官 (因第五届高级管理人员任期届满，不再担任董事副总裁、首席技术官)	150,000	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

公司第一期员工持股计划通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计 3,215,100 股，本期员工持股计划购买回购股票的价格为 8.6 元/股。该股份于 2021 年 2 月 1 日由公司回购专用证券账户非交易过户至公司第一期员工持股计划专户。本员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，最长锁定期为 24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

公司于 2022 年 3 月 19 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于确认公司第一期员工持股计划第一个解锁期业绩考核指标实现情况的议案》，确认公司第一期员工持股计划所设第一个解锁期业绩考核指标未达成，第一个解锁期对应的全体持有人 50% 的持股份额，将根据股东大会批准的《聆达集团股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）》，由持股计划管理委员会收回，择机出售后予以权益处置分配，即以原认购金额加上同期银行贷款利率（LPR）之和与售出净收益孰低值返还持有人，剩余资金归属于公司。根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司第一期员工持股计划第一批股票于 2022 年 4 月 20 日出售完毕，出售数量为 1,607,500 股，并于 2022 年 4 月 21 日完成了相应财产清算和返还。

公司于 2023 年 3 月 18 日召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于确认公司第一期员工持股计划第二个解锁期业绩考核指标实现情况的议案》，确认公司第一期员工持股计划所设第二个解锁期业绩考核指标未达成，第二个解锁期对应的全体持有人剩余持股份额，将根据股东大会批准的《聆达集团股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）》，由持股计划管理委员会收回，择机出售后予以权益处置分配，即以原认购金额加上同期银行贷款利率（LPR）之和与售出净收益孰低值返还持有人，剩余资金归属于公司。根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司第一期员工持股计划第二批股票于 2023 年 3 月 31 日出售完毕，出售数量为 1,607,600 股，并于 2023 年 4 月 6 日完成了相应财产清算和返还。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组

织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：聆达集团股份有限公司本部和 7 家子公司：金寨嘉悦新能源科技有限公司、铜陵嘉悦新能源科技有限公司、格尔木神光新能源有限公司、安徽阳光恒煜新能源有限公司、天津嘉悦新能电力工程有限公司、山东石大节能工程有限公司、沃达工业大麻（云南）有限责任公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、质量、环境、安全管理、企业文化、资金业务管理、采购业务管理、资产管理、销售业务管理、工程项目、合同管理、关联交易控制、担保业务、投资管理等。重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、关联交易控制、担保业务、投资管理等。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023 年 08 月 30 日	缺陷一、1、公司全资子公司金寨嘉悦新能源有限公司（以下简称“金寨嘉悦”）于 2023 年 8 月 30 日与华潍供应链（上海）有限公司签订总额为 2,020.56 万元的采购合同，合同约定签订合同后预付 500 万元，货到验收合格后支付后续尾款。但金寨嘉悦在仅收到部分货物的情况下即将合同款全额支付，截至 2023 年 12 月 31 日预付款项 1,371.81 万元对应的货物至本报告日仍未交付。	对期末预付款项存在影响	收回预付款项或货物	2024 年 05 月 31 日	董事长、首席执行官（CEO）	详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明
2023 年 07 月 05 日	缺陷一、2、金寨嘉悦于 2023 年 7 月 5 日与安徽骏鑫工程建设有限	形成关联方资金占用	收回关联方占用资金及相关费用	2024 年 05 月 31 日	董事长、首席执行官（CEO）	详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明

	<p>公司（以下简称“安徽骏鑫”）签订工程承包协议备忘录，承诺将建设金寨聆达集团总部办公大楼的工程承包给安徽骏鑫。协议约定，在签订本协议之日，安徽骏鑫一次性向金寨嘉悦正丰新能源有限公司账户缴存1,000万元作为承建工程定金，同时约定金寨嘉悦在2023年12月30日前一次性将定金退还，并支付资金占用费80万元。截至本报告日，金寨嘉悦尚未按工程承包协议备忘录约定将定金退还给安徽骏鑫，金寨嘉悦正丰新能源有限公司亦未将代收定金返还给金寨嘉悦。2024年1月，安徽骏鑫向安徽省金寨县人民法院提出诉讼，请求金寨嘉悦双倍返还定金共计2,000万元。该事项未履行相关内部控制的决策、审批程序，定金由关联方代收且占用。</p>					
<p>2023年07月14日</p>	<p>缺陷一、3、金寨嘉悦于2023年7月14日与厦门市科罗恩生活家居有限公司签订3,000万元借款合同及补</p>	<p>对期末负债和本期损益存在影响</p>	<p>偿还债务、消除影响</p>	<p>2024年05月31日</p>	<p>董事长、首席执行官（CEO）</p>	<p>详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明</p>

	<p>充协议，借款期限自 2023 年 7 月 17 日起至 2023 年 10 月 16 日止，双方确认借款利率为月利率 2%。金寨嘉悦于 2023 年 7 月 18 日收到上述 3,000 万元借款，2023 年 7 月 24 日将 3,000 万元转入天津华明村镇银行股份有限公司活期账户，同日从该活期账户转存定期存单，存单期限 3 个月，存单利率 1.1%；2023 年 10 月 24 日，3,000 万元定期存单到期转回活期账户，同日又转存 3 个月定期存单；2023 年 12 月 28 日，定期存单提前取出转存至活期账户。该项借款未履行相关内部控制的决策、审批程序。</p>					
<p>2023 年 12 月 25 日</p>	<p>缺陷一、4、金寨嘉悦与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额 56 万元，借款期限 24 个月，金寨嘉悦于 2023 年 12 月 25 日收到上述借款。该笔借款由金寨嘉悦法定代表人林志煌提供保证担保。金寨嘉悦与深圳前海微众银</p>	<p>对期末负债和本期损益存在影响</p>	<p>偿还债务、消除影响</p>	<p>2024 年 05 月 31 日</p>	<p>董事长、首席执行官 (CEO)</p>	<p>详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明</p>

	<p>行股份有限公司签订三笔借款合同，借款金额分别为 90 万元、24 万元及 10 万元，借款期限均为 24 个月，金寨嘉悦分别于 2023 年 12 月 25 日收到 90 万元、24 万元两笔借款、2023 年 12 月 28 日收到 10 万元借款。三笔借款均由金寨嘉悦法定代表人林志煌提供保证担保。上述银行借款未履行相关内部控制的决策、审批程序。</p>					
2023 年 06 月 12 日	<p>缺陷二、1、金寨嘉悦于 2023 年 6 月 12 日向关联方安徽新旭新能源有限公司（以下简称“安徽新旭”）付款 380 万元，安徽新旭分别于 2023 年 6 月 13 日退回 300 万元、2023 年 9 月 28 日退回 80 万元。该关联交易未履行相关内部控制的决策、审批程序。</p>	该款项已收回	收回关联方占用资金及相关费用	2024 年 05 月 31 日	董事长、首席执行官（CEO）	详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明
2023 年 12 月 25 日	<p>缺陷二、2、金寨嘉悦于 2023 年 12 月 25 日向关联方浙江容硕互联网科技有限公司付款 180 万元。截至本报告日，尚未收回。该关联交易未履行相关内部控制的决策、审批程</p>	形成关联方资金占用	收回关联方占用资金及相关费用	2024 年 05 月 31 日	董事长、首席执行官（CEO）	详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明

	序。					
2023 年 12 月 31 日	缺陷三、上述内部控制缺陷均存在子公司，表明公司对子公司相关内部控制失效	对财务报告部分项目存在影响	加强对子公司相关的内部控制	2024 年 05 月 31 日	董事长、首席执行官 (CEO)	详见后期公司对外披露的整改报告及专项说明

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
天津嘉悦新能电力工程有限公司	统一管理制度	已完成	无	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。2、公司更正已公布的财务报告。3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。4、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。二、重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策。2、未建立反舞弊程序和控制措施。3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。三、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：1、违犯国家法律法规或规范性文件。2、重大决策程序不民主、不科学。3、制度缺失可能导致系统性失效。4、管理骨干人员或技术骨干人员纷纷流失。5、媒体负面新闻频现。6、重大或重要缺陷不能得到整改。7、其他对公司负面影响重大的情形。二、重要缺陷：一个或多个缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致企业偏离控制目标的缺陷。三、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，缺陷<math>\geq</math>营业收入 1%。二、重要缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，营业收入 1%<math>&gt;</math>缺陷<math>\geq</math>营业收入 0.25%。三、一般缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差</p>	<p>一、重大缺陷：1、直接财产损失达到 400 万元(含)以上。2、潜在负面影响：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重。二、重要缺陷：1、直接财产损失达到 100 万(含)—400</p>

	率后，缺陷<营业收入 0.25%。	万元。2、潜在负面影响：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。三、一般缺陷：1、直接财产损失在 100 万元以下。2、潜在负面影响：受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		3
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，聆达股份于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

在内部控制鉴证过程中，我们发现聆达股份财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

#### （一）合同审批、采购付款及资金存放相关内部控制存在重大缺陷

1. 聆达股份全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司（以下简称“金寨嘉悦”）于 2023 年 8 月 30 日与华潍供应链（上海）有限公司签订总额为 2,020.56 万元的采购合同，合同约定签订合同后预付 500 万元，货到验收合格后支付后续尾款。金寨嘉悦在仅收到部分货物的情况下即将合同款全额支付，截至 2023 年 12 月 31 日预付款项 1,371.81 万元对应的货物至本报告出具日仍未交付。

聆达股份未对上述采购合同的约定条款及商业合理性等予以充分关注，大额资金支出缺乏管控。

2. 金寨嘉悦于 2023 年 7 月 5 日与安徽骏鑫工程建设有限公司（以下简称“安徽骏鑫”）签订工程承包协议备忘录，承诺将建设金寨聆达集团总部办公大楼的工程承包给安徽骏鑫。备忘录约定，在签订协议之日，安徽骏鑫一次性向金寨嘉悦正丰新能源有限公司账户缴纳 1,000 万元作为承建工程的定金，同时约定金寨嘉悦在 2023 年 12 月 30 日前一次性将定金退还，并支付资金占用费 80 万元。截至本报告出具日，金寨嘉悦尚未按工程承包协议备忘录约定将定金退还给安徽骏鑫，金寨嘉悦正丰新能源有限公司亦未将代收定金返还给金寨嘉悦。2024 年 1 月，安徽骏鑫向安徽省金寨县人民法院提出诉讼，请求金寨嘉悦双倍返还定金共计 2,000 万元。

聆达股份未对上述备忘录的约定条款及商业实质等予以充分关注，定金由关联方代收且占用，未履行相关内部控制的决策、审批程序。

3. 金寨嘉悦于 2023 年 7 月 14 日与厦门市科罗恩生活家居有限公司签订 3,000 万元借款合同及补充协议, 借款期限自 2023 年 7 月 17 日起至 2023 年 10 月 16 日止, 双方确认借款利率为月利率 2%。金寨嘉悦于 2023 年 7 月 18 日收到上述 3,000 万元借款, 2023 年 7 月 24 日将 3,000 万元转入天津华明村镇银行股份有限公司活期账户, 同日从该活期账户转存定期存单, 存单期限 3 个月, 存单利率 1.1%; 2023 年 10 月 24 日, 3,000 万元定期存单到期转回活期账户, 同日又转存 3 个月定期存单; 2023 年 12 月 28 日, 定期存单提前取出转存至活期账户。

聆达股份未对上述 3,000 万元资金的借入、异地存放或使用的商业合理性等予以充分关注, 未履行相关内部控制的决策、审批程序。

4. 金寨嘉悦与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订借款合同, 借款金额 56 万元, 借款期限 24 个月, 金寨嘉悦于 2023 年 12 月 25 日收到上述借款。该笔借款由金寨嘉悦法定代表人林志煌提供保证担保。

金寨嘉悦与深圳前海微众银行股份有限公司签订三笔借款合同, 借款金额分别为 90 万元、24 万元及 10 万元, 借款期限均为 24 个月, 金寨嘉悦分别于 2023 年 12 月 25 日收到 90 万元、24 万元两笔借款、2023 年 12 月 28 日收到 10 万元借款。三笔借款均由金寨嘉悦法定代表人林志煌提供保证担保。

聆达股份未对上述银行借款履行相关内部控制的决策、审批程序。

上述事项表明, 聆达股份合同审批、采购付款及资金管理等相关控制活动存在重大缺陷, 与之相关的财务报告内部控制失效。

## (二) 关联交易相关内部控制存在重大缺陷

1. 金寨嘉悦于 2023 年 6 月 12 日向关联方安徽新旭新能源有限公司(以下简称“安徽新旭”)付款 380 万元, 安徽新旭分别于 2023 年 6 月 13 日退回 300 万元、2023 年 9 月 28 日退回 80 万元。该关联交易聆达股份未履行相关内部控制的决策、审批程序。

2. 金寨嘉悦于 2023 年 12 月 25 日向关联方浙江容硕互联网科技有限公司付款 180 万元。截至本报告出具日, 尚未收回。该关联交易聆达股份未履行相关内部控制的决策、审批程序。

上述事项连同前述第(一)部分第 2 项事项表明, 聆达股份针对防范关联方资金占用的内部控制未能得到执行, 无法合理保证防止或及时发现未经授权且对财务报表有重大影响的关联交易, 与之相关的财务报告内部控制失效。

## (三) 对子公司管理相关内部控制存在重大缺陷

上述(一)和(二)列示的重大缺陷均存在于子公司, 表明聆达股份对子公司管理相关内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证, 而上述重大缺陷使聆达股份内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷已包含在企业内部控制评价报告中。在聆达股份 2023 年财务报表审计中, 我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司被列为六安市水环境重点排污监控单位。

金寨嘉悦新能源在生产经营过程中需遵守的与环境保护相关的法律法规及行业标准如下：

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法（2017）》《中华人民共和国水法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《建设项目环境保护管理条例》《危险废物贮存污染控制标准》《一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准》《电池工业污染物排放标准》。

环境保护行政许可情况

金寨嘉悦新能源排污许可证（证书编号：91341524MA2TD4802P001Q）申领时间为 2023 年 3 月 17 日，有效期至 2028 年 4 月 27 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金寨嘉悦新能源科技有限公司	废水	化学需氧量（COD）、总氮（TN）、悬浮物（SS）、总磷（TP）、氟化物	连续排放	1	厂区废水站总排口与污水管网对接，并入金寨现代产业园污水处理厂。	COD: 24.8mg/L; TN: 8.81mg/L; SS: 14.63mg/L; TP: 0.125mg/L; F <sup>-</sup> : 6.7mg/L; PH: 7.3	《电池工业污染物排放标准》（GB30484-2013）	/	/	无超标排放
金寨嘉悦新能源科技有限公司	废气	F <sup>-</sup> 、HCl、Cl <sub>2</sub> 、颗粒物、NO <sub>x</sub> 、	连续排放	7	车间 5 个废气排气筒，废水处理	F <sup>-</sup> : 0.204mg/m <sup>3</sup> ; HCl: 1.42mg/	《恶臭污染物排放标准》（GB145	/	/	无超标排放

		NH3、VOCs、SO2、HS、臭气浓度、非甲烷总烃			站 1 个废气排气筒，动力站 1 个废气排气筒（目前暂停使用）	m <sup>3</sup> ；Cl <sub>2</sub> : 1.305mg/m <sup>3</sup> ；颗粒物: 1.8mg/l；NOx: 8.4mg/m <sup>3</sup> ；NH3: 9.12mg/m <sup>3</sup> ；VOCs: 0.116mg/m <sup>3</sup>	54-93)《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)			
--	--	----------------------------	--	--	---------------------------------	--	---	--	--	--

对污染物的处理

金寨嘉悦新能源防治污染设施现有一座污水处理站和一套废气处理排放系统，均正常运行。

1、废水

废水处理工艺主要为“调节池+一级除氟反应池+一级除氟沉淀池+二级除氟反应池+二级除氟沉淀池+高效脱氮+A/O生化池+二沉池”。其中除氟系统去除效率为 99%；高效脱氮系统对氨氮去除效率为 7%，对总氮去除效率为 85%，去除效率为 13%；A/O 系统对 COD 去除效率为 50%，对氨氮去除效率为 86%，对总氮去除效率为 90%。

2、废气

(1) 制绒、扩散、石墨清洗等产生的含氯化氢、氯气、氟化氢废气污染物浓度较低，采用工艺成熟的碱液喷淋法进行处理，处理效率为 90%；刻蚀产生的 NOx 和氟化物采用四级喷淋吸收设备和 SDG 酸气吸附剂（一备一用）进行处理，处理后酸性废气通过 25m 高排气筒排放，其处理效率达到 90%。

(2) 镀膜产生微量的硅烷、氨气经真空泵抽出，进入硅烷燃烧桶+防爆硅烷净化器+洗涤塔处理后，通过 25m 高排气筒排放，对硅烷处理效率为 99.9%，对氨气的处理效率为 80%。

(3) 生产车间印刷、烧结工段产生含 VOCs 的有机废气，采用 UV 光解+活性炭纤维吸附处理后，通过 25m 高排气筒排放，其处理效率为 99%。

(4) 废水处理站调节池会产生少量酸洗废气，其主要污染物为氟化物、氮氧化物，本次本项目对调节池加盖密闭，盖板预留进、出气口，酸性废气由引风管收集至碱液喷淋装置净化处理，对氮氧化物、氟化氢等酸性废气去除率可达 90% 以上。

(5) 燃气锅炉生产过程会产生少量的烟气、SO<sub>2</sub> 和 NOx，产生的 NOx 采用 FGR 烟气外循环燃烧技术处理后，通过 25m 高排气筒排放，去除率达到 60%，现已停止运行，2023 年度全年未运行。

突发环境事件应急预案

金寨嘉悦新能源按照《中华人民共和国突发事件应对法》《国家突发环境事件应急预案》等相关法律、法规及规章的要求，针对公司的实际情况制定了突发环境事件应急预案，并定期开展应急演练。

环境自行监测方案

金寨嘉悦新能源环境监测工作委托第三方有资质的单位定期检测。

1、废水监测方案

监测项目：pH、COD、SS、氨氮、总氮、氟化物

监测布点：污水总排口设有流量计、COD、PH、氨氮 在线监测仪，其它因子每半年监测一次，人工监测每半年监测一次。

2、废气监测方案

监测项目：HF、HCl、Cl2、NOx、颗粒物、TVOC、NH3、H2S

监测布点：在废气排口设监测点（污染源监测），在厂界设监控点（环境质量监测），人工监测每半年监测一次。

3、噪声监测方案

监测项目：等效连续 A 声级

厂界噪声监测，每半年监测一次，每次监测一天，每昼、夜各一次。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

金寨嘉悦新能源一期项目环保治理和保护设施投资 4,000 万元，占总投资的 2.6%。

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

公司全资子公司金寨嘉悦新能源通过建设太阳能屋顶光伏发电系统发电约 330 万 kwh，降低了能耗，减少了生产经营过程中的碳排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，建立健全了公司的质量、环境、安全以及员工权益保护管理体系和控制流程；完善法人治理结构，为公司高效经营提供可靠保障。

公司遵循以人为本，建立科学有效的用人机制，实行“计划申报、因事设岗、公开招聘、择优录取、依法管理、培训提高、绩效考核、适时激励”的原则。严格遵守国家相关法律法规，切实保护员工的合法权益。公司重视员工的职业发展，为员工提供了平等的发展机会；公司注重对员工安全生产、劳动保护和身心健康的保护，深入开展多种形式的员工培训活动：新员工入职与上岗培训、安全生产培训、专业技能培训、安全生产应急演练、企业文化培训等，实现员工与公司的共同成长；公司关注员工工作生活，不断提升员工的主人翁地位，公司定期开展员工座谈会，积极听取员工建议和意见，主动解决员工工作生活所需，公司建有乒乓球室、篮球场、网球场、健身设施，丰富员工的业余生活。

2023 年度，公司积极参与爱心献血，公司经营班子带领下属子公司近百名员工参与献血活动。点点滴滴热血浓、大爱无疆处处情，聆达股份用自己的实际行动向社会奉献出一片爱心。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	黄双、海波里斯绿能科技（重庆）有限公司、金寨华成未来新能源科技合伙企业（有限合伙）	关于保持上市公司独立性承诺	<p>1、保证上市公司资产独立完整承诺人的资产或承诺人控制的其他企业的资产与上市公司的资产严格区分并独立管理，确保上市公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证承诺人或承诺人控制的其他企业不发生违规占用上市公司资金等情形。</p> <p>2、保证上市公司的人员独立保证上市公司的高级管理人员均不在承诺人及承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职</p>	2022 年 08 月 08 日	长期有效	正在履行

			<p>或领取薪酬； 保证上市公司的劳动人事及工资管理与承诺人或承诺人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、保证上市公司的财务独立 保证上市公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司(若有)、子公司(若有)的财务管理制度；保证上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与承诺人或承诺人控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预上市公司的资金使用。</p> <p>4、保证上市公司机构独立 保证上市公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证承诺人或承诺人控制的其他企业与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司业务独立 保证上市公司的业务独立于承诺人或承诺人控制的其他企业，并拥有独立开展经营</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。</p> <p>6、承诺人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。</p>			
	<p>黄双、海波里斯绿能科技（重庆）有限公司、金寨华成未来新能源科技合伙企业（有限合伙）</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具之日，承诺人及承诺人控股股东、实际控制人控制的企业未从事、参与同聆达集团股份有限公司（以下简称“聆达股份”或“上市公司”）有同业竞争的业务。</p> <p>2、承诺人及承诺人控股股东、实际控制人控制的企业将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对聆达股份现有业务及产品构成竞争的业务及活动，或拥有与聆达股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。</p> <p>3、如承诺人及承诺人控股股东、实际控制人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，或聆达股份进一步拓展产品和业务范围，承诺人及承诺人控股股</p>	<p>2022 年 08 月 08 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>东、实际控制人控制的企业将不与聆达股份现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与聆达股份现有或拓展后的产品或业务产生竞争，则承诺人及承诺人控股股东、实际控制人控制的企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到聆达股份经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式来避免同业竞争。</p> <p>承诺人保证严格遵守本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给聆达股份造成损失的，承诺人将承担相应赔偿责任。本承诺函在承诺人作为上市公司股东期间持续有效。</p>			
	<p>黄双、海波里斯绿能科技（重庆）有限公司、金寨华成未来新能源科技合伙企业（有限合伙）</p>	<p>关于规范关联交易的承诺</p>	<p>1、本次交易完成后，承诺人及包括承诺人控股股东、实际控制人在内的关联方（以下简称“关联方”）与聆达集团股份有限公司（以下简称“聆达份”或“上市公司”）及其合并报表范围内各级控股公司将尽可能地避</p>	<p>2022 年 08 月 08 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>免和减少关联交易。</p> <p>2、对于确有必要且无法避免的关联交易，承诺人及承诺人的关联方将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件 and 章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损聆达股份和聆达股份其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。</p> <p>3、承诺人及承诺人的关联方将不以任何方式违法违规占用聆达股份及其合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求聆达股份及其合并报表范围内各级控股公司为承诺人及承诺人的关联方进行违规担保。</p> <p>承诺人保证严格遵守本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给聆达集团股份有限公司造成损失的，承诺人将承担相应赔偿责任。本承诺函在承诺人作为上市公司股东期间持续有效。</p>			
股权激励承诺	聆达股份	其他承诺	公司承诺不为	2023 年 07 月	本激励计划实	正在履行

			激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	24 日	施期间	
	激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023 年 07 月 24 日	本激励计划实施期间	正在履行
其他承诺	王明圣	关于不谋求实控人地位的承诺	在未来 12 个月内不会谋求公司实际控制人地位。	2023 年 05 月 12 日	2023 年 5 月 12 日至 2024 年 5 月 12 日	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金	占最近一期经审计	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计	截至年报披露日余	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月）
----------	--------	------	------	-----	----------	----------	----------	-----	----------	----------	--------	--------	-----------

					额	净资产的比例			净资产的比例	额			份)
安徽新旭新能源有限公司	其他	2023年6月12日	资金占用	0	380	0.92%	380	0	0.00%	0	现金清偿	0	不适用
浙江容硕互联网科技有限公司	其他	2023年12月25日	资金占用	0	180	0.44%	0	180	0.44%	180	现金清偿	180	2024年5月
金寨嘉悦正丰新能源有限公司	其他	2023年7月7日	资金占用	0	1000	2.43%	108	892	2.16%	892	现金清偿	892	2024年5月
合计				0	1,560	3.79%	488	1,072	2.60%	1,072		1,072	
相关决策程序				未履行相关内部控制的决策、审批程序。									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				详见第四节、十四、2。									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用。									
会计师事务所对资金占用的专项审核意见				编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是聆达股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计聆达股份 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。									
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因				不适用。									

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

董事会：

公司董事会认为致同会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2023 年年度审计过程中勤勉尽责，上述审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，并对会计师本着严格、谨慎的原则对公司 2023 年年度财务报告出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告表示理解和认同。公司董事会和管理层制定了切实可行的措施，努力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

针对保留意见事项所涉及内容，公司将努力消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。公司将持续提升公司治理水平，将进一步加强内部控制建设，完善内部控制工作机制，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能；持续加强内部控制建设，优化内部控制流程，消除隐患，控制风险，促进公司健康发展。

针对与持续经营相关的重大不确定性情况，公司将通过采取合理措施，以确保公司子公司嘉悦新能源尽早复产复工。同时，公司将密切关注市场动态和行业发展趋势，为复工复产做好充分准备。

监事会：

监事会认为公司董事会出具的《董事会对公司 2023 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》客观反映了该所涉事项的具体情况。公司监事会将持续关注董事会和管理层相关整改工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益，特别是广大中小股东的合法权益。

独立董事审查意见

独立董事认真审阅了致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告及公司董事会出具的《董事会对公司 2023 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》，独立董事认为：致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况和经营情况，对审计报告无异议。

独立董事同意《董事会对公司 2023 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》，将督促公司董事会及管理层持续关注强调事项，推动公司采取各项措施，切实维护公司及全体股东的权益。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

参见第十节、五、43、重要会计政策和会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

①公司投资设立铜陵嘉悦新能源有限公司，2023 年 6 月 26 日，该公司完成工商注册登记手续，自成立日起纳入合并范围。

②公司收购天津嘉悦新能电力工程有限公司，2023 年 9 月 14 日完成工商变更登记手续，纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9（含 2023 年年审服务）
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜韬、姜雪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姜韬 2 年（含 2023 年年审服务）、姜雪 4 年（含 2023 年年审服务）

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司（被告）与南通十建集团有限公司（原告）建设工程施工合同纠纷，第二次开庭原告请求判令被告支付变更后工程款金额为工程款 20,585,256.27 元以及前述工程款自 2022 年 11 月 16 日至 2023 年 5 月 16 日按年利率 3.65% 承担	2,058.52	否	已达成民事调解	安徽省六安市中级人民法院作出（2023）皖 15 民终 923 号《民事调解书》，调解如下： 1、金寨嘉悦新能源于 2023 年 10 月前向南通十建集团有限公司支付工程款及相关利息共计 2,096.09 万元；2、鉴定费 80 万元已由南通十建集团有限公司预交，该款项由南通十建集团有限公司负担 30	公司根据调解结果分期履行相关义务。	2023 年 08 月 28 日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-28/1217653611.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-08-28/1217653611.PDF</a>

利息至款付清之日止。				万元，金寨嘉悦新能源科技有限公司负担 50 万元（2023 年 6 月 10 日前向南通十建集团有限公司支付完成），金寨嘉悦新能源科技有限公司无需再另行向法院支付鉴定费； 3、金寨嘉悦新能源科技有限公司负担一审二审案件受理费 14.46 万元。			
其他未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	175.05	否	诉讼、仲裁尚在审理过程中	无重大影响	诉讼、仲裁尚在审理过程中		未达到披露标准

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
安徽新旭新能源有限公司	董事关系密切的家庭成员控制的公司	资金占用	是	0	380	380			
浙江容硕互联网科技有限公司	董事关系密切的家庭成员控制的公司	资金占用	是	0	180				180
金寨嘉悦正丰新能源有限公司	董事控制的公司	资金占用	是	0	892				892
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		形成期末其他应收款余额 1,072 万元							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
格尔木神光新能源有限公司	2014年10月09日	50,000	2015年04月09日	22,000	连带责任保证			至2028年8月27日	否	否
格尔木神光新能源有限公司	2023年10月27日	33,000		0	连带责任保证				否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2020年10月27日	50,000	2021年01月01日	50,000	连带责任保证			若金寨嘉悦新能源项目三期未启动，担保期至2029年3月31日	否	否

金寨嘉悦新能源科技有限公司	2021年03月30日	100,000	2021年11月15日	9,500	连带责任保证			至再融资资金到位	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2021年03月30日	100,000	2022年01月18日	2,000	连带责任保证			至再融资资金到位	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2022年03月22日	120,000	2022年04月27日	200	连带责任保证			至再融资资金到位	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2022年03月22日	120,000	2022年04月26日	1,196.13	连带责任保证			至主债务履行期届满之日起满三年	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2022年03月22日	120,000	2022年12月14日	597.6	连带责任保证			至2032年12月28日	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2023年03月21日	130,000	2023年06月29日	9,958.33	连带责任保证			至2029年6月29日	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2023年03月21日	130,000	2023年08月28日	2,642.38	连带责任保证			至主债务履行期届满之日起满三年	否	否
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2023年03月21日	130,000	2023年09月15日	1,343.95	连带责任保证			至主债务履行期届满之日起满两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			150,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						13,944.66
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			533,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						99,438.39
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			150,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						13,944.66

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	533,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	99,438.39
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			241.33%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
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余额 (E)			99,438.39
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 3 月 30 日收到控股股东杭州光恒昱企业管理合伙企业(有限合伙)(简称: 光恒昱)的告知函, 获悉公司控股股东光恒昱的有限合伙人金寨华成未来新能源科技合伙企业(有限合伙) (简称: 华成未来)之有限合伙人金寨光合新能源科技合伙企业(有限合伙)、金寨光电新能源科技合伙企业(有限合伙)、金寨光安新能源科技合伙企业(有限合伙)、金寨县产业投资发展有限公司、海波里斯绿能科技 (重庆)有限公司(简称: 海波里斯)与王明圣、林春良、林宇嘉、李嘉铭及黄双、柏疆红为结合各方在资金、管理、行业经验等方面的优势, 共同合作推进华成未来的战略投资并享受相关投

资权益签署《战略投资协议》。本次交易完成后，控股股东光恒昱有限合伙人华成未来的出资人将发生变化，但不会导致公司控股股东及实际控制人发生变更，光恒昱及华成未来的普通合伙人暨执行事务合伙人仍为黄双先生 100%持有的海波里斯，聆达股份实际控制人仍为黄双先生。具体内容详见公司分别于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 4 月 10 日、2023 年 4 月 14 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

2、公司于 2023 年 4 月 19 日收到公司控股股东杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）（简称：光恒昱）的通知，鉴于光恒昱经营需要将其持有的公司股份 35,070,000 股份（占其所持股份比例为 60%）质押给铜陵嘉悦同盛新能源合伙企业。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

3、公司因经营发展需求，自 2023 年 5 月 6 日起搬迁至新办公地址，公司办公地址由辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号 9 层 902、903 室变更为安徽省六安市金寨经济开发区（现代产业园区）笔架山路 1 号（全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司内）；公司投资者联系电话及传真变更为 0564-7339502；邮政编码变更为 237300。除此外，公司网址、电子邮箱等联系方式均保持不变。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 6 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

4、公司为进一步优化治理结构，提高公司董事会决策的科学性和有效性，更大程度地发挥董事的经验和能力，董事会同意将董事会成员人数由 7 名增加至 9 名，其中非独立董事人数由 4 名增加至 6 名，独立董事人数 3 名不变。鉴于上述调整，公司根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《上市公司章程指引》等有关规定，对《公司章程》和《董事会议事规则》相关内容进行了同步修订。具体内容详见公司分别于 2023 年 5 月 6 日、2023 年 5 月 22 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

5、公司实际控制人黄双先生为了尽快发挥新引入战略投资人的行业经验、管理能力及融资资源的作用，为了尽快发挥新引入战略投资人的行业经验、管理能力及融资资源的作用以加快推进新产能建设，尽快提升公司的营收规模与盈利能力，同时考虑到公司第五届董事会、监事会将于 2023 年 8 月 12 日届满，因此经公司实际控制人黄双先生审慎考虑并由控股股东提出，决定提前对公司进行董事会、监事会的换届选举工作，公司于 2023 年 5 月 22 日完成了第六届董事会、监事会和高管团队的组建。具体内容详见公司分别于 2023 年 5 月 6 日、2023 年 5 月 12 日、2023 年 5 月 22 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

6、公司于 2023 年 5 月 22 日召开的第六届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》，选举王明圣先生为公司第六届董事会董事长，根据《公司章程》的相关规定，董事长为公司的法定代表人。因此公司向大连高新技术产业园区市场监督管理局申请并办理完成了法定代表人的工商变更登记及备案手续，并取得大连高新技术产业园区市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人已变更为王明圣，营业执照其他登记事项未发生变更。具体内容详见公司分别于 2023 年 5 月 22 日、2023 年 6 月 15 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

7、公司于 2023 年 5 月 31 日召开的第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议审议通过了《关于公司符合创业板向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票预案的议案》等议案，公司为满足金寨嘉悦新能源二期 5.0GW 高效电池片（TOPCon）生产项目建设和补充流动资金的需要；减少公司债务规模，改善资本结构和财务状况，提高抵御风险的能力，拟向特定对象发行股票。具体内容详见公司分别于 2023 年 5 月 31 日、2023 年 6 月 15 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

8、公司于 2023 年 6 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与铜陵狮子山高新区管委会签订高效光伏电池片项目投资协议的议案》，同意公司拟与铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会（简称：铜陵狮子山高新区管委会）协调的有关基金共同出资新设立项目公司为投资主体，在铜陵狮子山高新技术产业开发区（简称：铜陵狮子山高新区）投资约 91.50 亿元（最终投资总额以实际投资金额为准）建设年产 20GW 高效光伏电池片产业基地项目，项目分两期建设，其中项目一期建设年产 10GW-TOPCon 高效电池片产线；项目二期建设年产 5GW-TOPCon 高效电池片产线及 5GW-hjt 电池片产线（）。公司为配合铜陵狮子山高新区管委会协调项目公司出资方出资，经公司与铜陵狮子山高新区管委会双方友好协商，就原《项目投资协议书》的部分内容进行了修订，并于 2023 年 6 月 25 日签订了《补充协议书》，补充协议与原协议具有同等效力。2023 年 6 月 26 日，公司与铜陵狮子山高新区管委会协调的出资方铜陵铜辉新材料科技有限公司（简称：铜陵铜辉）于 2023 年 6 月 26 日在铜陵狮子山高新区投资设立了合资公司，合资公司名称为铜陵嘉悦新能源科技有限公司（简称：铜陵嘉悦），作为聆达股份在铜陵狮子山高新区从事高效光伏电池片项目的投资与经营主体。铜陵嘉悦的注册资本为 60,000.00 万元人民币，其中：公司以自有资金及自筹资金出资 48,000.00 万元人民币，持有铜陵嘉悦 80% 股权；铜陵铜辉以现金出资 12,000.00 万元，持有铜陵嘉悦 20% 股权。公司与铜陵铜辉根据项目建设需要对铜陵嘉悦分批次同比例出资到位。具体内容详见公司分别于 2023 年 5 月 31 日、2023 年 6 月 15 日、2023 年 6 月 27 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

9、公司于 2023 年 8 月 11 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。经公司股东大会授权，2023 年 10 月 13 日，公司分别召开第六届董事会第五次会议、第六届监事会第五次会议，审议并通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司本次激励计划拟向激励对象授予权益总计不超过 613.00 万股，其中，第一类限制性股票 210.00 万股，未设置预留权益。第二类限制性股票 321.00 万股，其中首次授予 369.00 万股，预留 82.00 万股。具体内容详见公司分别于 2023 年 8 月 11 日、2023 年 10 月 13 日、2023 年 11 月 1 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与铜陵狮子山高新区管委会签订高效光伏电池片项目投资协议的议案》，同意公司拟与铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会（简称：铜陵狮子山高新区管委会）协调的有关基金共同出资新设立项目公司为投资主体，在铜陵狮子山高新技术产业开发区（简称：铜陵狮子山高新区）投资约 91.50 亿元（最终投资总额以实际投资金额为准）建设年产 20GW 高效光伏电池片产业基地项目，项目分两期建设，该项目前两期建成全面投产后，项目公司将具备年产 20GW 高效光伏电池片的生产能力。公司为加快推进公司铜陵年产 20GW 高效光伏电池片产业基地项目尽快实施，配合铜陵狮子山高新区管委会协调项目公司出资方出资，经公司与铜陵狮子山高新区管委会双方友好协商，就原《项目投资协议书》的部分内容进行了修订，并于 2023 年 6 月 25 日签订了《补充协议书》，补充协议与原协议具有同等效力。2023 年 6 月 26 日，公司与铜陵狮子山高新区管委会协调的出资方铜陵铜辉新材料科技有限公司（简称：铜陵铜辉）于 2023 年 6 月 26 日在铜陵狮子山高新区投资设立了合资公司，合资公司名称为铜陵嘉悦新能源科技有限公司（简称：铜陵嘉悦），作为聆达股份在铜陵狮子山高新区从事高效光伏电池片项目的投资与经营主体。公司持有铜陵嘉悦 80% 股权；铜陵铜辉持有铜陵嘉悦 20% 股权。公司与铜陵铜辉根据项目建设需要对铜陵嘉悦分批同比例出资到位。具体内容详见公司分别于 2023 年 5 月 31 日、2023 年 6 月 15 日、2023 年 6 月 27 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。公司于 2024 年 3 月 29 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止建设铜陵高效光伏电池片产业基地项目的议案》，公司根据企业发展的要求，结合自身实际经营管理及项目实施具体情况，综合评估认为目前铜陵项目的实施条件及要求发生较大变化，导致现阶段已无法满足项目推进实施的需求。经公司审慎研究，认为继续推进铜陵项目存在较大的不确定性风险，为有效控制对外投资风险，公司与铜陵狮子山高新区管委会协商一致，决定终止投资建设铜陵项目。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 9 日、3 月 29 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

公司全资子公司沃达工业大麻（云南）有限责任公司，主要产品为工业大麻 CBD 雾化烟弹，销往工业大麻合法化的日本、欧美等国；茶叶雾化制品主要面向东南亚国家。根据国家烟草专卖局于 2022 年 3 月 11 日发布的《电子烟管理办法》（自 5 月 1 日起实施），禁止销售除烟草口味外的调味电子烟和可自行添加雾化物的电子烟，过渡期至 2022 年 9 月 30 日；国家烟草专卖局于 2022 年 4 月 25 日公布《关于促进电子烟产业法治化规范化的若干政策措施(试行)》，将对电子烟生产、销售、进出口等环节实行全链条、全方位监管。美国、欧洲、中国香港等地区相继出台了电子烟口味或全面禁令。鉴于此，沃达公司的生产经营将受到政策法规的极大限制，合规运作成本大幅提高，能否持续经营存在较大不确定性。公司将结合相关法规政策，对沃达公司的业务存续可行性进行充分论证研究，以实现公司效益最大化为原则，防范潜在业务或法律风险。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,974,010	0.74%				2,726,827	2,726,827	4,700,837	1.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,974,010	0.74%				2,726,827	2,726,827	4,700,837	1.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,974,010	0.74%				2,726,827	2,726,827	4,700,837	1.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	263,525,985	99.26%				-626,827	-626,827	262,899,158	98.24%
1、人民币普通股	263,525,985	99.26%				-626,827	-626,827	262,899,158	98.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	265,499,995	100.00%				2,100,000	2,100,000	267,599,995	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本增加了 210.00 万股，主要系公司实施了 2023 年限制性股票激励计划。公司于 2023 年 10 月 13 日授予 3 名激励对象第一类限制性股票 210.00 万股，并于 2023 年 11 月 3 日上市，公司股份总数由 265,499,995 股增加至 267,599,995 股。因此，报告期内股权激励锁定股增加 210.00 万股。以上具体内容详见公司于 2023 年 11 月 1 日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2023-084）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年公司实施了 2023 年限制性股票激励计划，履行的相关审批程序如下：

1、2023 年 7 月 24 日，公司召开了第六届董事会第三次会议，审议并通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次股权激励计划的相关事项发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

同日，公司召开了第六届监事会第三次会议，审议并通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

2、2023 年 7 月 25 日，公司于中国证监会指定的创业板信息披露媒体披露了《独立董事公开征集委托投票权报告书》，独立董事刘黎明先生作为征集人就公司 2023 年第三次临时股东大会审议的公司 2023 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

3、2023 年 7 月 25 日起至 2023 年 8 月 3 日，公司将本次激励计划授予激励对象名单和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到关于本次拟激励对象的异议。2023 年 8 月 5 日，公司于中国证监会指定的创业板信息披露媒体披露了《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2023 年 8 月 11 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划获得批准。并于 2023 年 8 月 14 日于中国证监会指定的创业板信息披露媒体披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、经公司股东大会授权，2023 年 10 月 13 日，公司分别召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，审议并通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了公司向 3 名激励对象授予 210.00 万股限制性股票的登记工作，新增股份于 2023 年 11 月 3 日上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成了限制性股票上市 210.00 万股，公司总股本由 265,499,995 股增加至 267,599,995 股。具体数据详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林志煌	0	1,100,000	0	1,100,000	股票激励限售股	股票激励限售股：按公司 2023 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
谢景远	0	500,000	0	500,000	股票激励限售股	股票激励限售股：按公司 2023 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
唐洪湘	0	500,000	0	500,000	股票激励限售股	股票激励限售股：按公司 2023 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
刘振东	1,682,804	728,281	0	2,411,085	离任董事锁定股	离任后遵守相关减持规定
赵开新	54,000	0	13,500	40,500	离任监事锁定股	离任后遵守相关减持规定
邱志华	77,250	0	19,313	57,937	高管锁定股	遵守相关减持规定
梁育强	38,203	0	38,203	0	离任高管锁定	离任后遵守相

					股	关减持规定
韩家厚	121,753	0	30,438	91,315	离任董事、高 管锁定股	离任后遵守相 关减持规定
合计	1,974,010	2,828,281	101,454	4,700,837	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司总股本增加了 210.00 万股，主要系公司实施了 2023 年限制性股票激励计划。公司于 2023 年 10 月 13 日授予 3 名激励对象第一类限制性股票 210.00 万股，并于 2023 年 11 月 3 日上市，公司股份总数由 265,499,995 股增加至 267,599,995 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,785	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,600	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	21.84%	58,453,260	0	0	58,453,260	质押	35,070,000	

伙)								
张勇	境内自然人	1.99%	5,330,000	214,000	0	5,330,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.50%	4,023,519	4,023,519	0	4,023,519	不适用	0
#洪峥奇	境内自然人	1.26%	3,376,000	1,386,000	0	3,376,000	不适用	0
刘振东	境内自然人	1.20%	3,214,781	0	2,411,085	803,696	不适用	0
#深圳市柳帮资产管理有限公司-柳帮瑞盈6号私募证券投资基金	其他	1.00%	2,663,800	2,663,800	0	2,663,800	不适用	0
#深圳市前海四创资本管理有限公司-启创三号基金	其他	0.94%	2,516,900	-115,461	0	2,516,900	不适用	0
#邵雨田	境内自然人	0.90%	2,412,900	-1,651,974	0	2,412,900	不适用	0
#姜雪	境内自然人	0.79%	2,100,974	-30,000	0	2,100,974	不适用	0
黄晖	境内自然人	0.67%	1,800,000	-105,000	0	1,800,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州光恒昱企业管理合伙企业(有限	58,453,260	人民币普通股	58,453,260					

合伙)			
张勇	5,330,000	人民币普通股	5,330,000
香港中央结算有限公司	4,023,519	人民币普通股	4,023,519
#洪峥奇	3,376,000	人民币普通股	3,376,000
#深圳市柳帮资产管理有限公司—柳帮瑞盈 6 号私募证券投资基金	2,663,800	人民币普通股	2,663,800
#深圳市前海四创资本管理有限公司—启创三号基金	2,516,900	人民币普通股	2,516,900
#邵雨田	2,412,900	人民币普通股	2,412,900
#姜雪	2,100,974	人民币普通股	2,100,974
黄晖	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
廖永钦	1,791,000	人民币普通股	1,791,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否构成一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司股东洪峥奇通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,376,000 股；2、公司股东深圳市柳帮资产管理有限公司—柳帮瑞盈 6 号私募证券投资基金通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,663,800 股；3、公司股东深圳市前海四创资本管理有限公司—启创三号基金通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,516,900 股；4、公司股东邵雨田通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,412,900 股；5、公司股东姜雪通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,100,974 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）	黄双	2015 年 01 月 23 日	91330109328314003Q	企业管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

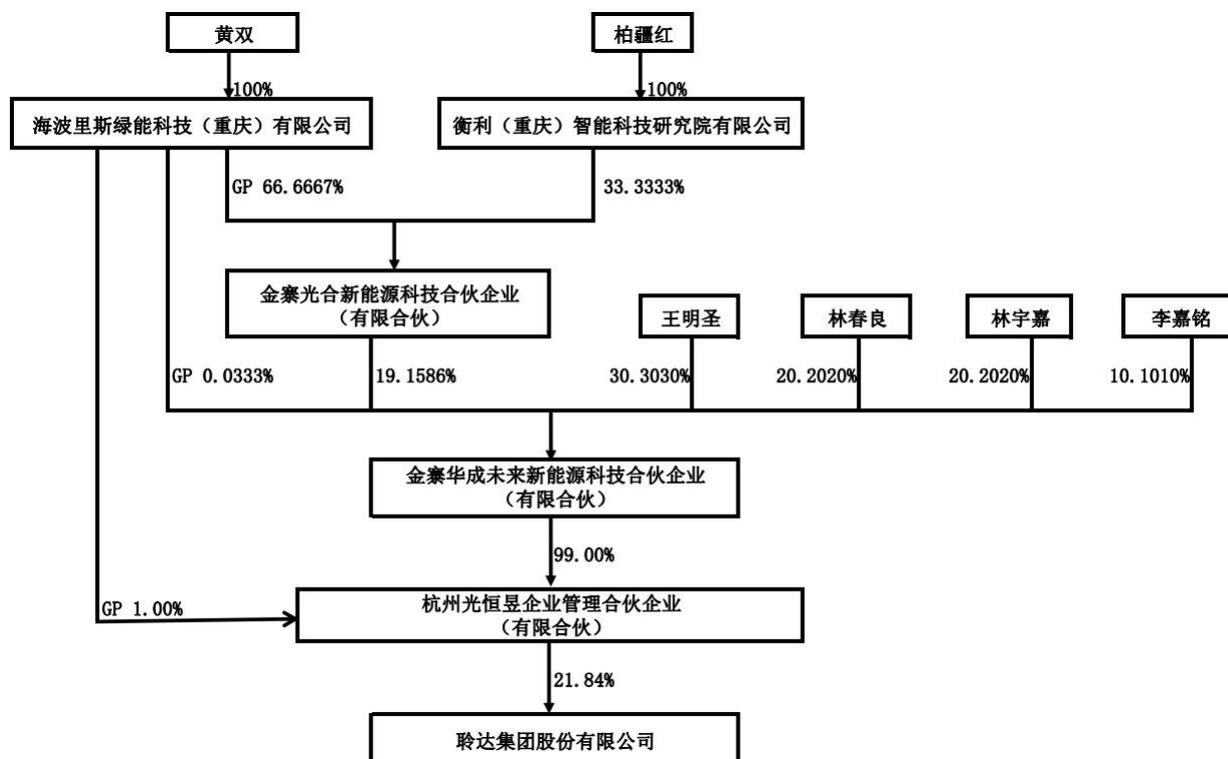
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄双	本人	中国	否
主要职业及职务	白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司执行董事兼总经理；重庆熟旅网络科技服务有限公司执行董事兼经理；中金高通产业投资集团（广东）有限公司执行董事兼经理；中金涌鑫投资（珠海横琴）有限公司执行董事兼经理；惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司执行董事兼经理；东方嘉石家族办公室有限公司（香港）首席投资官；重庆高通智地投资管理有限公司执行董事兼经理；重庆软汇科技股份有限公司董事长兼总经理；杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人海波里斯绿能科技（重庆）有限公司委派代表。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	姜韬、姜雪

#### 审计报告正文

聆达集团股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了聆达集团股份有限公司（以下简称“聆达股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聆达股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### 1. 预付款项的商业合理性

聆达股份全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司（以下简称“金寨嘉悦”）与华潍供应链（上海）有限公司（以下简称“华潍供应链”）签订采购合同，约定金寨嘉悦预付 500 万元，剩余货款在收货且验收合格后支付。金寨嘉悦已全额支付原材料采购款 2,020.56 万元，本期已收货结算 648.75 万元，期末尚有 1,371.81 万元款项未结算。

对于上述预付账款，我们实施了检查采购合同、付款审批、出入库记录、往来交易函证等审计程序，聆达股份管理层对于仅收到部分货物即全额支付合同款未能提供充分的佐证资料和合理的解释，我们无法就聆达股份与华潍供应链的交易及预付款项的商业合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露进行调整。

##### 2. 工程承包的真实性和收取定金的商业实质

金寨嘉悦于 2023 年 7 月 5 日与安徽骏鑫工程建设有限公司（以下简称“安徽骏鑫”）签订工程承包协议备忘录，承诺将建设金寨聆达集团总部办公大楼的工程承包给安徽骏鑫。备忘录约定，在签订协议之日，安徽骏鑫一次性向金寨嘉悦正丰新能源有限公司账户缴纳 1,000 万元作为承建工程的定金，同时约定金寨嘉悦在 2023 年 12 月 30 日前一次性将定金退还，并支付资金占用费 80 万元。截至本报告出具日，金寨嘉悦尚未按工程承包协议备忘录约定将定金退还给安徽骏鑫，金寨嘉悦正丰新能源有限公司亦未将代收定金返还给金寨嘉悦。2024 年 1 月，安徽骏鑫向安徽省金寨县人民法院提出诉讼，请求金寨嘉悦双倍返还定金共计 2,000 万元。

对于上述事项，我们实施了询问、检查协议备忘录、检查诉讼资料等审计程序，发现聆达股份管理层未能就签订工程承包协议备忘录履行内部控制相关决策、审批程序，同时对由关联方代收及占用定金未能提供合理解释和充分佐证资料，我们无法就金寨嘉悦工程承包的真实性以及收取安徽骏鑫工程承包定金的商业实质获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露进行调整。

### 3. 定期存单的商业合理性

金寨嘉悦于 2023 年 7 月 14 日向厦门市科罗恩生活家居有限公司借款 3,000 万元，期限三个月，月利率 0.8%，同日签订补充协议调整月利率 2%，金寨嘉悦于 2023 年 7 月 18 日收到 3,000 万元借款，2023 年 7 月 24 日将 3,000 万元转入天津华明村镇银行股份有限公司活期账户，同日从该活期账户转存定期存单，存单期限 3 个月，存单利率 1.1%；2023 年 10 月 24 日，3,000 万元定期存单到期转回活期账户，同日又转存 3 个月定期存单；2023 年 12 月 28 日，定期存单提前取出转存至活期账户。

对于上述借款，我们实施了检查借款合同、资金流水及函证等审计程序，但聆达股份管理层未能就上述交易安排提供合理解释和充分佐证资料，我们无法就聆达股份在承担借款本金成本的情况下将借款本金转为异地定期存单的商业合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定该定期存单在存款期间是否存在质押等其他用途。

### 4. 其他应收款可收回性

聆达股份与铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“狮子山高新区管委会”）于 2023 年 5 月 30 日签订《项目投资协议书》，就聆达股份在狮子山高新区投资建设年产 20GW 高效光伏产业基地项目达成协议。根据相关协议和合同，该项目一期生产性厂房及配套用房等由狮子山高新区管委会指定项目公司代建，聆达股份需缴纳 3,000 万元作为厂房代建回购履约保证金。聆达股份已缴纳 1,000 万元履约保证金，报表列报为“其他应收款”。聆达股份于 2024 年 3 月 29 日经 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止建设铜陵高效光伏电池片产业基地项目的议案》。

对于上述其他应收款，虽然我们实施了询问、检查投资协议、检查资金流水及函证等审计程序，但截至本报出具告日，聆达股份尚未与狮子山高新区管委会正式签署终止上述建设项目的协议，我们无法判断已支付的履约保证金 1,000 万元的可收回性以及是否需要继续履行缴付保证金义务。

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

## 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，聆达股份主营业务收入的 95%以上来源于全资子公司金寨嘉悦。受太阳能电池技术迭代及光伏市场下行的影响，金寨嘉悦自 2023 年末部分停工，至财务报表批准报出日完全停工停产。同时聆达股份最近三年连续亏损，营运资金负数，资产负债表日后出现大量诉讼及银行账户被冻结，金寨嘉悦公司欠付政府平台公司款项面对较大偿债压力。上述事项及情况表明存在可能导致对聆达股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况，为保证聆达股份持续经营能力，聆达股份管理层正在采取措施，

包括政府支持、改造升级现有设备、银行信贷支持等措施，上述应对计划已在财务报表附注二中披露。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

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

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）光伏太阳能电池片收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注五、39。

##### 1、事项描述

聆达股份 2023 年度营业收入 83,890.02 万元，其中光伏太阳能电池片销售收入 80,292.73 万元。由于收入是聆达股份关键绩效指标，存在操纵收入以实现绩效目标的固有风险，因此我们将光伏太阳能电池片收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

对于光伏太阳能电池片收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对关键控制运行有效性进行了测试。

（2）通过审阅销售合同及询问管理层，了解、评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定。

（3）分析光伏太阳能电池片收入变动的合理性，并通过对比同行业公司财务数据，比较收入增长率是否与同行业公司变动趋势一致；按产品规格、按月进行毛利率对比分析，判断毛利率变动的合理性。

（4）采取抽样方式，检查与光伏太阳能电池片收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、发货单或客户签收单、销售发票等。

（5）选取样本，对应收账款余额、销售金额进行函证，核实光伏太阳能电池片收入的真实性。

（6）针对临近资产负债表日前后确认的收入，采取抽样方式，核对发货单或客户签收单及其他支持性文件，以评价光伏太阳能电池片收入是否被记录于恰当的会计期间。

##### （二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和 31，附注五、3。

##### 1、事项描述

聆达股份 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 24,397.44 万元，已计提的坏账准备金额为 6,605.32 万元。由于期末应收账款余额较大，且计算预期信用损失涉及管理层的会计估计和重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

## 2、审计应对

对于应收账款坏账准备的计提，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与应收账款管理相关的内部控制的设计有效性，并对关键控制运行有效性进行测试。

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

(3) 获取坏账准备计提表，检查计提是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性和准确性。

## 五、其他信息

聆达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括聆达股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督聆达股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对聆达股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聆达股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：聆达集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	67,008,486.24	111,410,636.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	157,884,250.55	209,175,507.22

应收账款	177,921,179.82	188,654,316.11
应收款项融资	0.00	12,444,287.78
预付款项	33,864,846.69	21,226,084.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,815,161.37	8,525,378.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	32,964,520.49	53,334,632.86
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	9,636,380.34	1,391,328.88
流动资产合计	506,094,825.50	606,162,171.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,262,400.32	5,503,665.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	912,154,080.68	1,216,976,497.24
在建工程	303,153,724.41	153,979,637.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,270,392.67	3,343,554.00
无形资产	68,893,117.64	71,645,144.83
开发支出		
商誉	920,299.19	920,299.19
长期待摊费用	3,659,383.54	6,898,806.68
递延所得税资产	1,747,463.00	15,119,161.76
其他非流动资产	146,395,631.98	54,888,526.72
非流动资产合计	1,443,456,493.43	1,529,275,293.26
资产总计	1,949,551,318.93	2,135,437,464.92
流动负债：		
短期借款	25,252,481.62	45,070,708.33
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	35,390,816.00
应付账款	181,299,101.79	197,394,641.72
预收款项		
合同负债	12,410,569.45	9,012,273.33
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	12,166,220.71	20,325,887.45
应交税费	13,099,107.24	15,864,177.09
其他应付款	218,067,502.84	125,172,446.26
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	101,845,795.92	91,011,647.79
其他流动负债	149,188,418.87	177,717,837.79
流动负债合计	713,329,198.44	716,960,435.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	274,673,771.48	225,976,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	376,509.64	1,103,277.00
长期应付款	511,760,345.53	511,988,747.55
长期应付职工薪酬		
预计负债	245,000.00	
递延收益	24,574,838.90	9,291,809.25
递延所得税负债	12,554,642.89	10,574,620.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	824,185,108.44	758,934,454.72
负债合计	1,537,514,306.88	1,475,894,890.48
所有者权益：		
股本	267,599,995.00	265,499,995.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	674,980,525.32	645,205,550.77
减：库存股	17,388,000.00	
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14
一般风险准备		
未分配利润	-537,602,419.41	-275,609,882.47
归属于母公司所有者权益合计	412,037,012.05	659,542,574.44
少数股东权益		
所有者权益合计	412,037,012.05	659,542,574.44
负债和所有者权益总计	1,949,551,318.93	2,135,437,464.92

法定代表人：王明圣 主管会计工作负责人：谢景远 会计机构负责人：谢景远

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	27,215,109.95	37,079,420.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	548,442.20	577,340.17
其他应收款	112,424,601.60	130,130,861.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	473,841.50	155,250.62
流动资产合计	140,661,995.25	167,942,873.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	388,527,799.18	615,570,452.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,823,023.60	16,432,175.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,256,051.12	2,096,712.59
无形资产	395,078.57	532,084.46

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	440,992.28	721,533.48
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	406,442,944.75	635,352,958.68
资产总计	547,104,940.00	803,295,832.26
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,122,283.89	10,071,881.56
预收款项		
合同负债	564,235.18	10,865,120.14
应付职工薪酬	4,041,647.14	6,230,534.96
应交税费	1,091,620.28	1,128,584.10
其他应付款	150,801,590.86	135,190,531.01
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	726,767.35	754,963.73
其他流动负债	0.00	1,339,115.04
流动负债合计	166,348,144.70	165,580,730.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	376,509.64	1,103,277.00
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	376,509.64	1,103,277.00
负债合计	166,724,654.34	166,684,007.54
所有者权益：		
股本	267,599,995.00	265,499,995.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,831,664.94	655,056,690.39

减：库存股	17,388,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14
未分配利润	-579,110,285.42	-308,391,771.81
所有者权益合计	380,380,285.66	636,611,824.72
负债和所有者权益总计	547,104,940.00	803,295,832.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	838,900,167.67	1,597,551,813.25
其中：营业收入	838,900,167.67	1,597,551,813.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	891,221,139.76	1,572,505,579.52
其中：营业成本	736,881,943.42	1,403,956,602.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,218,208.64	3,564,646.14
销售费用	6,858,929.48	7,029,425.21
管理费用	67,117,635.54	58,636,009.88
研发费用	37,236,010.13	56,960,715.54
财务费用	38,908,412.55	42,358,180.35
其中：利息费用	39,440,287.67	44,465,710.73
利息收入	1,163,432.67	1,941,722.03
加：其他收益	16,700,846.10	7,683,603.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,766,710.12	-2,344,804.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-241,265.47	-459,087.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,065,802.07	-22,478,596.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-203,780,745.49	-17,736,297.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,733.50	-382,782.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-246,139,650.17	-10,212,644.16
加：营业外收入	1,112,099.29	141,488.37
减：营业外支出	1,613,265.33	4,685,343.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-246,640,816.21	-14,756,498.90
减：所得税费用	15,351,720.73	2,171,468.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-261,992,536.94	-16,927,967.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-261,992,536.94	-16,927,967.46
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	-261,992,536.94	-16,927,967.46
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-261,992,536.94	-16,927,967.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-261,992,536.94	-16,927,967.46
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.99	-0.06

(二) 稀释每股收益	-0.99	-0.06
------------	-------	-------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王明圣 主管会计工作负责人：谢景远 会计机构负责人：谢景远

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	144,954.13	144,954.13
减：营业成本	976,236.36	976,236.36
税金及附加	43,616.64	44,540.16
销售费用	4,838,953.37	2,732,469.52
管理费用	31,253,492.42	18,601,617.87
研发费用	0.00	
财务费用	-610,990.13	-847,113.20
其中：利息费用	64,365.50	28,443.48
利息收入	692,720.97	885,797.22
加：其他收益	7,510.92	5,932.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-241,265.47	-502,117.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-241,265.47	-459,087.64
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	136,893.94	-23,468,479.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-235,311,387.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,306.18	-32.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-271,671,296.83	-45,327,493.48
加：营业外收入	953,106.12	2,748.46
减：营业外支出	322.90	44,571.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-270,718,513.61	-45,369,316.58
减：所得税费用	0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-270,718,513.61	-45,369,316.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-270,718,513.61	-45,369,316.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-270,718,513.61	-45,369,316.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	498,794,167.03	800,448,988.79
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	1,260,425.85	77,607,573.13
收到其他与经营活动有关的现金	27,973,187.98	24,658,331.07
经营活动现金流入小计	528,027,780.86	902,714,892.99
购买商品、接受劳务支付的现金	239,975,485.29	412,074,551.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	142,431,167.84	119,342,230.77
支付的各项税费	28,824,049.14	17,149,435.56
支付其他与经营活动有关的现金	31,579,240.76	18,583,287.99
经营活动现金流出小计	442,809,943.03	567,149,506.29
经营活动产生的现金流量净额	85,217,837.83	335,565,386.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	155,259.00	752,825.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,900,000.00	10,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	3,750,000.00
投资活动现金流入小计	5,055,259.00	15,102,825.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,469,687.44	114,522,525.23
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	192,469,687.44	114,522,525.23
投资活动产生的现金流量净额	-187,414,428.44	-99,419,699.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,388,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	176,591,137.04	108,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	87,667,715.66	23,984,060.74
筹资活动现金流入小计	281,646,852.70	132,624,060.74
偿还债务支付的现金	121,064,709.49	254,765,947.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,766,465.02	41,201,242.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	24,188,412.03	83,813,589.62
筹资活动现金流出小计	187,019,586.54	379,780,779.40
筹资活动产生的现金流量净额	94,627,266.16	-247,156,718.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,871.05	602,781.82
五、现金及现金等价物净增加额	-7,581,195.50	-10,408,249.42
加：期初现金及现金等价物余额	48,691,381.98	59,099,631.40
六、期末现金及现金等价物余额	41,110,186.48	48,691,381.98

## 6、母公司现金流量表

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		13,891,850.54
收到的税费返还		5,026,718.72
收到其他与经营活动有关的现金	58,152,709.26	100,313,830.96
经营活动现金流入小计	58,152,709.26	119,232,400.22
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,248,544.20	8,650,079.40

支付的各项税费	44,506.47	40,048.37
支付其他与经营活动有关的现金	79,079,787.40	61,961,140.99
经营活动现金流出小计	93,372,838.07	70,651,268.76
经营活动产生的现金流量净额	-35,220,128.81	48,581,131.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,900,000.00	10,600,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,294.00	584.95
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	2,000,000.00	3,750,000.00
投资活动现金流入小计	5,037,294.00	14,350,584.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	867,577.00	443,875.82
投资支付的现金	8,510,000.00	67,125,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,377,577.00	67,568,875.82
投资活动产生的现金流量净额	-4,340,283.00	-53,218,290.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,388,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,167,715.66	23,984,060.74
筹资活动现金流入小计	46,555,715.66	23,984,060.74
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,500,070.35	14,713,908.70
筹资活动现金流出小计	15,500,070.35	14,713,908.70
筹资活动产生的现金流量净额	31,055,645.31	9,270,152.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,504,766.50	4,632,992.63
加：期初现金及现金等价物余额	10,696,334.84	6,063,342.21
六、期末现金及现金等价物余额	2,191,568.34	10,696,334.84

单位：元

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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														
	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	265, 499, 995. 00				645, 205, 550. 77				24,4 46,9 11.1 4		- 275, 609, 882. 47		659, 542, 574. 44		659, 542, 574. 44
加															

：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	265,499,995.00				645,205,550.77				24,446,911.14			-275,609,882.47		659,542,574.44	659,542,574.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,100,000.00	0.00	0.00	0.00	29,774,974.55	17,388,000.00						-261,992,536.94		247,505,562.39	-247,505,562.39
（一）综合收益总额												-261,992,536.94		-261,992,536.94	-261,992,536.94
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00	0.00	0.00	0.00	29,774,974.55	17,388,000.00								14,486,974.55	14,486,974.55
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	2,100,000.00				15,288,000.00	17,388,000.00									

所有者权益的金额															
4. 其他					14,486,974.55								14,486,974.55		14,486,974.55
(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、本期期末余额	267,599,995.00				674,980,525.32	17,388,000.00			24,446,911.14		-537,602,419.41		412,037,012.05		412,037,012.05

上期金额

单位：元

项目	2022 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															
	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	265,499,995.00				645,205,550.77				24,446,911.14		-275,609,882.47		659,542,574.44		659,542,574.44	

加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	265, 499, 995. 00				645, 205, 550. 77			24,4 46,9 11.1 4		- 275, 609, 882. 47		659, 542, 574. 44		659, 542, 574. 44	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	2,10 0,00 0,00	0.00	0.00	0.00	29,7 74,9 74.5 5	17,3 88,0 00.0 0				- 259, 854, 677. 94		- 245, 367, 703. 39		- 245, 367, 703. 39	
(一) 综 合收 益总 额										- 259, 854, 677. 94		- 259, 854, 677. 94		- 259, 854, 677. 94	
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	2,10 0,00 0,00	0.00	0.00	0.00	29,7 74,9 74.5 5	17,3 88,0 00.0 0						14,4 86,9 74.5 5		14,4 86,9 74.5 5	
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	2,10 0,00 0,00				15,2 88,0 00.0	17,3 88,0 00.0									

计入所有者权益的金额					0	0									
4. 其他					14,486,974.55								14,486,974.55		14,486,974.55
(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、本期期末余额	267,599.995.00				674,980.525.32	17,388.000.00		24,446,911.14		-535,464,560.41		414,174,871.05		414,174,871.05

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年	265,499,995.				655,056,690.				24,446,911.1	-308,39		636,611,824.

期末余额	00				39				4	1,771.81		72
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	265,499,995.00				655,056,690.39				24,446,911.14	-308,391,771.81		636,611,824.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,100,000.00				29,774,974.55	17,388,000.00				-270,718,513.61		-256,231,539.06
（一）综合收益总额										-270,718,513.61		-270,718,513.61
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00				29,774,974.55	17,388,000.00						14,486,974.55
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	2,100,000.00				15,288,000.00	17,388,000.00						0.00

入所有者权益的金额												
4. 其他					14,486,974.55							14,486,974.55
(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	267,599,995.00				684,831,664.94	17,388,000.00			24,446,911.14	-579,110,285.42		380,380,285.66

单位：元

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	265,499,995.00				645,281,879.87				24,446,911.14	-263,022,455.23		672,206,330.78
加：会计政策变更												

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	265,499,995.00				645,281,879.87				24,446,911.14	-263,022,455.23		672,206,330.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,774,810.52					-45,369,316.58		-35,594,506.06
（一）综合收益总额										-45,369,316.58		-45,369,316.58
（二）所有者投入和减少资本					9,774,810.52							9,774,810.52
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					9,774,810.52							9,774,810.52

(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	265,499,995.00				655,056,690.39				24,446,911.14	-308,391,771.81		636,611,824.72

### 三、公司基本情况

聆达集团股份有限公司（曾用名“大连易世达新能源发展股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”），系由大连易世达能源工程有限公司于 2008 年 10 月 30 日依法整体变更成立。

根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 1,100 万元，变更后的注册资本为 4,400 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1234 号文核准，本公司 2010 年 9 月首次公开发行人民币普通股 1,500 万股（每股面值 1 元），发行后公司总股本为 5,900 万股。公司股票于 2010 年 10 月 13 日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300125。

2011 年 5 月 10 日，公司股东大会审议通过 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以 2010 年末总股本 5,900 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 2 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，送转后总股本为 11,800 万元。

2015 年 3 月 28 日，大连力科技术工程有限公司通过股份转让协议方式，将其持有的 2,582 万股（占公司股份总数的 21.88%）股份转让给杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙），并于 2015 年 4 月 20 日完成过户登记手续。

2018 年 5 月 10 日，经公司股东大会决议，以总股本 11,800 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，总股本增至 17,700 万元。

2019年2月26日，经公司股东大会决议，以总股本17,700万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。根据相关规定，公司2018年度权益分配以扣除公司回购专用账户321.51万股后的可参与分配总股数17,378.49万股为基数，向全体股东每10股转增5.092502股，共转增8,849.9995万股，转增后，总股本增至26,549.9995万元。

2023年10月13日，经公司股东大会决议，《2023年限制性股票激励计划（草案）》授予第一类限制性股票210万股，截至2023年10月25日，公司已收到第一类限制性股票激励对象认缴股款，总股本增至26,759.9995万元。

注册地：辽宁省大连市

总部地址：安徽省六安市金寨经济开发区（现代产业园区）笔架山路1号。

主要经营活动：太阳能电池、储能及节能产品、信息科技、新能源科技领域、植物提取及应用领域的研发、生产和销售；太阳能电站的运营和维护；以及上述业务领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、对外投资及进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于2024年4月26日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司主营业务收入95%以上来源于全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司（以下简称“金寨嘉悦公司”），受太阳能电池技术迭代及光伏市场下行的影响，金寨嘉悦公司自2023年末部分停工，至财务报表批准报出日完全停工停产。同时本公司最近三年连续亏损，营运资金负数，资产负债表日后出现大量诉讼及银行账户被冻结，金寨嘉悦公司欠付政府平台公司款项面对较大偿债压力。

上述事项及情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司拟（已）采取的改善措施如下：

（1）政府支持：金寨当地政府已专门成立应对金寨嘉悦公司停工问题的维稳小组，引导企业遵循好劳动用工方面的法律法规，在用水、用电等方面予以保障，稳定各相关利益方的预期；

（2）改造升级现有设备：公司已与设备厂家共同研发将现有PERC设备升级改造为TOPCon设备，以适应市场变化，延长设备的经济使用寿命，提高设备使用效率；

（3）银行信贷支持：当地一家银行已有积极意向提供不低于1,500万元的信贷支持，到位后将缓解营运资金紧张的局面；

（4）处置优质资产：拟处置全资子公司格尔木神光新能源有限公司，截至2023年底，该公司账面价值1亿元左右，若能顺利处置，能够解决TOPCon二期的启动资金；

（5）引进战略投资者：控股股东和公司管理层正积极引进包括政府融资平台等战略投资者对TOPCon项目提供建设资金。

经评估，管理层认为，本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，本公司财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

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

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程	单项投资金额超过资产总额的 1%或 2,000 万元
重要的子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 12、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：光伏发电业务
- 应收账款组合 2：余热发电业务
- 应收账款组合 3：太阳能电池业务
- 应收账款组合 4：其他业务

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，应收票据组合 1 预期信用损失为 0。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括其他长期应收款款项。

本公司依据信用风险特征将应收其他长期应收款划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-25	5.00	19.00-3.80
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

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

## (3) 固定资产减值测试

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

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

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

## 19、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

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、特许经营权、商标权和软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	25/50 年	产权登记期限	直线法	

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
专有技术	5-10 年		直线法	
特许经营权（注）	总量	能源服务合同约定受益期限	工作量法	
商标权	10 年	商标注册有效期	直线法	
软件	10 年	软件可使用年限	直线法	

注：特许经营权是公司与合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理，运营期内按照合同约定分享收益，运营期满后余热电站移交给合作方的业务模式。特许经营权初始成本按照本公司实际发生的成本及费用确定计量，特许经营权确认时点为合同能源管理项目投产发电时确认为无形资产。根据能源服务合同约定受益期限，特许经营权采用在合同约定的有效受益期限内平均摊销（停工停产月份为无效期间），能源服务合同约定总工作量的，采用工作量法摊销。

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、水电燃料费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## (5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## (2) 具体方法

本公司收入主要来源于太阳能电池业务、光伏发电业务和余热发电业务。

### ①太阳能电池片收入

国内销售：根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

出口销售：根据订单、发货单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单后确认收入。

### ②光伏发电收入

每月根据与供电部门共同确认的电量和政府核准价格确认收入。

### ③余热发电收入

公司作为合作方，提供余热电站的投资、建设和运营管理，运营期内按照合同约定分享收益，运营期满后将余热电站移交给合作方。每月根据双方确认的抄表电量和协议约定价格确认收入。

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的情况

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### 金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

**31、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
聆达集团股份有限公司	25%
山东石大节能工程有限公司	25%
格尔木神光新能源有限公司	15%
沃达工业大麻（云南）有限责任公司	25%
安徽阳光恒煜新能源有限公司	25%
金寨嘉悦新能源科技有限公司	15%
苏州嘉悦新能源科技有限公司	25%
铜陵嘉悦新能源科技有限公司	25%
天津嘉悦新能电力工程有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

①根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》《财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。金寨嘉悦新能源科技有限公司符合相关规定，享受该增值税加计抵减税收优惠。

②根据财税[2013]37 号文，经济南市国家税务局高新技术产业开发区分局备案，山东石大节能工程有限公司的福建金银湖合同能源管理项目自 2015 年 5 月 1 日起享受免征增值税税收优惠。

#### （2）所得税

①根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文，格尔木神光新能源有限公司（以下简称“格尔木公司”）属于西部地区鼓励类产业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，当年主营业务收入占企业收入总额 60%以上时，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

②2021 年 9 月 18 日，金寨嘉悦新能源科技有限公司通过高新技术企业认定，取得编号 GR202134001759 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，自 2021 年度起金寨嘉悦公司企业所得税减按 15%的税率征收。

#### （3）其他

根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告 2023 年第 15 号》《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实

际招聘人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元，最高可上浮 30%，金寨嘉悦新能源科技有限公司符合相关规定，享受该税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	41,108,816.23	48,691,381.98
其他货币资金	24,876,128.40	62,264,578.34
存放财务公司款项	1,023,541.61	454,675.99
合计	67,008,486.24	111,410,636.31

其他说明：

(1) 期末存款应计利息系其他货币资金担保金基于实际利率法计提的应收利息。

(2) 受限资金明细如下：

种类	期末余额	上年年末余额
担保金	24,000,000.00	26,000,000.00
信用证保证金	874,758.15	872,767.27
银行承兑汇票保证金		35,391,811.07
合计	24,874,758.15	62,264,578.34

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	157,884,250.55	209,175,507.22
合计	157,884,250.55	209,175,507.22

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	157,884,250.55	100.00%			157,884,250.55	209,175,507.22	100.00%			209,175,507.22
其中：										
银行承兑汇票	157,884,250.55	100.00%			157,884,250.55	209,175,507.22	100.00%			209,175,507.22
合计	157,884,250.55	100.00%			157,884,250.55	209,175,507.22	100.00%			209,175,507.22

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	348,445,432.61	157,884,250.55
合计	348,445,432.61	157,884,250.55

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	34,825,936.41	64,540,514.27
1至2年	29,544,921.66	55,028,495.94
2至3年	55,028,495.94	53,353,409.58
3年以上	124,575,058.08	77,666,054.56
3至4年	62,737,537.05	15,828,533.53
5年以上	61,837,521.03	61,837,521.03
合计	243,974,412.09	250,588,474.35

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,352,201.59	3.42%	4,176,100.79	50.00%	4,176,100.80					
其中：										
马鞍山隆辉光电技术有限公司	8,352,201.59	3.42%	4,176,100.79	50.00%	4,176,100.80					
按组合计提坏账准备的应收账款	235,622,210.50	96.58%	61,877,131.48	26.26%	173,745,079.02	250,588,474.35	100.00%	61,934,158.24	24.72%	188,654,316.11
其中：										
组合1：光伏发电业务	171,872,983.82	70.45%			171,872,983.82	180,084,238.71	71.86%			180,084,238.71
组合2：余热发电业务	62,123,741.67	25.46%	61,860,876.63	99.58%	262,865.04	62,152,034.05	24.80%	61,850,636.22	99.52%	301,397.83
组合3：太阳能电池片业务	1,625,485.01	0.67%	16,254.85	1.00%	1,609,230.16	8,352,201.59	3.34%	83,522.02	1.00%	8,268,679.57
合计	243,974,412.09	100.00%	66,053,232.27	27.07%	177,921,179.82	250,588,474.35	100.00%	61,934,158.24	24.72%	188,654,316.11

按单项计提坏账准备：马鞍山隆辉光电技术有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
马鞍山隆辉光电技术有限公司			8,352,201.59	4,176,100.79	50.00%	2022年11月马鞍山隆辉光电技术有限公司从公司采购电池片，货款总额8,352,201.59元，约定付款期60天，到期后公司多次催收未果，管理层基于对应收账款回款不确定性风险的谨慎考虑，期末按照50%比例单项计提坏账准备。
合计			8,352,201.59	4,176,100.79		

按组合计提坏账准备：光伏发电业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
光伏发电业务	171,872,983.82	0.00	
合计	171,872,983.82	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：余热发电业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余热发电业务	62,123,741.67	61,860,876.63	99.58%
合计	62,123,741.67	61,860,876.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：太阳能电池业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
太阳能电池片业务	1,625,485.01	16,254.85	1.00%
合计	1,625,485.01	16,254.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	4,176,100.79				4,176,100.79
组合1：余热发电业务	61,850,636.22	10,240.41				61,860,876.63
组合2：太阳能电池片业务	83,522.02		67,267.17			16,254.85
合计	61,934,158.24	4,186,341.20	67,267.17			66,053,232.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	171,872,983.82		171,872,983.82	70.45%	
第二名	13,330,000.00		13,330,000.00	5.46%	13,330,000.00
第三名	10,549,486.88		10,549,486.88	4.32%	10,549,486.88
第四名	8,352,201.59		8,352,201.59	3.42%	4,176,100.79
第五名	8,335,245.00		8,335,245.00	3.42%	8,335,245.00
合计	212,439,917.29		212,439,917.29	87.07%	36,390,832.67

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		12,444,287.78
合计	0.00	12,444,287.78

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,815,161.37	8,525,378.31
合计	26,815,161.37	8,525,378.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	35,684,167.00	33,884,167.00
保证金及押金	28,806,275.00	17,275,181.00
关联方代收代付款	8,920,000.00	
代垫款	6,871,257.11	6,871,257.11
备用金	257,989.57	332,272.46
其他	1,669,663.68	1,711,099.74
股权转让款		2,900,000.00
合计	82,209,352.36	62,973,977.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	22,823,700.42	5,638,108.89
1 至 2 年	5,374,939.52	2,900,000.00
2 至 3 年		34,405,718.00
3 年以上	54,010,712.42	20,030,150.42
3 至 4 年	33,980,562.00	10,047,605.00
4 至 5 年	10,047,605.00	2,845.00
5 年以上	9,982,545.42	9,979,700.42
合计	82,209,352.36	62,973,977.31

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					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	43,884,167.00	53.38%	43,884,167.00	100.00%	0.00	43,884,167.00	69.69%	43,884,167.00	100.00%	0.00
其中：										
苏州高辉纺织科技有限公司	33,884,167.00	41.22%	33,884,167.00	100.00%	0.00	33,884,167.00	53.81%	33,884,167.00	100.00%	0.00
北京华数康数据科技有限公司	10,000,000.00	12.16%	10,000,000.00	100.00%	0.00	10,000,000.00	15.88%	10,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	38,325,185.36	46.62%	11,510,023.99	30.03%	26,815,161.37	19,089,810.31	30.31%	10,564,432.00	19.40%	8,525,378.31
其中：										
账龄组合	38,325,185.36	46.62%	11,510,023.99	30.03%	26,815,161.37	19,089,810.31	30.31%	10,564,432.00	19.40%	8,525,378.31
合计	82,209,352.36	100.00%	55,394,190.99	67.38%	26,815,161.37	62,973,977.31	100.00%	54,448,599.00	86.46%	8,525,378.31

按单项计提坏账准备：苏州高辉纺织科技有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州高辉纺织科技有限公司	33,884,167.00	33,884,167.00	33,884,167.00	33,884,167.00	100.00%	2020 年 8 月，本公司与张家港保税区德威进出口贸易有限公司、张家港保税区合泽国际贸易有限公司及苏州高

					<p>辉纺织科技有限公司签订债权转移协议，协议约定由本公司承接原子公司上海易世达商业保理有限公司（已注销）债权，由苏州高辉纺织科技有限公司（以下简称“苏州高辉”）承接原张家港保税区德威进出口贸易有限公司、张家港保税区合泽国际贸易有限公司债务 3,888.4167 万元，截至 2021 年 9 月 30 日累计收到 500 万元，剩余金额已全部逾期，且未取得新的还款计划，期末已全额计提坏账准备。</p> <p>为防范苏州高辉因市场环境变化产生的经营不确定性带来的回款风险，同时考虑到苏州高辉资产状况及资金压力，本公司与苏州高辉、苏州联颂纺织有限公司（以下简称“苏州联颂”）协商一致，公司与苏州高辉、苏州联颂就苏州高辉应付公司债务达成债务重组方案，并于 2023 年 12 月 30 日签订《抵债协议》、《买卖合同》，苏州联颂拟以其合</p>
--	--	--	--	--	---

						法拥有的物资及设备资产作价人民币 248.4619 万元，用以抵偿苏州高辉所欠付公司账款 248.4619 万元，剩余 3,139.9548 万元苏州高辉承诺继续按原协议履行或公司与苏州高辉另行协商制定新的还款计划。因上述抵债物资及设备自合同签订后一直存放于苏州联颂，债务重组未实质完成。
合计	33,884,167.00	33,884,167.00	33,884,167.00	33,884,167.00		

按单项计提坏账准备：北京华数康数据科技有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
北京华数康数据科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	应收北京华数康数据科技有限公司（以下简称“华数康公司”）投资保证金 1,000 万元，因华数康公司经营出现异常，全额计提坏账准备，具体详见附注七、10。
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	38,325,185.36	11,510,023.99	30.03%
合计	38,325,185.36	11,510,023.99	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	10,564,432.00		43,884,167.00	54,448,599.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	1,276,190.28			1,276,190.28
本期转回	329,462.24			329,462.24
本期核销	1,136.05			1,136.05
2023年12月31日余额	11,510,023.99		43,884,167.00	55,394,190.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	54,448,599.00	1,276,190.28	329,462.24	1,136.05		55,394,190.99
合计	54,448,599.00	1,276,190.28	329,462.24	1,136.05		55,394,190.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	33,884,167.00	3-4年	41.22%	33,884,167.00
第二名	保证金	10,000,000.00	4-5年	12.16%	10,000,000.00
第三名	保证金	10,000,000.00	1年以内	12.16%	417,000.00
第四名	关联方代收款	8,920,000.00	1年以内	10.85%	371,964.00
第五名	代垫款	6,534,906.41	5年以上	7.95%	6,534,906.41
合计		69,339,073.41		84.34%	51,208,037.41

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,420,913.55	86.88%	20,386,762.59	96.05%
1 至 2 年	3,648,768.31	10.77%	123,207.44	0.58%
2 至 3 年	88,472.48	0.26%	67,173.65	0.32%
3 年以上	706,692.35	2.09%	648,940.51	3.05%
合计	33,864,846.69		21,226,084.19	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 25,822,267.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.25%。

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,059,215.44	440,319.20	18,618,896.24	25,863,560.76	2,626,579.98	23,236,980.78
在产品	547,764.90	391,971.16	155,793.74	6,689,572.41	1,722,473.13	4,967,099.28
库存商品	12,484,548.75	5,521,549.10	6,962,999.65	34,393,446.27	10,397,413.55	23,996,032.72
周转材料				17,394.61	16,174.88	1,219.73
委托加工物资	11,178,356.28	3,951,525.42	7,226,830.86	1,133,300.35		1,133,300.35
合计	43,269,885.37	10,305,364.88	32,964,520.49	68,097,274.40	14,762,641.54	53,334,632.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,626,579.98	440,319.20		2,626,579.98		440,319.20
在产品	1,722,473.13	391,971.16		1,722,473.13		391,971.16
库存商品	10,397,413.55	5,415,371.08		10,291,235.53		5,521,549.10
周转材料	16,174.88			16,174.88		
委托加工物资		3,951,525.42				3,951,525.42
合计	14,762,641.54	10,199,186.86		14,656,463.52		10,305,364.88

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	选取期后销售合同价格或市场公开价格作为估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	对外销售
原材料	选取产成品期后销售合同价格或市场公开价格作为估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	对外销售
在产品	选取产成品期后销售合同价格或市场公开价格作为估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	对外销售
委托加工物资	选取销售合同价格作为估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	9,426,382.33	710,093.57
预缴所得税	209,998.01	681,235.31
合计	9,636,380.34	1,391,328.88

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		
合计	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	22,500,000.00	100.00%	22,500,000.00	100.00%		22,500,000.00	100.00%	22,500,000.00	100.00%	
其中：										
海南亚希投资有限公司	22,500,000.00	100.00%	22,500,000.00	100.00%		22,500,000.00	100.00%	22,500,000.00	100.00%	
其中：										
合计	22,500,000.00	100.00%	22,500,000.00	100.00%		22,500,000.00		22,500,000.00	100.00%	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			22,500,000.00	22,500,000.00
2023年1月1日余额在本期				
2023年12月31日余额			22,500,000.00	22,500,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
北京 华数 康数 据科 技有 限公 司			44,561,131.83									44,561,131.83
淄博 鑫港 新能 源有 限公 司	5,503,665.79	5,845,439.24	-241,265.47								5,262,400.32	5,845,439.24
小计	5,503,665.79	50,406,571.07	-241,265.47								5,262,400.32	50,406,571.07
合计	5,503,665.79	50,406,571.07	-241,265.47								5,262,400.32	50,406,571.07

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

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

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	912,154,080.68	1,216,976,497.24
合计	912,154,080.68	1,216,976,497.24

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	285,671,754.10	1,487,039,751.55	3,916,870.51	8,685,814.19	1,785,314,190.35
2. 本期增加金额	4,699,191.65	5,231,666.39	737,831.35	730,009.49	11,398,698.88
(1) 购置	479,482.52	1,904,989.67	737,831.35	360,999.63	3,483,303.17
(2) 在建工程转入	4,219,709.13	3,326,676.72		369,009.86	7,915,395.71

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,009,218.65	2,902,922.60	287,362.85	575,105.97	6,774,610.07
(1) 处置或报废		2,902,922.60	287,362.85	575,105.97	3,765,391.42
(2) 其他减少	3,009,218.65				3,009,218.65
4. 期末余额	287,361,727.10	1,489,368,495.34	4,367,339.01	8,840,717.71	1,789,938,279.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,013,863.58	326,234,820.38	2,500,079.11	4,613,092.96	370,361,856.03
2. 本期增加金额	13,684,796.19	102,677,514.49	462,816.32	1,389,213.91	118,214,340.91
(1) 计提	13,684,796.19	102,677,514.49	462,816.32	1,389,213.91	118,214,340.91
3. 本期减少金额	289,467.35	750,068.91	52,258.32	345,484.41	1,437,278.99
(1) 处置或报废		750,068.91	52,258.32	345,484.41	1,147,811.64
(2) 其他减少	289,467.35				289,467.35
4. 期末余额	50,409,192.42	428,162,265.96	2,910,637.11	5,656,822.46	487,138,917.95
三、减值准备					
1. 期初余额	10,219,810.13	187,700,385.38		55,641.57	197,975,837.08
2. 本期增加金额		193,581,558.63			193,581,558.63
(1) 计提		193,581,558.63			193,581,558.63
3. 本期减少金额		865,743.60		46,371.58	912,115.18
(1) 处置或报废		865,743.60		46,371.58	912,115.18
4. 期末余额	10,219,810.13	380,416,200.41		9,269.99	390,645,280.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	226,732,724.55	680,790,028.97	1,456,701.90	3,174,625.26	912,154,080.68
2. 期初账面价值	238,438,080.39	973,104,545.79	1,416,791.40	4,017,079.66	1,216,976,497.24

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

截至财务报表批准报出日，本公司闲置固定资产账面价值 51,242.33 万元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期倒班楼 B	26,820,280.48	房产证正在办理中
二期门卫室及室外工程项目	13,003,319.83	房产证正在办理中
山水太和月光一期 54 号楼	7,805,839.80	房产证正在办理中
山水太和月光一期 68 号楼	7,365,451.12	房产证正在办理中
格尔木公司办公楼	4,800,366.90	房产证正在办理中
格尔木公司宿舍楼	2,251,994.92	房产证正在办理中

其他说明：

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	619,760,893.63	426,179,335.00	193,581,558.63	注 1	注 2	注 2
合计	619,760,893.63	426,179,335.00	193,581,558.63			

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

注 1：公司管理层采用重置成本法确定其公允价值，然后按照公开市场同类资产交易需要付出的费用估算处置费用。

注 2：成新率是管理层在预计可收回金额过程中运用到的关键参数，管理层在现场调查相关资产实际状态后，采用勘察成新率与理论成新率加权平均计算后的综合成新率作为管理层对成新率的估计结果。

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

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	303,153,724.41	153,979,637.05
合计	303,153,724.41	153,979,637.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金寨嘉悦二期 5.0GW 高效电池片 (TOPCon) 生产项目	303,104,308.48		303,104,308.48	150,656,936.93		150,656,936.93
金寨嘉悦一期 2.0GW 高效 PERC 太阳能电池生产项目				2,610,325.87		2,610,325.87
金寨嘉悦一期 厂房稀酸排主管和臭氧排管道改造项目				366,972.48		366,972.48
格尔木电厂侧调度数据网地调第二接入网改造工程				194,690.27		194,690.27
待安装设备	49,415.93		49,415.93	150,711.50		150,711.50
合计	303,153,724.41		303,153,724.41	153,979,637.05		153,979,637.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金寨嘉悦二期 5.0GW 高效电池片 (TOPCon) 生产项目	1,784,462,040.30	150,656,936.93	156,490,108.99	3,586,674.66	456,062.78	303,104,308.48	16.99%	22.58	17,776,163.31	8,499,530.33	3.92%	其他
合计	1,784,462,040.30	150,656,936.93	156,490,108.99	3,586,674.66	456,062.78	303,104,308.48			17,776,163.31	8,499,530.33	3.92%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### 13、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,097,864.32	7,097,864.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	4,155,876.70	4,155,876.70
其他减少	4,155,876.70	4,155,876.70
4. 期末余额	2,941,987.62	2,941,987.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,754,310.32	3,754,310.32
2. 本期增加金额	1,647,730.21	1,647,730.21
(1) 计提	1,647,730.21	1,647,730.21
3. 本期减少金额	3,730,445.58	3,730,445.58
(1) 处置		
其他减少	3,730,445.58	3,730,445.58
4. 期末余额	1,671,594.95	1,671,594.95
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	1,270,392.67	1,270,392.67
2. 期初账面价值	3,343,554.00	3,343,554.00

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术及	软件	特许经营权	合计
----	-------	-----	-------	-------	----	-------	----

				商标权			
一、账面原值							
1. 期初余额	76,877,513.96			2,516,903.78	4,671,918.06	30,383,939.00	114,450,274.80
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	76,877,513.96			2,516,903.78	4,671,918.06	30,383,939.00	114,450,274.80
二、累计摊销							
1. 期初余额	15,883,679.62			2,446,715.35	2,658,671.49	21,816,063.51	42,805,129.97
2. 本期增加金额	2,384,177.52			8,690.48	359,159.19		2,752,027.19
(1) 计提	2,384,177.52			8,690.48	359,159.19		2,752,027.19
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	18,267,857.14			2,455,405.83	3,017,830.68	21,816,063.51	45,557,157.16
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	58,609,656.82			61,497.95	1,654,087.38	8,567,875.49	68,893,117.64
2. 期初账面价值	60,993,834.34			70,188.43	2,013,246.57	8,567,875.49	71,645,144.83

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。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东石大节能工程有限公司	920,299.19					920,299.19
格尔木神光新能源有限公司	28,540,030.73					28,540,030.73
合计	29,460,329.92					29,460,329.92

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
格尔木神光新能源有限公司	28,540,030.73					28,540,030.73
合计	28,540,030.73					28,540,030.73

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装夹具	5,013,385.43	3,460,569.47	5,644,206.96		2,829,747.94
办公楼装修费	1,104,527.87	302,951.70	529,991.74	144,444.32	733,043.51
厂房装修改造	780,893.38		684,301.29		96,592.09
合计	6,898,806.68	3,763,521.17	6,858,499.99	144,444.32	3,659,383.54

其他说明：

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	26,486.18	6,621.55	14,030,864.22	2,106,243.74
内部交易未实现利润	455,708.07	68,356.21	455,708.07	68,356.21
可抵扣亏损	10,451,307.22	1,672,485.24	77,005,269.47	11,550,790.42
政府补助			9,291,809.25	1,393,771.39
合计	10,933,501.47	1,747,463.00	100,783,651.01	15,119,161.76

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	83,697,619.26	12,554,642.89	51,537,142.43	10,574,620.92
合计	83,697,619.26	12,554,642.89	51,537,142.43	10,574,620.92

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,747,463.00		15,119,161.76
递延所得税负债		12,554,642.89		10,574,620.92

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	372,382,699.49	139,614,534.56
可抵扣亏损	199,461,599.22	94,794,181.45
合计	571,844,298.71	234,408,716.01

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		5,100,113.03	
2024 年	14,369,635.40	9,558,412.70	
2025 年	16,439,649.13	21,250,871.83	
2026 年	13,357,871.12	26,196,903.72	
2027 年	109,759,713.81	32,687,880.17	

2028 年	45,534,729.76		
合计	199,461,599.22	94,794,181.45	

其他说明：

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	146,309,831.98		146,309,831.98	54,888,526.72		54,888,526.72
预付工程款	85,800.00		85,800.00			
合计	146,395,631.98		146,395,631.98	54,888,526.72		54,888,526.72

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	24,874,758.15	24,874,758.15	保证金	银行借款担保金及信用证保证金	62,264,578.34	62,264,578.34	保证金	银行借款担保金、银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	1,373,867,759.10	737,668,730.11	抵押	借款抵押及借款反担保抵押	1,062,098,643.00	807,838,164.33	抵押	借款抵押及借款反担保抵押
无形资产	38,756,213.96	35,774,173.36	抵押	借款反担保抵押	19,765,700.00	18,430,327.10	抵押	借款反担保抵押
在建工程	177,609,454.00	177,609,454.00	抵押	借款抵押				
合计	1,615,108,185.21	975,927,115.62			1,144,128,921.34	888,533,069.77		

其他说明：

- （1）期末受限货币资金包括格尔木公司长期借款提供担保资金 2,400.00 万元、金寨嘉悦公司信用证保证金 87.48 万元。
- （2）格尔木公司以账面价值 22,852.25 万元的发电设备组件系统对国家开发银行的长期借款提供抵押。
- （3）金寨嘉悦公司以账面价值 651.18 万元的机器设备抵押给海尔融资租赁股份有限公司，取得短期借款 2,000 万元。
- （4）金寨嘉悦公司以账面价值 4,429.60 万元的机器设备抵押给远东国际融资租赁有限公司，取得长期借款 5,500 万元。
- （5）金寨嘉悦公司以账面价值 2,571.77 万元的机器设备抵押给浙江浙银融资租赁股份有限公司，取得长期借款 3,000 万元。

(6) 金寨嘉悦公司以账面价值 2,741.32 万元的房屋及建筑物、以账面价值 23,156.46 万元的机器设备抵押给金寨县城镇开发投资有限公司，作为上述公司为金寨嘉悦公司自 2020 年 1 月 7 日至 2025 年 1 月 7 日期间最高额度为 50,000 万元的所有一系列债权提供担保责任的反担保物。

(7) 金寨嘉悦公司以账面价值 3,577.42 万元的土地使用权、以账面价值 17,364.30 万元的固定资产、以账面价值 11,374.13 万元的在建工程抵押给兴业银行股份有限公司合肥分行，取得长期借款 10,000 万元。

(8) 金寨嘉悦公司以账面价值 6,386.81 万元的在建工程抵押给金园资产运营管理有限公司，取得长期借款 50,000 万元。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
已贴现未到期票据	10,226,523.28	5,000,000.00
应付利息	25,958.34	70,708.33
合计	25,252,481.62	45,070,708.33

短期借款分类的说明：

期末保证借款系子公司金寨嘉悦公司从安徽金寨农村商业银行股份有限公司取得 1,000 万元短期借款，该笔借款由安徽省普惠融资担保有限公司提供担保，同时金寨嘉悦公司提供保证反担保。

期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		35,390,816.00
合计	0.00	35,390,816.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	109,740,959.96	105,423,219.07
工程款	17,471,891.19	64,097,412.02
设备款	46,693,469.34	21,497,150.08
服务费	4,046,749.70	3,575,744.35
其他	3,346,031.60	2,801,116.20
合计	181,299,101.79	197,394,641.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,152,072.80	未结算
第二名	5,259,715.30	未结算
第三名	2,300,832.14	未结算
合计	13,712,620.24	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	218,067,502.84	125,172,446.26
合计	218,067,502.84	125,172,446.26

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	185,915,624.06	121,428,872.71
限制性股票认购款	17,388,000.00	
保证金及其他	14,763,878.78	3,743,573.55
合计	218,067,502.84	125,172,446.26

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金寨汇金投资有限公司	117,000,000.00	未到期
合计	117,000,000.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,846,334.27	8,297,046.04
服务费	449,063.15	449,063.15
设备款	115,172.03	115,172.03
其他		150,992.11
减：计入其他非流动负债的合同负债		

合计	12,410,569.45	9,012,273.33
----	---------------	--------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,105,631.79	125,815,218.35	133,134,508.00	11,786,342.14
二、离职后福利-设定提存计划	339,140.66	7,672,703.12	7,631,965.21	379,878.57
三、辞退福利	881,115.00	6,612,316.58	7,493,431.58	
合计	20,325,887.45	140,100,238.05	148,259,904.79	12,166,220.71

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,948,647.02	111,373,764.48	119,413,637.44	8,908,774.06
2、职工福利费	137,235.40	7,625,207.29	7,690,039.37	72,403.32
3、社会保险费	111,791.65	3,815,651.80	3,799,084.33	128,359.12
其中：医疗保险费	96,013.75	3,389,352.90	3,375,371.98	109,994.67
工伤保险费	6,200.77	384,605.43	383,837.73	6,968.47
生育保险费	9,577.13	41,693.47	39,874.62	11,395.98
4、住房公积金	218,315.20	2,125,718.09	2,024,245.93	319,787.36
5、工会经费和职工教育经费	1,689,642.52	874,876.69	207,500.93	2,357,018.28
合计	19,105,631.79	125,815,218.35	133,134,508.00	11,786,342.14

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	224,068.69	7,433,635.56	7,393,985.16	263,719.09
2、失业保险费	32,061.77	234,657.37	233,423.76	33,295.38
4、取暖费	83,010.20	4,410.19	4,556.29	82,864.10

合计	339,140.66	7,672,703.12	7,631,965.21	379,878.57
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

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

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	273,447.41	2,807,179.26
企业所得税	10,801,202.96	10,939,273.05
个人所得税	357,706.93	373,074.81
契税	970,886.31	970,886.31
土地使用税	438,341.26	438,341.26
房产税	68,944.45	70,266.82
地方水利建设基金	25,780.28	91,444.25
其他	162,797.64	173,711.33
合计	13,099,107.24	15,864,177.09

其他说明：

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,685,528.52	40,664,000.00
一年内到期的长期应付款	26,892,282.09	27,678,932.41
一年内到期的租赁负债	726,767.35	1,888,665.38
应付利息	21,541,217.96	20,780,050.00
合计	101,845,795.92	91,011,647.79

其他说明：

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押并担保借款	42,500,000.00	40,664,000.00
抵押并保证借款	8,750,100.00	
保证借款	1,435,428.52	
合计	52,685,528.52	40,664,000.00

一年内到期的长期借款情况详见附注七、29。

### (2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

抵押并保证借款	11,988,747.55	27,678,932.41
保证借款	14,903,534.54	
<b>合计</b>	<b>26,892,282.09</b>	<b>27,678,932.41</b>

一年内到期的长期应付款情况详见附注七、31。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分	147,657,727.27	176,639,221.80
待转销项税额	1,530,691.60	1,078,615.99
<b>合计</b>	<b>149,188,418.87</b>	<b>177,717,837.79</b>

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
<b>合计</b>													

其他说明：

应收票据期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分是承兑人主体信用评级不高或无信用评级。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,000,000.00	260,000,000.00
抵押借款	99,583,300.00	
保证借款	7,776,000.00	6,640,000.00
减：一年内到期的长期借款	-52,685,528.52	-40,664,000.00
<b>合计</b>	<b>274,673,771.48</b>	<b>225,976,000.00</b>

长期借款分类的说明：

111 长期借款明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	上年年末余额
国家开发银行青海省分行	2013/8/28	2028/8/27	人民币	中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮74基点	220,000,000.00	260,000,000.00
兴业银行股份有限公司合肥分行	2023/6/29	2029/6/28	人民币	中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮1.1%	99,583,300.00	

兴业银行股份有限公司合肥分行	2022/12/29	2032/12/28	人民币	中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮 0.7%	5,976,000.00	6,640,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	2023/12/25	2025/12/25	人民币	12.96%	1,240,000.00	
中国民生银行股份有限公司深圳分行	2023/12/25	2025/12/25	人民币	12.96%	560,000.00	
减：一年内到期的分流动负债					52,685,528.52	40,664,000.00
<b>合计</b>					<b>274,673,771.48</b>	<b>225,976,000.00</b>

①2013 年，格尔木公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额 50,000 万元，合同约定分期还款，本期偿还 4,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，累计已偿还 28,000 万元。该笔借款抵押物为格尔木公司 50 兆瓦光伏电站设施、50 兆瓦电站电费收费权及其项下全部收益提供质押担保，同时由本公司提供担保。

②2023 年，金寨嘉悦公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订项目融资借款合同，借款金额 10,000 万元，合同约定分期还款，截至 2023 年 12 月 31 日，本期已偿还 41.67 万元。该笔借款以金寨嘉悦公司厂房及宿舍楼等房屋建筑物进行抵押，并由本公司及自然人李嘉铭、林春良、林宇嘉、林志煌、王明圣提供担保。

③2022 年，金寨嘉悦公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订借款合同，借款金额 664 万元，合同约定分期还款，截至 2023 年 12 月 31 日，本期已偿还 66.40 万元。该笔借款由本公司提供担保。

④2023 年，金寨嘉悦公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 124 万元，该笔借款由自然人林志煌提供担保。

⑤2023 年，金寨嘉悦公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额 56 万元，该笔借款由自然人林志煌提供担保。

其他说明，包括利率区间：

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	1,103,276.99	2,991,942.38
减：一年内到期的租赁负债	-726,767.35	-1,888,665.38
<b>合计</b>	<b>376,509.64</b>	<b>1,103,277.00</b>

其他说明：

2023 年计提的租赁负债利息 83,060.30 元，计入财务费用—利息支出。

### 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	511,760,345.53	511,988,747.55
<b>合计</b>	<b>511,760,345.53</b>	<b>511,988,747.55</b>

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付长期借款	538,652,627.62	539,667,679.96
减：一年内到期长期应付款	26,892,282.09	27,678,932.41
合计	511,760,345.53	511,988,747.55

其他说明：

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼费及担保费	245,000.00		期后诉讼
合计	245,000.00		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,291,809.25	16,766,325.32	1,483,295.67	24,574,838.90	政府补助
合计	9,291,809.25	16,766,325.32	1,483,295.67	24,574,838.90	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	265,499,995.00	2,100,000.00				2,100,000.00	267,599,995.00

其他说明：

2023年10月13日，经公司股东大会决议，《2023年限制性股票激励计划（草案）》授予第一类限制性股票210万股，截至2023年10月25日，本公司已收到第一类限制性股票激励对象认缴股款，总股本增至26,759.9995万元。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	645,205,550.77	29,774,974.55		674,980,525.32
合计	645,205,550.77	29,774,974.55		674,980,525.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加 1,448.70 万元，系公司第一期员工持股计划第二个解锁期业绩考核指标未达成，其对应的持股份额由持股计划管理委员会收回、出售后予以权益处置分配，即以原认购金额加上同期银行贷款利率（LPR）之和与售出净收益孰低值返还持有人，剩余资金归属于公司。

2023 年 10 月 13 日，经公司股东大会决议，《2023 年限制性股票激励计划（草案）》授予第一类限制性股票 210 万股，截至 2023 年 10 月 25 日，本公司已收到第一类限制性股票激励对象认缴股款人民币 1,738.80 万元，其中增加股本 210.00 万元，增加资本公积 1,528.80 万元。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		17,388,000.00		17,388,000.00
合计		17,388,000.00		17,388,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 10 月 13 日，经公司股东大会决议，《2023 年限制性股票激励计划（草案）》授予第一类限制性股票 210 万股，按授予价 8.28 元/股，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,446,911.14			24,446,911.14
合计	24,446,911.14			24,446,911.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-275,609,882.47	-258,681,915.01
调整后期初未分配利润	-275,609,882.47	-258,681,915.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-261,992,536.94	-16,927,967.46
期末未分配利润	-537,602,419.41	-275,609,882.47

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,554,952.05	736,711,290.03	1,595,053,060.49	1,403,497,647.60
其他业务	3,345,215.62	170,653.39	2,498,752.76	458,954.80
合计	838,900,167.67	736,881,943.42	1,597,551,813.25	1,403,956,602.40

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	838,900,167.67	不适用	1,597,551,813.25	不适用
营业收入扣除项目合计金额	3,345,215.62	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。	1,658,525.82	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,345,215.62	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。	1,658,525.82	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。
与主营业务无关的业务收入小计	3,345,215.62	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。	1,658,525.82	主要为销售废旧物资、销售原材料等收入。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	835,554,952.05	不适用	1,595,893,287.43	不适用

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	802,927,254.51	717,816,788.72	32,627,697.54	18,397,916.29		496,585.02	3,345,215.62	170,653.39	838,900,167.67	736,881,943.42
其中：										
太阳能电池业务	802,927,254.51	717,816,788.72							802,927,254.51	717,816,788.72
光伏发电业务			32,627,697.54	18,397,916.29					32,627,697.54	18,397,916.29

余热发电业务						496,585.02				496,585.02
其他							3,345,215.62	170,653.39	3,345,215.62	170,653.39
按经营地区分类	802,927,254.51	717,816,788.72	32,627,697.54	18,397,916.29		496,585.02	3,345,215.62	170,653.39	838,900,167.67	736,881,943.42
其中:										
中国境内	802,927,254.51	717,816,788.72	32,627,697.54	18,397,916.29		496,585.02	3,345,215.62	170,653.39	838,900,167.67	736,881,943.42
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类	802,927,254.51	717,816,788.72	32,627,697.54	18,397,916.29		496,585.02	3,345,215.62	170,653.39	838,900,167.67	736,881,943.42
其中:										
在某一时点确认	802,927,254.51	717,816,788.72	32,627,697.54	18,397,916.29		496,585.02	3,131,811.24	31,407.53		
在某一时段确认							213,404.38	139,245.86	213,404.38	139,245.86
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计	802,927,254.51	717,816,788.72	32,627,697.54	18,397,916.29		496,585.02	3,345,215.62	170,653.39	838,900,167.67	736,881,943.42

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,604,132.79 元，其中，6,604,132.79 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	403,630.90	304.40
教育费附加	403,543.93	217.43
房产税	279,744.91	281,067.27
土地使用税	1,753,365.04	1,753,365.03
印花税	575,424.40	549,055.38
地方水利建设基金	802,499.46	980,636.63
合计	4,218,208.64	3,564,646.14

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,037,854.28	33,468,942.28
折旧费	6,860,817.58	6,148,761.71
审计评估顾问咨询费	5,467,727.06	4,636,050.79
无形资产摊销	2,698,288.55	2,724,487.30
业务招待费	2,668,120.79	2,253,153.20
办公费	2,454,339.25	2,322,201.46
房租及物业费	1,441,128.26	1,361,672.37
长期待摊费用	1,331,451.27	2,791,811.88
差旅费	1,202,323.22	509,241.16
开办费	2,117,634.68	
残疾人保障金	694,113.87	926,993.88
诉讼费	527,582.69	268,801.50
其他	1,616,254.04	1,223,892.35
合计	67,117,635.54	58,636,009.88

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,519,034.15	4,215,083.45
业务招待费	737,674.03	705,020.78
差旅费	534,519.47	270,447.94
样本费	386,916.14	389,857.90
折旧费	204,562.16	202,970.52
参展费及广告宣传费	130,188.68	793,213.53
认证费		99,056.60
其他	346,034.85	353,774.49
合计	6,858,929.48	7,029,425.21

其他说明：

### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	22,226,851.61	38,307,444.32
研发人员薪酬	11,291,798.04	13,611,010.51
折旧摊销费	1,897,707.60	3,535,324.94
水电动力费	1,699,767.93	1,412,153.24
其他	119,884.95	94,782.53
合计	37,236,010.13	56,960,715.54

其他说明：

### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,939,818.00	50,111,114.12
减：利息资本化	8,499,530.33	5,645,403.39
利息收入	1,163,432.67	1,941,722.03
汇兑损益	30,617.85	-610,651.70
手续费及其他	600,939.70	444,843.35
合计	38,908,412.55	42,358,180.35

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.92%（上期：4.93%）

### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,923,597.59	7,610,969.19
增值税进项加计抵减	6,725,541.99	
扣代缴个人所得税手续费返还	51,706.52	72,633.83

### 46、投资收益

单位：元

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	-241,265.47	-459,087.64

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,525,444.65	-1,885,717.18
合计	-1,766,710.12	-2,344,804.82

其他说明：

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		974,631.25
应收账款坏账损失	-4,119,074.03	77,198.67
其他应收款坏账损失	-946,728.04	-23,530,426.41
合计	-5,065,802.07	-22,478,596.49

其他说明：

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,199,186.86	-16,734,809.41
四、固定资产减值损失	-193,581,558.63	-1,001,487.97
合计	-203,780,745.49	-17,736,297.38

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	93,733.50	-382,782.22

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	1,106,966.43		1,106,966.43
保险理赔款及其他	5,132.86	141,488.37	5,132.86
合计	1,112,099.29	141,488.37	1,112,099.29

其他说明：

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,500,419.45	162,780.64	1,500,419.45

违约金		4,484,100.00	
其他	112,845.88	38,462.47	112,845.88
合计	1,613,265.33	4,685,343.11	1,613,265.33

其他说明：

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,940,512.78
递延所得税费用	15,351,720.73	230,955.78
合计	15,351,720.73	2,171,468.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-246,640,816.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,660,204.08
子公司适用不同税率的影响	20,064,674.91
调整以前期间所得税的影响	16,964,810.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,054,910.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,366,858.21
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	42,485,445.39
权益法核算的合营企业和联营企业损益	60,316.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,251,373.78
所得税费用	15,351,720.73

其他说明：

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	24,503,553.51	10,071,405.95
保证金	726,000.00	8,823,860.60
利息收入	594,567.05	3,851,675.90
往来款及其他	2,149,067.42	1,911,388.62
合计	27,973,187.98	24,658,331.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	18,279,322.42	16,252,208.66
保证金	12,640,000.00	1,707,545.00
往来款及其他	659,918.34	623,534.33
合计	31,579,240.76	18,583,287.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款返还	2,000,000.00	3,750,000.00
合计	2,000,000.00	3,750,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置原子公司上海易维视收到的现金	2,900,000.00	10,600,000.00
合计	2,900,000.00	10,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	58,500,000.00	
员工持股计划	29,167,715.66	23,984,060.74
合计	87,667,715.66	23,984,060.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划	14,680,741.11	14,209,250.22
借款	7,439,125.64	
使用权资产租赁费	1,468,545.28	2,229,339.40
融资保证金及服务费	600,000.00	5,500,000.00

购买少数股权		61,875,000.00
合计	24,188,412.03	83,813,589.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	45,070,708.33	24,791,137.04	1,497,908.47	41,107,272.22	-5,000,000.00	25,252,481.62
长期借款	267,070,050.00	101,800,000.00	15,744,533.49	56,758,967.21		327,855,616.28
长期应付款	560,017,679.96	30,000,000.00	22,203,957.15	51,769,207.81	-754,900.00	559,697,529.30
租赁负债	2,991,942.38		83,060.30	1,468,545.28	-503,180.41	1,103,276.99
其他应付款	121,428,872.71	78,500,000.00	7,701,604.26	20,634,852.91	1,080,000.00	185,915,624.06
合计	996,579,253.38	235,091,137.04	47,231,063.67	171,738,845.43	-7,338,080.41	1,099,824,528.25

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

#### 54、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-261,992,536.94	-16,927,967.46
加：资产减值准备	208,846,547.56	40,214,893.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,214,340.91	105,400,195.58
使用权资产折旧	1,647,730.21	1,950,755.52
无形资产摊销	2,752,027.19	5,733,616.50
长期待摊费用摊销	7,002,944.31	8,142,977.89
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）	-93,733.50	382,782.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,500,419.45	162,780.64
公允价值变动损失（收益以		

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	40,052,158.72	44,362,928.91
投资损失(收益以“—”号填列)	241,265.47	459,087.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	13,371,698.76	408,508.72
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,980,021.97	-177,552.94
存货的减少(增加以“—”号填列)	-171,987.21	-28,751,623.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-47,346,819.42	236,795,220.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-786,239.65	-62,591,217.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,217,837.83	335,565,386.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,110,186.48	48,691,381.98
减: 现金的期初余额	48,691,381.98	59,099,631.40
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	-7,581,195.50	-10,408,249.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,900,000.00

其中：	
上海易维视科技有限公司	2,900,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,900,000.00

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,110,186.48	48,691,381.98
可随时用于支付的银行存款	41,108,816.23	48,691,381.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,370.25	
三、期末现金及现金等价物余额	41,110,186.48	48,691,381.98

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	24,874,758.15	62,264,578.34	银行借款担保金、银行承兑汇票及信用证保证金
合计	24,874,758.15	62,264,578.34	

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 55、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			163.47
其中：美元	23.08	7.0827	163.47
欧元			
港币			
应收账款			31,436.80
其中：美元			

欧元	4,000.00	7.8592	31,436.80
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	322,639.69

涉及售后租回交易的情况

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

①公司投资设立铜陵嘉悦新能源有限公司，2023年6月26日，该公司完成工商注册登记手续，自成立日起纳入合并范围。

②公司收购天津嘉悦新能电力工程有限公司，2023年9月14日完成工商变更登记手续，纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
山东石大节能工程有限公司	112,260,000.00	福建	济南	节能服务	100.00%		非同一控制下企业合并
格尔木神光新能源有限公司	200,000,000.00	青海	格尔木	太阳能光伏发电	100.00%		非同一控制下企业合并
沃达工业大麻(云南)有限责任公司	30,000,000.00	云南	昆明	工业大麻加工销售	100.00%		设立
安徽阳光恒煜新能源有限公司	10,000,000.00	安徽	六安	光伏电站工程	100.00%		设立
金寨嘉悦新能源科技有限公司	400,000,000.00	安徽	金寨	太阳能电池	100.00%		非同一控制下企业合并
铜陵嘉悦新能源科技有限公司	600,000,000.00	安徽	铜陵	太阳能电池	80.00%		设立
天津嘉悦新能电力工程有限公司	40,000,000.00	天津	自由贸易试验区	光伏电站工程	51.00%		非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
设备投资奖励款	财政拨款	4,923,268.50		682,315.56		4,240,952.94	其他收益	与资产相关
国家进口设备贴息补助款	财政拨款	1,223,880.00		174,840.00		1,049,040.00	其他收益	与资产相关
设备改造补贴	财政拨款	2,261,327.44		268,672.56		1,992,654.88	其他收益	与资产相关
5G+工业互联网项目奖励	财政拨款	883,333.31		200,000.04		683,333.27	其他收益	与资产相关

保障性安居工程补助	财政拨款		3,992,697.00	157,467.51		3,835,229.49	其他收益	与资产相关
二期设备补贴	财政拨款		12,773,628.32			12,773,628.32	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>9,291,809.25</b>	<b>16,766,325.32</b>	<b>1,483,295.67</b>		<b>24,574,838.90</b>		

①设备投资奖励：发放主体为六安市财政局和六安市经济和信息化局。根据《六安市财政局六安市经济和信息化局关于下达 2020 年度市级中小企业（民营经济）专项资金的通知》（财企〔2020〕357 号）和《六安市财政局六安市经济和信息化局关于下达 2021 年度市级中小企业（民营经济）专项资金的通知》（财企〔2021〕412 号），金寨嘉悦公司分别于 2020 年和 2021 年各收到设备投资奖励款 300 万元。金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产剩余使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

②国家进口设备贴息补助款：发放主体为安徽省财政厅和安徽省商务厅。根据《安徽省商务厅安徽省财政厅关于做好 2020 年度国家进口贴息申报工作的通知》（皖商办函〔2020〕318 号），金寨嘉悦公司于 2021 年 9 月收到国家进口贴息补助款 145.70 万元。金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产剩余使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

③设备改造补贴：发放主体为金寨县科技商务经济信息化局。根据《2021 年制造强省建设、中国声谷、中小企业（民营经济）和工业互联网发展政策资金拟支持项目公示》，金寨嘉悦公司按照规定可以享受 253 万元的设备投资奖励款，于 2022 年 1 月 29 日收到该项奖励款，金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产剩余使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

④5G+工业互联网项目奖励：发放主体为六安市财政局和六安市经济和信息化局。根据《六安市财政局六安市经济和信息化局关于下达 2021 年度市级中小企业（民营经济）专项资金（第二批）的通知》（财企〔2021〕503 号）的规定，金寨嘉悦公司可以按照规定享受 100 万元的设备投资奖励款，于 2022 年 1 月 27 日收到该项奖励款，金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产剩余使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

⑤保障性安居工程补助：发放主体是安徽金寨经济开发区财政金融局。根据《国务院办公厅关于加快发展保障性租赁住房的意见》（国办发〔2021〕22 号）、《安徽省人民政府办公厅印发关于加快发展保障性租赁住房实施方案的通知》（皖政办秘〔2021〕117 号）和《六安市人民政府办公室印发关于加快发展保障性租赁住房的实施方案的通知》（六政办秘〔2022〕56 号）有关规定，金寨嘉悦公司倒班楼 A/B 项目被认定为保障性租赁住房，按照规定可以享受 399.27 万元补助款。于 2023 年 4 月 17 日收到了该项补助款，金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产剩余使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

⑥二期设备补贴：发放主体是金寨县产业投资发展有限公司，于 2023 年 12 月 28 日收到与二期设备采购投资额相关的政府补助金额 1,277.36 万元，金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，根据二期设备转入固定资产使用年限分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

### 3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
金寨县产业投资发展有限公司生产经营性奖励资金	财政拨款	5,851,570.00		其他收益	与收益相关
金寨县产业投资发展有限公司物流补助	财政拨款	754,900.00	994,500.00	其他收益	与收益相关
金寨县科技商务经济信息化局工业发展若干政策资金项目款	财政拨款	650,000.00		其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	414,456.24	676,831.20	其他收益	与收益相关

金寨县科技商务经济信息化局省级专精特新奖励款	财政拨款	333,275.68	300,000.00	其他收益	与收益相关
金寨县科技商务经济信息化局市级创新驱动专项资金奖励	财政拨款	268,300.00	35,600.00	其他收益	与收益相关
安徽金寨技师学院人社局补贴资金	财政拨款	104,800.00	131,600.00	其他收益	与收益相关
安徽金寨经济开发区财政金融局补助	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
金寨县知识产权奖励金	财政拨款	15,000.00	36,000.00	其他收益	与收益相关
昆明经开区 2021 年鼓励企业参展补助	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
安徽金寨经济开发区财政金融局非公党建奖补资金	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
扩岗补助	财政拨款	8,000.00	24,500.00	其他收益	与收益相关
金寨县科技商务经济信息化局智能化工厂补贴	财政拨款		1,200,000.00	其他收益	与收益相关
金寨县科技商务经济信息化局科技创新奖补资金	财政拨款		1,881,000.00	其他收益	与收益相关
安徽省智能工厂和数字化车间补贴	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助	财政拨款		263,867.38	其他收益	与收益相关
金寨县人力资源和社会保障局就业扶贫基地补贴款	财政拨款		74,270.53	其他收益	与收益相关
安徽省科学技术厅人才引进奖励	财政拨款		53,100.00	其他收益	与收益相关
金寨县人力资源和社会保障局居家就业，帮扶车间补助	财政拨款		44,705.27	其他收益	与收益相关
商标补贴	财政拨款		32,000.00	其他收益	与收益相关
金寨县科技商务经济信息化局 2021 年上海 SNEC 光伏展会项目补助	财政拨款		18,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度一次性吸纳就业补贴	财政拨款		2,500.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>财政拨款</b>	<b>8,440,301.92</b>	<b>6,368,474.38</b>	<b>其他收益</b>	<b>与收益相关</b>

#### 4、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	上期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补助	财政拨款		100,000.00	财务费用	与收益相关

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.07%（2022 年 88.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.34 %（2022 年：92.30%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 92,115.27 万元（上年年末：9,336 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合计
金融负债：				

短期借款	2,525.25			2,525.25
应付账款	18,129.91			18,129.91
其他应付款	21,806.75			21,806.75
一年内到期的非流动负债	10,184.58			10,184.58
其他流动负债（不含递延收益）	14,918.84			14,918.84
长期借款		25,576.84	1,890.54	27,467.38
租赁负债		37.65		37.65
长期应付款		51,176.03		51,176.03
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>67,565.33</b>	<b>76,790.52</b>	<b>1,890.54</b>	<b>146,246.39</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	4,507.07			4,507.07
应付票据	3,539.08			3,539.08
应付账款	19,739.46			19,739.46
其他应付款	12,517.24			12,517.24
一年内到期的非流动负债	9,101.16			9,101.16
其他流动负债（不含递延收益）	17,771.78			17,771.78
长期借款		19,265.60	3,332.00	22,597.60
租赁负债		110.33		110.33
长期应付款		51,198.87		51,198.87
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>67,175.79</b>	<b>70,574.80</b>	<b>3,332.00</b>	<b>141,082.59</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及其他借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 28.88 万元（上年年末：406.81 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			0.02	36.02
欧元	3.14	74.23		

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 78.87%（上年年末：69.11%）。

## 十二、公允价值的披露

### 1、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）	浙江杭州	企业管理	66,000	22.02%	22.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人黄双。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京华数康数据科技有限公司	联营公司
淄博鑫港新能源有限公司	联营公司

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽新旭新能源有限公司	董事关系密切的家庭成员控制的公司
浙江容硕互联网科技有限公司	董事关系密切的家庭成员控制的公司
金寨嘉悦正丰新能源有限公司	董事控制的公司

董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
------------------	--------

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
林志煌	1,800,000.00	2023年12月25日	2028年12月25日	否
林志煌	3,500,000.00	2023年12月25日	2099年12月31日	否
林春良、林宇嘉、王明圣	3,000,000.00	2023年07月11日	2023年10月16日	否
李嘉铭、林春良、林宇嘉、林志煌、王明圣	600,000,000.00	2023年06月29日	2029年06月29日	否

关联担保情况说明

①金寨嘉悦公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，由林志煌提供担保，担保金额 180 万元，已取得长期借款 124 万，截至 2023 年 12 月 31 日，借款尚未偿还。

②金寨嘉悦公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，由林志煌提供担保，担保金额 350 万元，已取得长期借款 56 万，截至 2023 年 12 月 31 日，借款尚未偿还。

③金寨嘉悦公司与厦门市科罗恩生活家居有限公司签订 3,000 万借款合同，由林春良、林宇嘉、王明圣提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，尚有 2,938.87 万元未偿还。

④金寨嘉悦公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订最高授信额度 100,000 万元的授信合同，以一期不动产、二期在建工程抵押，并由李嘉铭、林春良、林宇嘉、林志煌、王明圣及本公司提供担保，担保金额 60,000 万元。已取得长期借款 10,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，尚有 9,958.33 万元未偿还。

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,448,734.40	7,069,841.93

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	浙江容硕互联网科技有限公司	1,800,000.00	75,060.00		
其他应收款	金寨嘉悦正丰新能源有限公司	8,920,000.00	371,964.00		

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	680,000.00	5,630,400.00					272,000.00	2,252,160.00
管理人员	4,570,000.00	37,839,600.00					1,828,000.00	15,135,840.00
研发人员	60,000.00	496,800.00					24,000.00	198,720.00
合计	5,310,000.00	43,966,800.00					2,124,000.00	17,586,720.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员			8.28	33个月
管理人员			8.28	33个月
研发人员			8.28	33个月

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、公司业绩考核和激励对象绩效考核等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00
---------------------	------

其他说明：

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

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

其他说明：

本公司第一个解锁期业绩目标没有实现，本期未确认股份支付费用。

### 4、股份支付的修改、终止情况

1、本期无股份支付的修改、终止情况。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	786,628,556.63	898,822,300.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
格尔木神光新能源有限公司	银行贷款担保	500,000,000.00	至 2028 年 8 月 27 日	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	借款担保	500,000,000.00	若三期未启动，担保期至 2029 年 3 月 31 日	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	借款担保	117,000,000.00	再融资资金到位后偿还	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	银行贷款担保	45,000,000.00	至 2032 年 12 月 28 日	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	银行贷款担保	600,000,000.00	至 2029 年 6 月 29 日	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	借款担保	55,000,000.00	至 2024 年 5 月 7 日	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	借款担保	50,000,000.00	至 2024 年 8 月 27 日	
合计		1,867,000,000.00		

①本公司为格尔木公司在国家开发银行的 50,000 万元长期借款提供担保，并履行确保贷款期限内账户额度持续满足贷款余额 10%的要求。截至 2023 年 12 月 31 日，格尔木公司已累计还款 28,000 万元。

②本公司为金寨嘉悦公司向安徽金园资产运营管理有限公司 50,000 万元长期借款、金寨汇金投资有限公司 11,700 万元借款提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，上述借款未到还款期。

③本公司为金寨嘉悦公司向兴业银行股份有限公司合肥分行长期借款提供担保，担保金额 4,500 万元，已取得长期借款 664 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，金寨嘉悦公司已累计还款 66.40 万元。

④本公司为金寨嘉悦公司向兴业银行股份有限公司合肥分行长期借款提供担保，担保金额 60,000 万元，本期已取得 10,000 万元长期借款，截至 2023 年 12 月 31 日，金寨嘉悦公司已累计偿还 41.67 万元。

⑤本公司为金寨嘉悦公司在远东国际融资租赁有限公司 5,500 万元长期借款提供保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 1,198.87 万元尚未到还款期。

⑥本公司为金寨嘉悦公司在浙江浙银金融租赁股份有限公司 3,000 万元长期借款提供保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 2,666.39 万元尚未到还款期。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、金寨嘉悦公司临时停产

2024 年 3 月 15 日，本公司公告子公司金寨嘉悦公司临时停产情况，受技术迭代、近期光伏产业链价格整体呈波动下行态势等多种因素影响，金寨嘉悦公司为减少损失及从整体经营风险的角度考虑，对高效光伏太阳能电池片生产线实施临时停产，至本财务报表批准报出日尚未复产。

#### 2、终止投资铜陵项目

2024 年 3 月 18 日公司第六届董事会第十次会议审议通过，终止投资建设铜陵项目。

#### 3、诉讼情况

诉讼基本情况	受理日期或公司收到受理通知书时间	涉案金额	诉讼进展情况	诉讼（仲裁）结果及影响
安徽勤嘉建筑劳务有限公司与金寨嘉悦新能源科技有限公司建设工程施工合同纠纷	2024.01	4,660.00	审理中	
厦门市科罗恩生活家居有限公司与金寨嘉悦新能源科技有限公司借贷纠纷	2024.01	2,874.00	调解结案	根据调解书约定分期付款，于 2024 年 3 月 31 日之前偿还所有未还款项。注 1
安徽骏鑫工程建设有限公司与金寨嘉悦新能源科技有限公司建设工程施工合同纠纷	2024.03	2,080.00	已撤诉	注 2

昆山富乐化工有限公司与金寨嘉悦新能源科技有限公司买卖合同纠纷	2024.03	1,586.91	审理中	
海尔融资租赁股份有限公司与金寨嘉悦新能源科技有限公司融资租赁合同纠纷	2024.04	1,149.00	审理中	
金寨嘉悦新能源科技有限公司与马鞍山隆辉光电技术有限公司买卖合同纠纷	2024.01	865.04	和解撤诉	注 3
其他诉讼事项汇总（单笔金额小于 500 万元）		3,984.36		
<b>合计</b>		<b>17,199.31</b>		

注 1：2023 年 7 月 14 日，金寨嘉悦公司与厦门市科罗恩生活家居有限公司（以下简称“科罗恩”）签订借款合同，借款金额 3,000 万元，借款期限 3 个月，借款利率为月利率 0.8%，同日签订补充协议，借款月利率调整为 2%。截至 2023 年 12 月 31 日借款尚未偿还。2024 年 1 月 9 日，科罗恩向厦门市同安区人民法院提请诉讼，诉讼请求金寨嘉悦公司立即偿还科罗恩借款本息合计 3,022.33 万元。2024 年 1 月 15 日，金寨嘉悦公司支付科罗恩 500 万元，2024 年 1 月 24 日经法院调解，双方达成和解协议，截至协议签署之日，金寨嘉悦公司尚欠科罗恩借款本金 2,830.33 万元，未付利息 9.91 万元，自 2024 年 1 月 25 日起至实际清偿日止，金寨嘉悦公司还应以未还借款本金为基数按年 14.20% 计算支付利息，金寨嘉悦公司应于科罗恩解除其名下银行账户冻结措施当日向科罗恩偿还不低于 300 万元，2024 年 2 月 8 日之前偿还不低于 600 万元，2024 年 2 月 29 日之前偿还不低于 1,000 万元，2024 年 3 月 31 日之前偿还所有未还款项。与本案相关律师费、保全保费等由金寨嘉悦公司承担。截至本报告日，金寨嘉悦公司未按照和解协议约定分期偿还科罗恩借款本金及利息。

注 2：2023 年 7 月 5 日，金寨嘉悦公司与安徽骏鑫工程建设有限公司（以下简称“安徽骏鑫”）签订工程承包协议备忘录，承诺将建设金寨聆达集团总部办公大楼的工程承包给安徽骏鑫。根据协议约定，在签订该协议之日，安徽骏鑫一次性向关联方金寨嘉悦正丰新能源有限公司账户缴存 1,000 万元作为承建工程定金，同时约定金寨嘉悦公司在 2023 年 12 月 30 日前一次性将定金退还，并支付资金占用费 80 万元，延期退还承担违约责任。2024 年 1 月 10 日，安徽骏鑫向安徽省金寨县人民法院提出诉讼请求，要求金寨嘉悦公司双倍返还定金共计 2,000 万元。并赔偿资金占用费 80 万元，截至本报告日，金寨嘉悦公司尚未按工程承包协议备忘录约定将定金退还给安徽骏鑫，金寨嘉悦正丰新能源有限公司亦未将代收定金返还给金寨嘉悦公司。因安徽骏鑫未在法院依法送达交纳诉讼费用通知后七日内预交案件受理费，2024 年 4 月 11 日，金寨县人民法院按撤回裁定处理。

注 3：2022 年 11 月份，金寨嘉悦公司与马鞍山隆辉光电技术有限公司（以下简称“隆辉光电”）签订电池片销售合同，合同总金额 835.22 万元，合同约定最晚于货物签收单签收日期之后 60 日内支付货款，当月金寨嘉悦公司已将电池片运送隆辉光电指定客户安徽晶飞科技有限公司（以下简称“晶飞科技”），货物签收后，金寨嘉悦公司多次催收仍未付款。2024 年 1 月 10 日，金寨嘉悦公司向安徽省金寨县人民法院提起诉讼，之后与隆辉光电、晶飞科技协商进行债务重组，金寨嘉悦公司与隆辉光电、晶飞科技均同意将光伏电池片货款综合目前市场价格及各方损失，晶飞科技以人民币 417.61 万元作为最终结算金额支付给金寨嘉悦公司。2024 年 3 月 4 日金寨嘉悦公司撤销起诉状，于 2024 年 3 月 8 日签订《三方付款协议》，晶飞科技分别于 2024 年 3 月 14 日、2024 年 3 月 29 日共计支付款项 417.61 万元至金寨嘉悦公司指定账户。

#### 4、银行账户冻结情况

目前，本公司及子公司银行账户资金被冻结的账户共计 20 个，其中为 2 个银行基本户和 18 个银行一般户，占公司及控股子公司基本户和一般户账户总数 35 个的 57.14%，申请冻结保全金额合计为 3,364.32 万元，实际冻结保全金额合计为 117.10 万元。

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）余热发电业务；（2）光伏发电业务；（3）太阳能电池业务；（4）其他。

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	余热发电业务	光伏发电业务	太阳能电池片业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入		32,627,697.54	802,927,254.51	3,345,215.62		838,900,167.67
营业成本	496,585.02	18,397,916.29	717,816,788.72	170,653.39		736,881,943.42
营业利润/(亏损)	37,466,960.46	2,637,541.50	202,481,083.97	3,593,539.63	-39,475.39	246,139,650.17
资产总额	887,190,264.22	470,216,536.12	1,467,708,806.87	15,501,366.16	891,065,654.44	1,949,551,318.93
负债总额	166,870,013.50	352,013,048.93	1,277,385,410.99	8,969,068.01	267,723,234.55	1,537,514,306.88

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	61,837,521.03	61,837,521.03
5 年以上	61,837,521.03	61,837,521.03
合计	61,837,521.03	61,837,521.03

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,837,521.03	100.00%	61,837,521.03	100.00%		61,837,521.03	100.00%	61,837,521.03	100.00%	
其中：										
余热发电业务	61,837,521.03	100.00%	61,837,521.03	100.00%		61,837,521.03	100.00%	61,837,521.03	100.00%	
合计	61,837,521.03	100.00%	61,837,521.03	100.00%		61,837,521.03	100.00%	61,837,521.03	100.00%	

按组合计提坏账准备：余热发电业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余热发电业务	61,837,521.03	61,837,521.03	100.00%
合计	61,837,521.03	61,837,521.03	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	61,837,521.03					61,837,521.03
合计	61,837,521.03					61,837,521.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	13,330,000.00		13,330,000.00	21.56%	13,330,000.00
第二名	10,549,486.88		10,549,486.88	17.06%	10,549,486.88
第三名	8,335,245.00		8,335,245.00	13.48%	8,335,245.00

第四名	4,769,263.92		4,769,263.92	7.71%	4,769,263.92
第五名	4,745,600.80		4,745,600.80	7.67%	4,745,600.80
合计	41,729,596.60		41,729,596.60	67.48%	41,729,596.60

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,424,601.60	130,130,861.88
合计	112,424,601.60	130,130,861.88

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	145,987,479.95	160,719,865.63
保证金及押金	11,844,130.00	12,114,981.00
股权转让款		2,900,000.00
代垫款	6,871,257.11	6,871,257.11
备用金	249,514.74	181,897.63
其他	1,489,250.85	1,496,785.50
合计	166,441,632.65	184,284,786.87

#### 2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	43,884,167.00	26.37%	43,884,167.00	100.00%	0.00	43,884,167.00	23.81%	43,884,167.00	100.00%	0.00
其中：										
北京华数康数据科技有限公司	10,000,000.00	6.01%	10,000,000.00	100.00%	0.00	10,000,000.00	5.43%	10,000,000.00	100.00%	0.00
苏州高辉纺织科技有限公司	33,884,167.00	20.36%	33,884,167.00	100.00%	0.00	33,884,167.00	18.39%	33,884,167.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	122,557,465.65	73.63%	10,132,864.05	8.27%	112,424,601.60	140,400,619.87	76.19%	10,269,757.99	7.31%	130,130,861.88
其中：										
合并范	112,103	67.35%	0.00	0.00%	112,103	126,835	68.83%	0.00	0.00%	126,835

围内关 联方组 合	, 312.95				, 312.95	, 698.63				, 698.63
账龄组 合	10,454, 152.70	6.28%	10,132, 864.05	96.93%	321,288 .65	13,564, 921.24	7.36%	10,269, 757.99	1,026,9 75,799. 00%	3,295,1 63.25
合计	166,441 ,632.65	100.00%	54,017, 031.05	32.45%	112,424 ,601.60	184,284 ,786.87	100.00%	54,153, 924.99	29.39%	130,130 ,861.88

按单项计提坏账准备：北京华数康数据科技有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华数康数 据科技有限公 司	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0	100.00%	公司经营异常
合计	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0		

按单项计提坏账准备：苏州高辉纺织科技有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州高辉纺织 科技有限公司	33,884,167.0 0	33,884,167.0 0	33,884,167.0 0	33,884,167.0 0	100.00%	款项已逾期
合计	33,884,167.0 0	33,884,167.0 0	33,884,167.0 0	33,884,167.0 0		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,454,152.70	10,132,864.05	96.93%
合计	112,103,312.95	10,132,864.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023年1月1日余额	10,269,757.99		43,884,167.00	54,153,924.99
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	133,530.85			133,530.85
本期转回	270,424.79			270,424.79
2023年12月31日余 额	10,132,864.05		43,884,167.00	54,017,031.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	54,153,924.99	133,530.85	270,424.79			54,017,031.05
合计	54,153,924.99	133,530.85	270,424.79			54,017,031.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	105,775,698.63	4 年以内	63.55%	
第二名	往来款	33,884,167.00	3-4 年	20.36%	33,884,167.00
第三名	保证金	10,000,000.00	4-5 年	6.01%	10,000,000.00
第四名	代垫款	6,534,906.41	5 年以上	3.93%	6,534,906.41
第五名	往来款	5,438,035.04	1 年以内	3.27%	
合计		161,632,807.08		97.12%	50,419,073.41

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	817,650,000.00	434,384,601.14	383,265,398.86	809,140,000.00	199,073,213.27	610,066,786.73
对联营、合营企业投资	55,668,971.39	50,406,571.07	5,262,400.32	55,910,236.86	50,406,571.07	5,503,665.79
合计	873,318,971.39	484,791,172.21	388,527,799.18	865,050,236.86	249,479,784.34	615,570,452.52

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
山东石大节能工程有限公司	112,540,000.00						112,540,000.00	
格尔木神光新能源有限公司	38,926,786.73	199,073,213.27					38,926,786.73	199,073,213.27
沃达工业大麻(云南)有限责任公司	24,550,000.00						24,550,000.00	
安徽阳光恒煜新能源有限公司	8,300,000.00		1,260,000.00				9,560,000.00	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	425,750,000.00				235,311,387.87		190,438,612.13	235,311,387.87
铜陵嘉悦新能源科技有限公司			7,000,000.00				7,000,000.00	
天津嘉悦新能电力工程有限公司			250,000.00				250,000.00	
合计	610,066,786.73	199,073,213.27	8,510,000.00		235,311,387.87		383,265,398.86	434,384,601.14

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	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													
二、联营企业													
北京华数康数据科技有限公司		44,561,131.83										44,561,131.83	
淄博鑫港新能源有限公司	5,503,665.79	5,845,439.24			-241,265.47							5,262,400.32	5,845,439.24

司												
小计	5,503,665.79	50,406,571.07			-241,265.47						5,262,400.32	50,406,571.07
合计	5,503,665.79	50,406,571.07			-241,265.47						5,262,400.32	50,406,571.07

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

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

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	144,954.13	976,236.36	144,954.13	976,236.36
合计	144,954.13	976,236.36	144,954.13	976,236.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	144,954.10	976,236.36					144,954.10	976,236.36
其中：								
其他	144,954.10	976,236.36					144,954.10	976,236.36
按经营地区分类	144,954.13	976,236.36					144,954.13	976,236.36
其中：								
中国境内	144,954.13	976,236.36					144,954.13	976,236.36
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	144,954.13	976,236.36					144,954.13	976,236.36
其中：								
在某一时段确认	144,954.13	976,236.36					144,954.13	976,236.36

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	144,954.13	976,236.36					144,954.13	976,236.36

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

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	-241,265.47	-459,087.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-43,029.64
合计	-241,265.47	-502,117.28

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,406,685.95	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	9,923,597.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和	999,253.41	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,777,248.51	
减：所得税影响额	2,276,792.88	
合计	14,016,620.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-48.68%	-0.99	-0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.28%	-1.04	-1.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用