



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024SYAA2B0115

浙江南都电源动力股份有限公司

浙江南都电源动力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称南都电源公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南都电源公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、25 和附注五、45 所示，2023 年度公司营业收入 1,466,562.90 万元。由于营业收入金额重大且为公司的关键业绩指标之一，	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，测试关键控制流程运行的有效性。

<p>产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(2) 检查销售合同，阅读主要合同条款或条件，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利变动情况进行分析，复核收入的合理性。</p> <p>(4) 针对公司的销售收入执行细节测试，对于仅需检验交付的产品或经简单调试即可验收的产品，检查内销业务的合同、订单、出库单、发票以及签收单等单据，检查外销业务的合同、订单、出库单、报关单以及提单等单据，并取得海关出口数据进行核对；对于需经复杂调试并验收的设备及相关配件，检查内销业务的合同、订单、出库单、发票以及验收单等单据；检查外销业务的合同、订单、出库单、报关单以及验收单等单据。</p> <p>(5) 对营业收入金额结合应收账款实施函证程序，针对新增的主要客户或异常的重要客户进行访谈。</p> <p>(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>2. 应收账款的预期信用损失</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注三、11 和附注五、4 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，南都电源公司应收账款账面余额 338,061.22 万元，计提减值准备金额 34,816.42 万元，应收账款账面价值为 303,244.80 万元。管理层在确定应收账款预期信用损失时需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，且</p>	<p>(1) 了解和评价管理层对应收款项相关的关键内部控制的设计和运行有效性，确定其是否得到执行，测试关键控制流程运行的有效性。</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别应收账款的信用风险特征。</p> <p>(3) 对于单项进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层取得的相关证据，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。</p> <p>(4) 对于以组合的基础上评估信用风险的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理</p>

<p>应收账款减值测算过程中涉及的管理层判断具有不确定性，因此，我们将应收款项坏账准备的估计认定为关键审计事项。</p>	<p>性；根据类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层应收账款信用损失率的合理性；复核管理层做出估计的相关依据，包括历史信用损失经验、前瞻性信息等考虑因素，测算管理层采用信用损失率模型计算预期坏账损失，并对已计提坏账准备的准确性进行复核。</p> <p>（5）针对大额应收账款实施函证程序，检查应收账款期后回款情况并结合重要客户的资信情况，评价管理层作出的预期信用损失的合理性。</p> <p>（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>3. 商誉减值</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注三、20 和附注五、19 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，商誉账面原值为 23,161.65 万元，减值准备为 10,637.44 万元，账面价值为 12,524.21 万元。由于商誉金额较大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将其确认为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解商誉减值测试的政策和方法，与南都电源公司管理层讨论并评估管理层识别商誉是否存在减值所做出的判断。</p> <p>（2）获取外部评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、设定的关键假设和选取的重要参数的合理性。</p> <p>（3）与上期资产组范围、评估方法、使用的关键假设进行比较，复核是否存在差异。</p> <p>（4）复核未来现金流量现值计算过程的准确性。</p> <p>（5）评价外部评估机构的胜任能力、独立性和客观性。</p> <p>（6）检查与商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

南都电源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南都电源公司 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在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南都电源公司的持续经营能力，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南都电源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南都电源公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对南都电源公司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南都电源公司不能持续经营。

（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）就南都电源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

裴志军

中国注册会计师：

田晓

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,435,985,567.38	1,298,498,045.22
交易性金融资产	五、2	281,883,095.90	2,477,415.90
衍生金融资产			
应收票据	五、3	168,561,804.36	2,627,444.87
应收账款	五、4	3,032,448,015.92	2,214,049,662.38
应收款项融资	五、6	10,892,263.76	88,860,672.16
预付款项	五、8	353,072,433.86	516,958,637.50
其他应收款	五、7	150,418,705.76	86,654,256.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、9	5,129,430,685.83	5,261,163,098.98
合同资产	五、5	36,050,979.61	18,613,769.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10		3,275,265.14
其他流动资产	五、11	285,049,150.52	156,084,460.70
流动资产合计		10,883,792,702.90	9,649,262,729.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	68,843,630.06	60,030,377.61
长期股权投资	五、13	223,895,890.45	330,039,829.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、14	4,500,000.00	4,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、15	4,503,936,162.19	3,940,407,295.43
在建工程	五、16	772,625,504.12	978,886,144.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	146,964,883.27	157,361,005.21
无形资产	五、18	367,995,977.95	350,698,537.32
开发支出			
商誉	五、19	125,242,149.14	155,350,694.82
长期待摊费用	五、20	135,339,652.58	100,767,319.46
递延所得税资产	五、21	230,360,602.06	205,625,614.65
其他非流动资产	五、22	741,227,943.56	96,796,812.05
非流动资产合计		7,320,932,395.38	6,380,463,630.24
资产总计		18,204,725,098.28	16,029,726,359.85

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、24	3,611,859,627.19	3,260,783,333.66
交易性金融负债	五、25		226,772.43
衍生金融负债			
应付票据	五、26	1,861,032,459.07	1,171,242,174.62
应付账款	五、27	2,451,182,994.39	2,457,875,888.77
预收款项			
合同负债	五、29	407,075,558.55	773,499,285.36
应付职工薪酬	五、30	19,963,061.81	45,441,195.55
应交税费	五、31	25,466,196.10	72,659,339.57
其他应付款	五、28	106,930,580.11	35,799,889.63
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	五、32	1,326,768,248.94	660,723,834.23
其他流动负债	五、33	256,004,315.32	162,432,014.79
流动负债合计		10,066,283,041.48	8,640,683,728.61
非流动负债：			
长期借款	五、34	1,471,861,489.61	899,404,093.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	110,344,654.59	132,751,401.27
长期应付款	五、36	827,148,060.62	733,789,919.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、37	30,000,000.00	
递延收益	五、38	167,020,169.91	147,117,871.32
递延所得税负债	五、21	30,049,880.69	33,119,439.52
其他非流动负债	五、39	203,000,000.00	403,000,000.00
非流动负债合计		2,839,424,255.42	2,349,182,725.05
负 债 合 计		12,905,707,296.90	10,989,866,453.66
股东权益：			
股本	五、40	872,016,108.00	864,870,893.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	4,134,249,428.17	3,910,495,947.73
减：库存股			
其他综合收益	五、42	4,021,725.54	170,890.32
专项储备			
盈余公积	五、43	163,364,814.09	158,942,516.51
一般风险准备			
未分配利润	五、44	248,442,078.86	216,888,337.72
归属于母公司股东权益合计		5,422,094,154.66	5,151,368,585.28
少数股东权益		-123,076,353.28	-111,508,679.09
股东权益合计		5,299,017,801.38	5,039,859,906.19
负债和股东权益总计		18,204,725,098.28	16,029,726,359.85

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		699,248,802.79	551,571,913.11
交易性金融资产		50,524,739.73	2,477,415.90
衍生金融资产			
应收票据		22,697,929.06	2,627,444.87
应收账款	十七、1	2,530,360,626.08	1,363,615,382.80
应收款项融资		4,765,906.65	79,642,240.00
预付款项		120,029,123.12	129,898,113.76
其他应收款	十七、2	4,367,119,577.51	3,831,256,999.01
其中：应收利息			
应收股利		430,000,000.00	270,000,000.00
存货		212,366,918.34	632,371,954.57
合同资产		3,973,204.80	9,988,608.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,538,948.43	4,392,254.85
流动资产合计		8,099,625,776.51	6,607,842,327.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		13,735,352.76	18,701,473.50
长期股权投资	十七、3	6,060,859,308.89	5,437,382,197.29
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		239,750,349.45	249,807,485.05
在建工程		2,873,185.77	1,494,986.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		110,660,590.52	117,302,273.67
无形资产		58,167,097.32	66,886,420.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,356,536.30	46,330,560.09
递延所得税资产		176,606,698.38	103,759,919.67
其他非流动资产		169,669,165.25	42,413,473.52
非流动资产合计		6,877,678,284.64	6,084,078,789.47
资 产 总 计		14,977,304,061.15	12,691,921,117.14

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,348,641,431.36	1,957,189,407.03
交易性金融负债			226,772.43
衍生金融负债			
应付票据		1,361,559,942.78	807,089,104.71
应付账款		1,031,990,500.54	401,173,833.27
预收款项			
合同负债		191,007,817.97	468,959,884.76
应付职工薪酬		123,325.22	1,439,693.49
应交税费		3,815,306.51	13,498,496.89
其他应付款		2,914,663,879.16	1,310,264,613.87
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		279,955,394.31	106,686,128.27
其他流动负债		47,156,397.54	71,408,380.38
流动负债合计		7,178,913,995.39	5,137,936,315.10
非流动负债：			
长期借款		99,600,000.00	130,171,875.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		106,061,539.89	111,972,206.06
长期应付款		154,812,787.60	196,165,004.34
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,000,000.00	
递延收益		4,857,615.19	11,726,386.53
递延所得税负债		16,677,799.54	17,966,953.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		412,009,742.22	468,002,425.37
负 债 合 计		7,590,923,737.61	5,605,938,740.47
股东权益：			
股本		872,016,108.00	864,870,893.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,740,451,815.12	5,490,883,559.02
减：库存股			
其他综合收益		-538,500.00	
专项储备			
盈余公积		163,364,814.09	158,942,516.51
未分配利润		611,086,086.33	571,285,408.14
股东权益合计		7,386,380,323.54	7,085,982,376.67
负债和股东权益总计		14,977,304,061.15	12,691,921,117.14

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

合并利润表
2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		14,665,629,021.19	11,748,600,016.68
其中：营业收入	五、45	14,665,629,021.19	11,748,600,016.68
二、营业总成本		15,024,744,631.40	11,973,861,925.27
其中：营业成本	五、45	13,329,706,011.57	10,669,971,018.62
税金及附加	五、46	158,977,687.30	163,416,805.60
销售费用	五、47	334,926,742.29	284,585,315.23
管理费用	五、48	452,987,087.42	336,031,364.51
研发费用	五、49	476,603,226.05	324,829,151.15
财务费用	五、50	271,543,876.77	195,028,270.16
其中：利息费用		295,284,200.21	234,313,677.05
利息收入		33,920,948.44	18,827,008.49
加：其他收益	五、51	548,645,255.75	439,427,091.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	-31,865,659.46	522,775,224.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,976,001.94	23,305,657.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,781,620.06	-7,241,639.18
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）	五、52	-367,547.57	1,500,169.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-113,909,467.52	-25,978,113.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-55,560,907.66	-60,765,138.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	3,930,220.23	44,040,078.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,243,716.44	695,737,403.76
加：营业外收入	五、57	1,788,476.57	1,580,311.13
减：营业外支出	五、58	47,984,925.84	448,707,133.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,440,165.71	248,610,581.05
减：所得税费用	五、59	-30,488,115.78	-27,541,103.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,952,049.93	276,151,684.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,952,049.93	276,151,684.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-23,952,049.93	276,151,684.31
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,976,038.72	332,719,255.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,928,088.65	-56,567,571.66
六、其他综合收益的税后净额		3,852,363.86	2,454,328.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,850,835.22	2,477,672.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-538,500.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-538,500.00	
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		4,389,335.22	2,477,672.80
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		4,389,335.22	2,477,672.80
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,528.64	-23,344.50
七、综合收益总额		-20,099,686.07	278,606,012.61
归属于母公司股东的综合收益总额		39,826,873.94	335,196,928.77
归属于少数股东的综合收益总额		-59,926,560.01	-56,590,916.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.38

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

母公司利润表

2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、4	5,439,869,280.59	3,994,663,704.10
减：营业成本	十七、4	4,797,652,239.24	3,544,089,455.32
税金及附加		6,140,451.04	15,389,426.92
销售费用		176,179,828.05	129,691,720.67
管理费用		264,343,825.70	145,487,038.85
研发费用		156,786,353.94	121,107,428.94
财务费用		50,339,052.38	52,747,653.71
其中：利息费用		101,425,724.22	122,917,578.39
利息收入		68,028,418.37	59,904,295.20
加：其他收益		38,439,533.90	31,546,970.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	402,539,810.47	386,214,354.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,942,342.03	-20,521,887.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-833,308.76	-5,445,172.31
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,725,903.74	1,500,169.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-308,921,153.95	4,121,579.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-119,013,292.31	-4,655,928.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		310,697.08	44,210,797.66
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		57,221.69	449,088,924.06
加：营业外收入		89,821.47	2,400.00
减：营业外支出		30,060,000.00	402,403,728.48
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-29,912,956.84	46,687,595.58
减：所得税费用		-74,135,932.61	-2,310,207.17
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		44,222,975.77	48,997,802.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,222,975.77	48,997,802.75
（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		-538,500.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-538,500.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-538,500.00	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,684,475.77	48,997,802.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		15,905,295,745.21	12,669,226,345.98
收到的税费返还		371,134,092.43	476,805,385.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	1,104,187,779.67	747,099,711.62
经营活动现金流入小计		17,380,617,617.31	13,893,131,443.36
购买商品、接受劳务支付的现金		13,378,602,219.54	10,701,730,804.78
支付给职工以及为职工支付的现金		860,046,244.88	782,739,842.03
支付的各项税费		810,701,010.27	829,916,710.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	1,699,939,158.23	1,118,753,545.58
经营活动现金流出小计		16,749,288,632.92	13,433,140,902.47
经营活动产生的现金流量净额		631,328,984.39	459,990,540.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,839,584.00	133,507,248.09
取得投资收益收到的现金		23,299,016.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,576,682.25	104,418,822.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			89,508,494.78
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	4,271,147.07	321,187,773.58
投资活动现金流入小计		108,986,429.32	648,622,339.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,127,329,404.37	844,462,824.10
投资支付的现金			880,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	599,571,783.83	300,174,908.94
投资活动现金流出小计		1,726,901,188.20	1,145,518,533.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,617,914,758.88	-496,896,193.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,678,322.00	90,296,836.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,510,000.00	
取得借款所收到的现金		5,551,154,807.68	4,291,950,550.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	602,526,000.00	1,154,582,500.00
筹资活动现金流入小计		6,251,359,129.68	5,536,829,886.12
偿还债务所支付的现金		4,154,407,938.84	4,650,962,300.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		301,417,659.65	221,698,687.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	1,052,852,992.65	722,158,594.31
筹资活动现金流出小计		5,508,678,591.14	5,594,819,582.13
筹资活动产生的现金流量净额		742,680,538.54	-57,989,696.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		5,284,986.12	-3,020,469.40
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		476,038,600.16	573,954,418.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		237,418,350.33	476,038,600.16

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		4,450,871,704.41	5,100,097,674.11
收到的税费返还		12,441,524.20	32,655,548.61
收到其他与经营活动有关的现金		500,863,359.78	290,365,210.18
经营活动现金流入小计		4,964,176,588.39	5,423,118,432.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,214,301,809.13	3,475,389,304.36
支付给职工以及为职工支付的现金		203,192,688.32	170,017,182.51
支付的各项税费		36,840,130.14	67,506,210.70
支付其他与经营活动有关的现金		739,516,056.31	644,737,871.85
经营活动现金流出小计		4,193,850,683.90	4,357,650,569.42
经营活动产生的现金流量净额		770,325,904.49	1,065,467,863.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,848,139.43	133,500,000.00
取得投资收益收到的现金		293,299,016.00	720,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,097,758.80	64,315,562.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			93,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		663,802,539.52	330,611,555.85
投资活动现金流入小计		1,035,047,453.75	1,341,877,117.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,417,422.10	49,383,327.09
投资支付的现金		850,000,000.00	385,467,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			63,761,632.23
支付其他与投资活动有关的现金		147,195,977.51	1,815,300,737.80
投资活动现金流出小计		1,053,613,399.61	2,313,913,497.12
投资活动产生的现金流量净额		-18,565,945.86	-972,036,379.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		77,168,322.00	90,296,836.12
取得借款收到的现金		1,714,900,000.00	2,290,754,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			121,452,500.00
筹资活动现金流入小计		1,792,068,322.00	2,502,503,336.12
偿还债务支付的现金		2,185,146,800.00	2,622,892,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,846,291.06	103,882,873.80
支付其他与筹资活动有关的现金		299,548,903.51	230,902,931.30
筹资活动现金流出小计		2,564,541,994.57	2,957,678,105.10
筹资活动产生的现金流量净额		-772,473,672.57	-455,174,768.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,791,422.21	-6,091,135.97
五、现金及现金等价物净增加额		-18,922,291.73	-367,834,420.74
加：期初现金及现金等价物余额		68,814,539.90	436,648,960.64
六、期末现金及现金等价物余额		49,892,248.17	68,814,539.90

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

合并股东权益变动表
2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	864,870,893.00				3,910,495,947.73		170,890.32		158,942,516.51		216,888,337.72	5,151,368,585.28	-111,508,679.09	5,039,859,906.19	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	864,870,893.00				3,910,495,947.73		170,890.32		158,942,516.51		216,888,337.72	5,151,368,585.28	-111,508,679.09	5,039,859,906.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,145,215.00				223,753,480.44		3,850,835.22		4,422,297.58		31,553,741.14	270,725,569.38	-11,567,674.19	259,157,895.19	
（一）综合收益总额							3,850,835.22				35,976,038.72	39,826,873.94	-59,926,560.01	-20,099,686.07	
（二）股东投入和减少资本	7,145,215.00				223,753,480.44							230,898,695.44	48,358,885.82	279,257,581.26	
1. 股东投入的普通股	7,145,215.00				70,027,613.14							77,172,828.14	20,510,000.00	97,682,828.14	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					155,444,089.33							155,444,089.33		155,444,089.33	
4. 其他					-1,718,222.03							-1,718,222.03	27,848,885.82	26,130,663.79	
（三）利润分配									4,422,297.58		-4,422,297.58				
1. 提取盈余公积									4,422,297.58		-4,422,297.58				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	872,016,108.00				4,134,249,428.17		4,021,725.54		163,364,814.09		248,442,078.86	5,422,094,154.66	-123,076,353.28	5,299,017,801.38	

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

合并股东权益变动表（续）
2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	856,525,927.00				3,746,556,787.76		-2,306,782.48		154,167,687.99		-	109,806,572.20	4,645,137,048.07	-508,325,648.46	4,136,811,399.61
加：会计政策变更									-124,951.75		-1,124,565.78		-1,249,517.53		-1,249,517.53
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	856,525,927.00				3,746,556,787.76		-2,306,782.48		154,042,736.24		-	110,931,137.98	4,643,887,530.54	-508,325,648.46	4,135,561,882.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,344,966.00				163,939,159.97		2,477,672.80		4,899,780.27		327,819,475.70		507,481,054.74	396,816,969.37	904,298,024.11
（一）综合收益总额							2,477,672.80				332,719,255.97		335,196,928.77	-56,590,916.16	278,606,012.61
（二）股东投入和减少资本	8,344,966.00				163,939,159.97								172,284,125.97	453,407,885.53	625,692,011.50
1. 股东投入的普通股	8,344,966.00				81,951,870.12								90,296,836.12		90,296,836.12
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					44,452,345.84								44,452,345.84		44,452,345.84
4. 其他					37,534,944.01								37,534,944.01	453,407,885.53	490,942,829.54
（三）利润分配									4,899,780.27		-4,899,780.27				
1. 提取盈余公积									4,899,780.27		-4,899,780.27				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	864,870,893.00				3,910,495,947.73		170,890.32		158,942,516.51		216,888,337.72		5,151,368,585.28	-111,508,679.09	5,039,859,906.19

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	864,870,893.00				5,490,883,559.02				158,942,516.51	571,285,408.14		7,085,982,376.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	864,870,893.00				5,490,883,559.02				158,942,516.51	571,285,408.14		7,085,982,376.67
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,145,215.00				249,568,256.10		-538,500.00		4,422,297.58	39,800,678.19		300,397,946.87
（一）综合收益总额							-538,500.00			44,222,975.77		43,684,475.77
（二）股东投入和减少资本	7,145,215.00				249,568,256.10							256,713,471.10
1. 股东投入的普通股	7,145,215.00				70,027,613.14							77,172,828.14
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					155,444,089.33							155,444,089.33
4. 其他					24,096,553.63							24,096,553.63
（三）利润分配									4,422,297.58	-4,422,297.58		
1. 提取盈余公积									4,422,297.58	-4,422,297.58		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	872,016,108.00				5,740,451,815.12		-538,500.00		163,364,814.09	611,086,086.33		7,386,380,323.54

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

母公司股东权益变动表（续）
2023 年度

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	856,525,927.00				5,326,944,399.05				154,167,687.99	642,311,951.44		6,979,949,965.48
加：会计政策变更									-124,951.75	-1,124,565.78		-1,249,517.53
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	856,525,927.00				5,326,944,399.05				154,042,736.24	641,187,385.66		6,978,700,447.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,344,966.00				163,939,159.97				4,899,780.27	-69,901,977.52		107,281,928.72
（一）综合收益总额										48,997,802.75		48,997,802.75
（二）股东投入和减少资本	8,344,966.00				163,939,159.97							172,284,125.97
1. 股东投入的普通股	8,344,966.00				81,951,870.12							90,296,836.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					44,452,345.84							44,452,345.84
4. 其他					37,534,944.01							37,534,944.01
（三）利润分配									4,899,780.27	-4,899,780.27		
1. 提取盈余公积									4,899,780.27	-4,899,780.27		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他										-114,000,000.00		-114,000,000.00
四、本年年末余额	864,870,893.00				5,490,883,559.02				158,942,516.51	571,285,408.14		7,085,982,376.67

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

一、 公司的基本情况

浙江南都电源动力股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江南都电源动力股份有限公司的批复》(浙上市(2000)20号)批准,由浙江南都电源工业有限公司整体变更设立,于2000年9月30日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000725238534Q的营业执照,注册资本872,016,108.00元,股份总数872,016,108股。公司股票于2010年4月21日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营范围为锂离子电池、铅蓄电池、再生铅、锂电池材料等产品的开发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十八次会议于2024年4月23日批准。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。具体会计政策见附注三、11、附注三、12、附注三、16和附注三、19、附注三、25。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照附注三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	附注五、4	单项应收款项金额超过500万的
重要的在建工程项目	附注五、16	单项在建工程金额超过资产总额1%的
账龄超过1年重要应付账款	附注五、27	单项应付账款金额超过500万的
账龄超过1年重要合同负债	附注五、29	单项合同负债金额超过500万的
重要的投资活动现金流量	附注五、60	单项现金流量金额超过资产总额1%的认定为重要
重要的非全资子公司/联合营企业	附注八、3	重要的非全资子公司:单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上的 重要的联营公司:对单一公司的投资成本超过5000万元的或对公司财务报表产生重大影响的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、附注十五、附注十六	金额超过1000万元的或对公司财务报表产生重大影响的

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,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企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

处置部分股权未丧失控制权的情况下,本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

处置子公司丧失控制权的情况下,本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为500万元以上(含)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处

于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。

应收账款与合同资产确定组合的依据如下:

应收账款组合1:账龄组合

应收账款组合2:合并范围内关联方

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据承兑人的信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

应收票据组合的依据如下:

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

③ 应收款项融资的组合类别及确定依据

本集团基于应收款项融资款项性质作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策。本集团评价银行承兑汇票具有较低的信用风险,不确认预期信用损失。

应收款项融资组合的依据如下:

应收款项融资组合: 银行承兑汇票

④ 长期应收款的组合类别及确定依据

本集团基于长期应收款的款项性质作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策。

长期应收款确定组合的依据如下:

长期应收款组合: 融资租赁款

⑤ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团基于其他应收款的款项性质作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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;②

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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11、(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履行成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履行成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵消与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、专用设备(储能电站)、运输工具、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
2	专用设备	3-12	5	31.67-7.92
3	专用设备(储能电站)	10	5	9.50
4	运输工具	4-5	5	23.75-19.00
5	其他设备	3-10	5	31.67-9.50

对于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。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 达到设计标准; (3) 经相关方验收通过。
需要安装调试的专用设备	(1) 完成安装调试; (2) 达到设计要求; (3) 完成试生产并可稳定生产合格产品 (4) 经相关部门验收。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时, 按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额, 难以对单项资产的可回收金额进行估计的, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉, 自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失; 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设, 详见附注五、19。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具费、装修费、固定资产改良支出以及民用锂电项目等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团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。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入主要包括销售“南都”牌高性能全密封蓄电池、锂离子电池、太阳能电池、动力电池、电源系统原材料及配件、储能电源系统等产品。

(1) 需经复杂调试并验收的产品:

需经复杂调试并验收的产品,按照合同约定的时间、交货方式及交货地点,将合同约定的货物全部交付给买方并安装、调试及试运行,经买方验收合格后确认收入。

(2) 经检验或经简单调试即可验收的产品:

内销产品收入:公司产品已根据合同约定发货,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入;

外销产品收入:公司产品已根据合同约定报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证,属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类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,在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于4万元人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注五、63.租赁。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

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,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,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。

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年1月1日受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023年1月1日资产负债表项目		
递延所得税资产	17,723,735.84	
递延所得税负债	17,595,341.05	
盈余公积	12,839.48	
未分配利润	115,555.31	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-1,377,912.32	

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

四、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%、6%,部分出口货物免税并退税,退税率13%
消费税	应纳税销售额(量)	4%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除25%或30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	注

注:除下列公司及公司子公司外,合并范围内的其他应纳税主体适用所得税率均为25%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州南都动力科技有限公司	15%
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	15%

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
浙江南都能源科技有限公司	15%
安徽南都华铂新材料科技有限公司	15%
武汉南都新能源科技有限公司	15%
安徽南都华拓新能源科技有限公司	15%
安徽南都贸易有限公司	20%
安徽源之信工程项目管理有限公司	20%
湖北南都新能源研究院有限公司	20%
南都亚太有限公司	17%
南都能源印度有限责任公司	30%
南都欧洲(英国)有限公司	27.5%
南都中东有限公司	免税
南都国际控股有限公司	16.5%
Narada Australia Pty Ltd	30%
Narada Germany GmbH	27.79%
Abatos GmbH & Co. KG	27.79%
Narada Management GmbH	27.79%
Narada North America Corp	20%
Narada USA Group	20%
南都能源有限会社	11%

2. 税收优惠

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书, 本公司被认定为高新技术企业, 资格有效期 3 年, 企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书, 子公司杭州南都动力科技有限公司被认定为高新技术企业, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书, 子公司浙江南都鸿芯动力科技有限公司被认定为高新技术企业, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书,子公司浙江南都能源科技有限公司被认定为高新技术企业,资格有效期三年,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日,按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书,子公司安徽南都华铂新材料有限公司被认定为高新技术企业,资格有效期三年,企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日,按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书,子公司武汉南都新能源科技有限公司被认定为高新技术企业,资格有效期三年,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日,按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局和安徽省税务局颁发的高新技术企业证书,子公司安徽南都华拓新能源科技有限公司被认定为高新技术企业,资格有效期三年,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日,按15%的税率计缴企业所得税。

(8) 根据《财政部 税务总局公告2023年第6号 财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),湖北南都新能源研究院有限公司、安徽南都贸易有限公司、安徽源之信工程项目管理有限公司符合小型微利企业认定标准,适用小型微利企业所得税优惠政策,年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第40号),自2022年3月1日起,子公司安徽华铂再生资源科技有限公司以废旧电池及其拆解物为原料生产的铅及合金铅、改性塑料颗粒、硫酸和蒸汽分别享受增值税即征即退50%、70%和100%的政策。

(10) 根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号),子公司安徽华铂再生资源科技有限公司、安徽南都华铂新材料科技有限公司生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,在计算应纳税所得额时,减按90%计入当年收入总额。

(11) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的规定,子公司杭州南庐酒店有限公司属于生产、生活性服务业,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额,子公司湖北南都新能源研究有限公司属于生产性服务业,允许

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%, 抵减应纳税额。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

(12) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定,公司子公司杭州南庐酒店有限公司、湖北南都新能源研究有限公司作为小型微利企业,可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	451,332.06	423,781.44
银行存款	229,289,595.05	470,023,219.96
其他货币资金	1,206,244,640.27	828,051,043.82
合计	1,435,985,567.38	1,298,498,045.22
其中:存放在境外的款项总额	36,850,716.56	48,882,905.14

注:货币资金受限情况详见附注五、23。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	281,883,095.90	2,477,415.90
其中:衍生金融资产	281,883,095.90	2,477,415.90
合计	281,883,095.90	2,477,415.90

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,127,007.28	
商业承兑汇票	1,434,797.08	2,627,444.87
合计	168,561,804.36	2,627,444.87

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	168,592,616.54	100.00	30,812.18	0.02	168,561,804.36
其中:商业承兑汇票	1,465,609.26	0.87	30,812.18	2.10	1,434,797.08
银行承兑汇票	167,127,007.28	99.13			167,127,007.28
合计	168,592,616.54	100.00	30,812.18	0.02	168,561,804.36

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87
其中:商业承兑汇票	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87
银行承兑汇票					
合计	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	63,320.27	-32,508.09				30,812.18
合计	63,320.27	-32,508.09				30,812.18

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		163,627,007.28
合计		163,627,007.28

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6个月以内	2,315,134,255.70	1,846,880,070.34
6-12个月	580,064,474.66	197,857,314.54
1至2年	176,982,878.81	223,231,757.30
2至3年	134,054,834.37	29,703,354.70
3至4年	20,430,351.37	30,463,508.45
4年以上	153,945,383.70	126,187,280.63
合计	3,380,612,178.61	2,454,323,285.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,933,980.19	2.99	83,265,912.32	82.50	17,668,067.87
按组合计提坏账准备	3,279,678,198.42	97.01	264,898,250.37	8.08	3,014,779,948.05
其中: 账龄组合	3,279,678,198.42	97.01	264,898,250.37	8.08	3,014,779,948.05
合计	3,380,612,178.61	100.00	348,164,162.69	10.30	3,032,448,015.92

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,230,779.74	0.91	22,230,779.74	100.00	

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,432,092,506.22	99.09	218,042,843.84	8.97	2,214,049,662.38
其中: 账龄组合	2,432,092,506.22	99.09	218,042,843.84	8.97	2,214,049,662.38
合计	2,454,323,285.96	100.00	240,273,623.58	9.79	2,214,049,662.38

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一			68,831,801.87	51,623,851.40	75.00	破产重整
客户二	18,523,241.80	18,523,241.80	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
客户三			5,624,598.80	5,624,598.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	3,707,537.94	3,707,537.94	7,954,337.72	7,494,220.32	94.22	预计无法收回、破产重整
合计	22,230,779.74	22,230,779.74	100,933,980.19	83,265,912.32	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	2,312,459,474.04	46,249,189.46	2.00
6-12个月	580,064,474.66	29,003,223.73	5.00
1至2年	176,982,878.81	26,547,432.87	15.00
2至3年	61,409,851.84	18,422,955.55	30.00
3至4年	20,430,351.37	16,344,281.09	80.00
4年以上	128,331,167.70	128,331,167.67	100.00
合计	3,279,678,198.42	264,898,250.37	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他	
按单项 计提坏 账准备	22,230,779.74	60,996,575.97			38,556.61	83,265,912.32
按组合 计提坏 账准备	218,042,843.84	48,892,030.76		2,077,275.51	40,651.28	264,898,250.37
合计	240,273,623.58	109,888,606.73		2,077,275.51	79,207.89	348,164,162.69

注:其他为汇率变动导致的坏账准备变动。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,077,275.51

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	407,338,539.20		407,338,539.20	11.72	14,968,056.01
第二名	296,069,634.85		296,069,634.85	8.52	5,921,392.70
第三名	215,722,422.00	2,855,358.00	218,577,780.00	6.29	4,371,555.60
第四名	204,878,805.90		204,878,805.90	5.89	10,243,940.30
第五名	177,887,662.92		177,887,662.92	5.12	11,833,475.03
合计	1,301,897,064.87	2,855,358.00	1,304,752,422.87	37.54	47,338,419.64

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	95,225,390.09	8,993,585.69	86,231,804.40	55,487,374.67	8,620,006.04	46,867,368.63

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
减：列示于其他非流动资产的合同资产	56,075,804.26	5,894,979.47	50,180,824.79	34,852,795.39	6,599,196.73	28,253,598.66
合计	39,149,585.83	3,098,606.22	36,050,979.61	20,634,579.28	2,020,809.31	18,613,769.97

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,149,585.83	100.00	3,098,606.22	7.91	36,050,979.61
其中：账龄组合	39,149,585.83	100.00	3,098,606.22	7.91	36,050,979.61
合计	39,149,585.83	100.00	3,098,606.22	7.91	36,050,979.61

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,634,579.28	100.00	2,020,809.31	9.79	18,613,769.97
其中：账龄组合	20,634,579.28	100.00	2,020,809.31	9.79	18,613,769.97
合计	20,634,579.28	100.00	2,020,809.31	9.79	18,613,769.97

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,009,504.91	20,190.10	2.00

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6-12 个月	32,322,709.44	1,616,135.47	5.00
1 至 2 年	3,412,626.13	511,893.92	15.00
2 至 3 年	2,059,883.75	617,965.13	30.00
3 至 4 年	62,200.00	49,760.00	80.00
4 年以上	282,661.60	282,661.60	100.00
合计	39,149,585.83	3,098,606.22	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	1,077,796.91			

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,892,263.76	88,860,672.16
合计	10,892,263.76	88,860,672.16

本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书,故将公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,892,263.76	100.00			10,892,263.76
其中: 银行承兑汇票	10,892,263.76	100.00			10,892,263.76

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,892,263.76	100.00			10,892,263.76

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,860,672.16	100.00			88,860,672.16
其中: 银行承兑汇票	88,860,672.16	100.00			88,860,672.16
合计	88,860,672.16	100.00			88,860,672.16

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	972,719,531.14	

注: 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	150,418,705.76	86,654,256.79

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	51,628,441.20	34,793,469.12
往来款	32,739,989.88	26,216,217.34
应收出口退税	4,562,425.88	5,676,066.19

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	61,279,013.69	51,716,500.15
应收土地收储补偿款	36,350,260.00	3,549,060.00
其他	10,786,675.43	7,581,773.21
合计	197,346,806.08	129,533,086.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6个月以内	115,930,889.85	65,388,954.51
6-12个月	21,516,052.45	15,688,868.19
1至2年	17,074,521.54	6,628,031.64
2至3年	3,457,626.98	2,771,123.95
3至4年	1,294,538.44	10,686,519.88
4年以上	38,073,176.82	28,369,587.84
合计	197,346,806.08	129,533,086.01

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,070,025.73	6.12	12,070,025.73	100	
按组合计提坏账准备	185,276,780.35	93.88	34,858,074.59	18.81	150,418,705.76
其中: 账龄组合	185,276,780.35	93.88	34,858,074.59	18.81	150,418,705.76
合计	197,346,806.08	100.00	46,928,100.32	23.78	150,418,705.76

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,213,874.79	7.89	10,213,874.79	100.00	
按组合计提坏账准备	119,319,211.22	92.11	32,664,954.43	27.38	86,654,256.79
其中: 账龄组合	119,319,211.22	92.11	32,664,954.43	27.38	86,654,256.79

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	129,533,086.01	100.00	42,878,829.22	33.10	86,654,256.79

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	10,213,874.79	10,213,874.79	10,213,874.79	10,213,874.79	100.00	预计无法收回
其他			1,856,150.94	1,856,150.94	100.00	预计无法收回
合计	10,213,874.79	10,213,874.79	12,070,025.73	12,070,025.73	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	115,930,889.85	2,318,618.03	2.00
6-12个月	21,516,052.45	1,075,802.62	5.00
1至2年	16,102,281.14	2,415,342.17	15.00
2至3年	3,457,626.98	1,037,288.09	30.00
3至4年	1,294,538.44	1,035,632.19	80.00
4年以上	26,975,391.49	26,975,391.49	100.00
合计	185,276,780.35	34,858,074.59	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,091,708.58	994,204.75	39,792,915.89	42,878,829.22
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-523,242.40	523,242.40		
--转入第三阶段		-518,644.08	518,644.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,820,052.25	1,416,539.10	816,777.53	4,053,368.88
本年转回				
本年转销				
本年核销	780.00		10,000.00	10,780.00
其他变动	6,682.22			6,682.22
2023年12月31日余额	3,394,420.65	2,415,342.17	41,118,337.50	46,928,100.32

注：（1）各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。第一阶段：账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，6个月以内按2%计提减值，6-12个月按5%计提减值。第二阶段：账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值，按15%计提减值。第三阶段：账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值，2-3年表明已发生部分的信用减值，按30%计提减值；3-4年表明进一步发生信用减值，按80%计提减值；4年以上表明全部减值，按100%计提减值。

（2）其他为汇率变动导致的坏账准备变动。

（4）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,780.00

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	土地收储补充款	36,350,260.00	1年以内 32,801,200.00元; 1-2年 3,549,060.00元	18.42	1,188,383.00
第二名	保证金	11,788,800.00	1年以内	5.97	235,776.00
第三名	往来款	10,213,874.79	4年以上	5.18	10,213,874.79
第四名	往来款	9,938,330.54	4年以上	5.04	9,938,330.54
第五名	保证金	8,268,358.50	1年以内	4.19	165,367.17
合计	—	76,559,623.83	—	38.80	21,741,731.50

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	338,947,002.03	96.00	501,643,654.44	97.04
1至2年	5,068,246.37	1.43	10,772,607.77	2.08
2至3年	7,615,046.90	2.16	1,198,312.27	0.23
3年以上	1,442,138.56	0.41	3,344,063.02	0.65
合计	353,072,433.86	100.00	516,958,637.50	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	174,478,783.62	1年以内	49.42
第二名	54,018,928.37	1年以内	15.30
第三名	18,129,812.77	1年以内	5.13

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第四名	5,970,072.15	1年以内	1.69
第五名	5,255,364.55	1年以内	1.49
合计	257,852,961.46		73.03

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,215,349,246.6 6	21,198,209.2 8	1,194,151,037.38	1,346,704,289.8 1	23,342,466.0 0	1,323,361,823.8 1
在产品	2,582,336,629.4 4	14,269,983.9 3	2,568,066,645.51	2,452,042,974.0 3	7,843,188.66	2,444,199,785.3 7
委托加工 物资	30,746,054.09		30,746,054.09			
库存商品	965,335,968.30	17,792,066.3 7	947,543,901.93	606,468,427.77	24,915,804.1 1	581,552,623.66
发出商品	389,676,913.48	753,866.56	388,923,046.92	914,659,790.48	2,610,924.34	912,048,866.14
合计	5,183,444,811.9 7	54,014,126.1 4	5,129,430,685.83	5,319,875,482.0 9	58,712,383.1 1	5,261,163,098.9 8

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,342,466.0 0	6,362,089.37		8,506,346.09		21,198,209.28
在产品	7,843,188.66	10,603,659.82		4,176,864.55		14,269,983.93
库存商品	24,915,804.1 1	5,934,735.90		13,058,473.6 4		17,792,066.37
发出商品	2,610,924.34	558,848.83		2,415,906.61		753,866.56
合计	58,712,383.1 1	23,459,333.92		28,157,590.8 9		54,014,126.14

注:可变现净值根据相关产成品估计售价减去至完工预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额确定。本期转销存货跌价准备为已计提存货跌价准备的存货耗用和售出。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		3,275,265.14

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税及预缴税金	280,180,711.76	146,696,896.12
预缴消费税	116,687.21	103,944.14
预缴企业所得税	9,555.27	
预缴城市维护建设税	2,173,653.67	4,283,611.68
预缴教育费附加	932,021.51	2,197,540.67
预缴地方教育附加	621,043.91	1,465,027.10
预付房租	151,980.27	136,053.95
其他	863,496.92	1,201,387.04
合计	285,049,150.52	156,084,460.70

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			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	
融资租赁款	79,508,000.00		79,508,000.00	75,900,000.00		75,900,000.00	4.50% - 9.92%
减:未实现融资收益	10,664,369.94		10,664,369.94	12,594,357.25		12,594,357.25	
小计	68,843,630.06		68,843,630.06	63,305,642.75		63,305,642.75	
减:1年内到期的长期应收款				3,275,265.14		3,275,265.14	

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额			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	
合计	68,843,630.06		68,843,630.06	60,030,377.61		60,030,377.61	—

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			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			
联营企业													
长春孔辉汽车科技股份有限公司	20,018,968.16				-4,387,394.92		-52,012.01					15,579,561.23	
北京智行鸿远汽车有限公司		63,821,139.28											63,821,139.28
安徽快点科技有限责任公司	65,128,876.90				-8,800,399.28					2,370,732.87		58,699,210.49	
峡创南都新能投资(天津)合伙企业	95,451,473.81			76,914,896.65	-2,033,659.91		6,796,098.75	23,299,016.00					

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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		
（有限合伙）												
新源动力股份有限公司	113,692,256.14				-20,406,725.88	-538,500.00	2,549,420.55				95,296,450.81	
STORAGEPOWERSOLUTIONSINC.		6,608,557.45										6,608,557.45
浙江孔辉汽车科技有限公司	35,748,254.55				1,735,707.12		16,836,706.25				54,320,667.92	
安徽网电通科技有限公司												
合计	330,039,829.56	70,429,696.73		76,914,896.65	-33,892,472.87	-538,500.00	26,130,213.54	23,299,016.00		2,370,732.87	223,895,890.45	70,429,696.73

注：长期股权投资受限情况详见附注五、23

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00

15. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	专用设备 (储能电站)	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	2,164,509,178.62	3,162,695,441.07	153,338,750.60	34,895,184.79	104,043,296.62	5,619,481,851.70
2. 本年增加金额	389,429,665.37	598,562,353.08	660,550.46	7,742,134.76	11,964,469.84	1,008,359,173.51
(1) 购置		57,969,979.83	660,550.46	7,693,342.34	10,366,104.64	76,689,977.27
(2) 在建工程转入	389,429,665.37	540,592,373.25			1,533,842.73	931,555,881.35
(3) 外币折算影响				48,792.42	64,522.47	113,314.89
3. 本年减少金额	853,926.46	48,223,270.07		5,568,108.55	1,285,910.86	55,931,215.94
(1) 处置或报废	853,926.46	48,223,270.07		5,568,108.55	1,285,530.30	55,930,835.38
(2) 外币折算影响					380.56	380.56
4. 年末余额	2,553,084,917.53	3,713,034,524.08	153,999,301.06	37,069,211.00	114,721,855.60	6,571,909,809.27
二、累计折旧						
1. 年初余额	534,796,007.20	1,005,943,385.51	34,842,522.08	26,010,207.25	69,733,253.84	1,671,325,375.88
2. 本年增加金额	102,904,171.32	296,210,113.05	15,292,469.34	3,275,164.76	14,778,854.97	432,460,773.44
(1) 计提	102,904,171.32	296,210,113.05	15,292,469.34	3,260,119.82	14,719,704.11	432,386,577.64
(2) 外币折算影响				15,044.94	59,150.86	74,195.80
3. 本年减少金额	131,621.60	34,383,348.54		5,171,705.75	749,529.12	40,436,205.01
(1) 处置或报废	131,621.60	34,383,348.54		5,171,705.75	749,496.12	40,436,172.01

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	专用设备 (储能电站)	运输设备	其他设备	合计
(2) 外币折算影响					33.00	33.00
4. 年末余额	637,568,556.92	1,267,770,150.02	50,134,991.42	24,113,666.26	83,762,579.69	2,063,349,944.31
三、减值准备						
1. 年初余额	3,014,906.00	4,734,274.39				7,749,180.39
2. 本年增加金额	227,348.39	1,271,378.26		57,331.37	52,738.75	1,608,796.77
(1) 计提	227,348.39	1,271,378.26		57,331.37	52,738.75	1,608,796.77
3. 本年减少金额		4,734,274.39				4,734,274.39
(1) 处置或报废		4,734,274.39				4,734,274.39
4. 年末余额	3,242,254.39	1,271,378.26		57,331.37	52,738.75	4,623,702.77
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,912,274,106.22	2,443,992,995.80	103,864,309.64	12,898,213.37	30,906,537.16	4,503,936,162.19
2. 年初账面价值	1,626,698,265.42	2,152,017,781.17	118,496,228.52	8,884,977.54	34,310,042.78	3,940,407,295.43

注：固定资产受限情况详见附注五、23。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	270,667,889.81	129,766,995.22	3,242,254.39	137,658,640.20	
专用设备	100,239,484.91	66,605,548.64	1,271,378.26	32,362,558.01	
其他设备	4,208,092.32	3,647,134.62	52,738.75	508,218.95	
合计	375,115,467.04	200,019,678.48	4,566,371.40	170,529,417.16	

注：公司子公司四川南都国舰新能源股份有限公司停产导致资产出现闲置的情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉南都新能源科技有限公司房屋及建筑物	7,303,130.31	正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
南都国舰的相关减值资产	14,040,275.78	12,441,629.06	1,598,646.72	根据市场价格确定公允价值,根据处置的费用率确定处置的相关费用。	成新率、市场交易价格	根据剩余的经济寿命确定
合计	14,040,275.78	12,441,629.06	1,598,646.72	—	—	—

注:由于公司子公司南都国舰资产存在减值迹象,因此对全部固定资产进行了减值测试,并根据测试结果计提减值准备。

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	772,625,504.12	978,886,144.13

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动力科技通信锂电项目	166,916.35		166,916.35	1,601,465.63		1,601,465.63
武汉厂区新能源电池项目	33,803,774.47		33,803,774.47	67,843,708.80		67,843,708.80
鸿芯动力锂电池项目	2,053,243.06		2,053,243.06	1,869,459.84		1,869,459.84
界首工厂锂回收项目	12,252,170.32		12,252,170.32	25,599,286.79		25,599,286.79
界首工厂锂电池建设项目	523,835,312.53		523,835,312.53	843,765,844.99		843,765,844.99
临平工厂锂电池建设项目	50,843,101.82		50,843,101.82	3,362,626.48		3,362,626.48

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	12,473,504.40		12,473,504.40	25,453,805.28		25,453,805.28
临安工厂储能系统集成项目	28,644,867.29		28,644,867.29			
FE280项目(临平工厂锂电池建设项目)	7,203,180.71		7,203,180.71			
酒泉工厂锂电池及系统集成建设项目	91,861,770.84		91,861,770.84			
零星在安装设备	9,487,662.33		9,487,662.33	9,389,946.32		9,389,946.32
合计	772,625,504.1		772,625,504.1	978,886,144.1		978,886,144.1
	2		2	3		3

注:在建工程受限情况详见附注五、23。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
动力科技通信锂电项目	1,601,465.63	70,502.20	1,505,051.48		166,916.35
武汉厂区新能源电池项目	67,843,708.80	3,262,199.28	33,313,157.53	3,988,976.08	33,803,774.47
鸿芯动力锂电池项目	1,869,459.84	980,371.72	796,588.50		2,053,243.06
界首工厂锂回收项目	25,599,286.79	45,369,690.60	58,716,807.07		12,252,170.32
界首工厂锂电池建设项目	843,765,844.99	438,358,569.24	758,289,101.70		523,835,312.53
临平工厂锂电池建设项目	3,362,626.48	52,650,400.71	5,169,925.37		50,843,101.82
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	25,453,805.28	14,863,574.23	27,843,875.11		12,473,504.40
酒泉工厂锂电池及系统集成建设项目		91,861,770.84			91,861,770.84
合计	969,496,197.8	647,417,078.82	885,634,506.7	3,988,976.08	727,289,793.79
	1		6		

(续表)

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
动力科技通信锂电项目	30,739.09	100.13	100.00	16,091,104.60	53,677.91	3.75	自有资金及金融机构贷款
武汉厂区新能源电池项目	89,000.00	92.88	95.00	1,206,625.00			募集资金及金融机构贷款
鸿芯动力锂电池项目	74,406.00	36.30	50.00	14,293,004.07			自有资金及金融机构贷款
界首工厂锂回收项目	56,000.00	107.85	99.00	11,769,885.55			自有资金及金融机构贷款
界首工厂锂电池建设项目	195,676.35	65.38	70.00	35,406,491.84	25,175,887.14	4.75	募集资金及金融机构贷款
临平工厂锂电池建设项目	30,000.00	114.64	99.00	8,288,004.04	328,990.69	3.75	自有资金及金融机构贷款
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	18,000.00	102.00	95.00	55,240,096.69			自有资金及金融机构贷款
酒泉工厂锂电池及系统集成建设项目	100,000.00	10.38	30.00				自有资金及金融机构贷款
合计	593,821.44	—	—	142,295,211.79	25,558,555.74		—

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	161,701,438.22
2. 本年增加金额	2,622,600.39

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物
(1) 租入	2,607,855.60
(2) 外币折算影响	14,744.79
3. 本年减少金额	
(1) 终止或变更	
4. 年末余额	164,324,038.61
二、累计折旧	
1. 年初余额	4,340,433.01
2. 本年增加金额	13,018,722.33
(1) 计提	13,010,160.32
(2) 外币报表折算	8,562.01
3. 本年减少金额	
(1) 终止或变更	
4. 年末余额	17,359,155.34
三、减值准备	
1. 年初余额	
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 年末余额	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	146,964,883.27
2. 年初账面价值	157,361,005.21

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	专利使用权	软件	排污费	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	359,183,819.88	72,200,390.81	26,372,868.87	46,057,991.19	256,921.06	504,071,991.81
2. 本年增加金额	46,906,018.21			3,096,148.03		50,002,166.24
(1) 购置	7,111,956.90			3,096,148.03		10,208,104.93
(2) 企业合并增加	39,794,061.31					39,794,061.31

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	专利使用权	软件	排污费	合计
3. 本年减少金额	16,021,000.00					16,021,000.00
(1) 处置	16,021,000.00					16,021,000.00
4. 年末余额	390,068,838.09	72,200,390.81	26,372,868.87	49,154,139.22	256,921.06	538,053,158.05
二、累计摊销						
1. 年初余额	56,119,477.63	65,596,258.31	7,531,182.35	23,869,615.14	256,921.06	153,373,454.49
2. 本年增加金额	7,169,788.19	3,150,730.05	2,791,361.05	5,104,498.30		18,216,377.59
(1) 计提	7,169,788.19	3,150,730.05	2,791,361.05	5,104,498.30		18,216,377.59
3. 本年减少金额	1,543,303.62					1,543,303.62
(1) 处置	1,543,303.62					1,543,303.62
4. 年末余额	61,745,962.20	68,746,988.36	10,322,543.40	28,974,113.44	256,921.06	170,046,528.46
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额				10,651.64		10,651.64
(1) 计提				10,651.64		10,651.64
3. 本年减少金额						
4. 年末余额				10,651.64		10,651.64
四、账面价值						
1. 年末账面价值	328,322,875.89	3,453,402.45	16,050,325.47	20,169,374.14		367,995,977.95
2. 年初账面价值	303,064,342.25	6,604,132.50	18,841,686.52	22,188,376.05		350,698,537.32

注：无形资产受限情况详见附注五、23。

(2) 无形资产的减值测试情况

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
南都国舰软件	176,447.64	165,796.00	10,651.64	根据市场价格确定公允价值,根据处置的费用率确定处置的相关费用。	使用年限	根据剩余的经济寿命确定
合计	176,447.64	165,796.00	10,651.64	—	—	—

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽华铂再生资源科技有限公司	231,616,534.72			231,616,534.72

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
安徽华铂再生资源科技有限公司	76,265,839.90	30,108,545.68		106,374,385.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽华铂再生资源科技有限公司	产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	安徽华铂再生资源科技有限公司	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	包含商誉的资产组的账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限
安徽华铂再生资源科技有限公司	4,421,036,364.08	4,362,000,000.00	59,036,364.08	5年

(续表)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安徽华铂再生资源科技有限公司	收入增长率: 0%-11.69% 利润率: 0.71%-5.31% 折现率: 9.68%	①收入增长率、利润率: 以行业惯例、细分产品市场、经营模式等并结合公司的管理综合判断。 ②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率	收入增长率: 0% 利润率: 5.31% 折现率: 9.68%	稳定期收入增长率为0% 利润率、折现率与预测期最后一年一致

注: 根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2024)246号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为4,362,000,000.00元, 低于账面价值4,421,036,364.08元, 本期计提商誉减值准备30,108,545.68元。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	16,632,104.73	6,226,100.82	9,177,234.42		13,680,971.13
模具及器具	42,834,786.21	33,730,342.52	14,917,562.54		61,647,566.19
借款保函管理费		2,371,707.68	295,177.30		2,076,530.38
固定资产改良支出	12,276,917.06	14,495,035.60	12,975,320.67		13,796,631.99
污水池及厂房改造	594,942.63	3,565,646.57	662,743.61		3,497,845.59
民用锂电项目	24,871,354.54	12,540,578.68	14,177,743.61		23,234,189.61
银行信息服务费	1,286,687.64	15,312,075.49	3,079,344.13		13,519,419.00

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他	2,270,526.65	5,467,540.93	3,851,568.89		3,886,498.69
合计	100,767,319.46	93,709,028.29	59,136,695.17		135,339,652.58

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	285,911,842.46	43,308,280.38	238,466,917.91	37,675,915.94
内部交易未实现利润	20,608,153.98	3,091,223.10	39,323,952.83	5,898,592.93
股权激励费用	65,678,058.21	9,851,708.73	44,452,345.84	6,667,851.88
预提的费用	34,250,536.18	3,800,430.06	28,137,256.54	4,220,588.48
递延收益	55,498,143.33	8,969,998.13	64,922,957.56	10,485,039.45
无形资产摊销时间性差异			543,814.70	81,572.21
可抵扣亏损	885,840,073.42	132,876,011.02	767,803,342.10	115,735,264.72
存货跌价准备	45,637,836.49	6,861,920.45	46,496,016.33	7,080,360.09
公允价值变动			226,772.43	56,693.11
租赁负债	114,006,867.91	17,101,030.19	118,158,238.91	17,723,735.84
预计负债	30,000,000.00	4,500,000.00		
合计	1,537,431,511.98	230,360,602.06	1,348,531,615.15	205,625,614.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
折旧差异	86,883,280.69	13,032,492.11	101,016,573.87	15,152,486.08

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动	1,883,095.90	418,300.00	2,477,415.90	371,612.39
使用权资产	146,280,346.44	16,599,088.58	117,302,273.67	17,595,341.05
合计	235,046,723.03	30,049,880.69	220,796,263.44	33,119,439.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,839,327,808.31	3,255,420,382.23
应收款项坏账准备	117,847,368.42	51,591,969.58
存货跌价准备	19,070,981.45	12,216,366.78
长期股权投资减值准备	70,429,696.73	70,429,696.73
固定资产减值准备	4,623,702.77	7,749,180.39
预提费用	15,050,217.29	
递延收益	111,522,026.58	78,812,913.76
商誉减值准备	106,374,385.58	76,265,839.90
租赁负债	4,283,114.70	20,779,195.21
合计	4,288,529,301.83	3,573,265,544.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	—	76,270,773.53	
2024年	224,473,071.66	302,561,433.38	
2025年	143,531,441.55	309,704,617.81	
2026年	364,603,054.18	557,617,098.73	
2027年	452,664,468.68	2,009,266,458.78	
2028年及以后	2,654,055,772.24	—	
合计	3,839,327,808.31	3,255,420,382.23	—

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(公告2018年第45号),公司及部分子公司属于高新技术企业,亏损结转弥补年限延长至10年。

22. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	56,075,804.26	5,894,979.47	50,180,824.79	34,852,795.39	6,599,196.73	28,253,598.66
预付工程款	369,862,149.43		369,862,149.43	54,698,596.43		54,698,596.43
预付购地款				13,392,100.00		13,392,100.00
预付运维平台费	452,516.96		452,516.96	452,516.96		452,516.96
定期存单	320,732,452.38		320,732,452.38			
合计	747,122,923.03	5,894,979.47	741,227,943.56	103,396,008.78	6,599,196.73	96,796,812.05

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,170,784,051.79	1,170,784,051.79	冻结	承兑票据、信用证、保函等保证金
货币资金	27,783,165.26	27,783,165.26	冻结	司法冻结
交易性金融资产-结构性存款	281,883,095.90	281,883,095.90	冻结	承兑汇票保证金
存货	129,872,370.00	129,872,370.00	质押	供应链融资
固定资产	1,760,319,968.92	1,172,888,460.08	抵押	银行借款及融资

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产	217,795,387.91	177,822,066.43	抵押	银行借款
在建工程	15,168,710.79	15,168,710.79	抵押	银行借款
长期股权投资	149,617,118.73	149,617,118.73	冻结	司法冻结
其他非流动资产 -定期存单	320,732,452.38	320,732,452.38	冻结	承兑汇票保证金
合计	4,073,956,321.68	3,446,551,491.36	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	822,459,445.06	822,459,445.06	冻结	承兑票据、信用证、保函等保证金
应收款项融资	77,000,000.00	77,000,000.00	质押	票据融资
存货	111,559,983.94	111,559,983.94	抵押	供应链融资
固定资产	1,799,020,816.05	1,282,298,558.72	抵押、 质押	银行借款及融资
无形资产	2,198,291,187.68	186,477,077.87	抵押	银行借款
在建工程	84,498,042.70	84,498,042.70	质押	银行借款
合计	5,092,829,475.43	2,564,293,108.29	—	—

24. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,597,574,206.95	2,750,091,456.62
保证借款	520,728,006.35	470,889,975.49
抵押借款	48,057,413.89	39,801,901.55
质押借款	445,500,000.00	
合计	3,611,859,627.19	3,260,783,333.66

25. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		226,772.43
其中: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		226,772.43

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计		226,772.43

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,853,300,058.69	1,171,242,174.62
商业承兑汇票	7,732,400.38	
合计	1,861,032,459.07	1,171,242,174.62

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,869,098,864.82	1,910,059,737.34
设备款	575,040,300.96	536,534,399.56
其他	7,043,828.61	11,281,751.87
合计	2,451,182,994.39	2,457,875,888.77

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	16,960,566.37	未到结算期
第二名	14,902,000.80	未到结算期
第三名	7,396,974.23	未到结算期
第四名	5,986,421.52	未到结算期
第五名	5,921,137.20	未到结算期
第六名	5,753,944.20	未到结算期
合计	56,921,044.32	—

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	42,773,921.00	12,932,721.79
应付暂收款	16,520,216.37	15,483,980.63
投资建设款	41,000,000.00	
其他	6,636,442.74	7,383,187.21
合计	106,930,580.11	35,799,889.63

29. 合同负债

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	407,075,558.55	773,499,285.36
合计	407,075,558.55	773,499,285.36

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,240,618.14	项目尚未验收

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,792,158.75	805,601,655.93	831,611,890.79	18,781,923.89
离职后福利-设定提存计划	649,036.80	54,098,421.31	54,396,041.19	351,416.92
辞退福利		11,543,264.00	10,713,543.00	829,721.00
合计	45,441,195.55	871,243,341.24	896,721,474.98	19,963,061.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,072,363.75	704,552,715.14	729,574,164.42	18,050,914.47
职工福利费	533,346.17	34,312,926.18	34,735,045.28	111,227.07
社会保险费	430,985.20	32,852,417.48	33,201,802.36	81,600.32
其中: 医疗保险费	403,341.08	30,048,389.89	30,381,634.86	70,096.11
工伤保险费	27,644.12	2,644,135.70	2,660,275.61	11,504.21
生育保险费		159,891.89	159,891.89	
住房公积金	617,726.48	25,894,749.71	26,111,855.71	400,620.48
工会经费和职工教育经费	137,737.15	7,988,847.42	7,989,023.02	137,561.55
合计	44,792,158.75	805,601,655.93	831,611,890.79	18,781,923.89

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	626,043.62	52,236,378.58	52,525,052.63	337,369.57
失业保险费	20,056.90	1,775,662.12	1,791,309.17	4,409.85
企业年金缴费	2,936.28	86,380.61	79,679.39	9,637.50
合计	649,036.80	54,098,421.31	54,396,041.19	351,416.92

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,574,645.56	45,301,447.24
消费税	505,279.97	6,791,546.30
企业所得税	159,245.77	5,520,964.43
个人所得税	4,365,264.36	533,908.08
城市维护建设税	1,824,133.12	1,090,980.57
房产税	3,618,380.59	5,823,864.96
土地使用税	2,257,891.98	1,199,765.87
教育费附加	1,083,616.32	471,874.81
地方教育附加	710,503.52	313,276.18
印花税	3,941,425.59	3,487,044.30
地方水利建设基金	408,200.44	2,102,762.09
环境保护税	10,166.85	21,904.74
其他	7,442.03	
合计	25,466,196.10	72,659,339.57

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	726,027,972.78	251,798,375.42
一年内到期的长期应付款	576,299,830.46	386,715,462.17
一年内到期的租赁负债	24,440,445.70	22,209,996.64
合计	1,326,768,248.94	660,723,834.23

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应计未付运费	2,734,594.28	20,004,086.98

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应计售后服务费	49,300,753.46	56,362,023.63
应计未付水电气费用	8,541,827.14	8,582,995.80
待转销项税额	16,058,969.88	56,418,402.69
已背书未到期的应收票据	163,627,007.28	
其他	15,741,163.28	21,064,505.69
合计	256,004,315.32	162,432,014.79

34. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	1,426,766,654.55	719,067,533.16
保证借款	394,126,226.59	291,948,546.98
抵押借款	80,111,222.22	
信用借款	296,885,359.03	140,186,388.89
小计	2,197,889,462.39	1,151,202,469.03
减:一年内到期的长期借款	726,027,972.78	251,798,375.42
合计	1,471,861,489.61	899,404,093.61

注:本集团上述借款的年利率为3.65%至6.90%。

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	166,417,801.86	192,508,192.61
减:未确认融资费用	31,632,701.57	37,546,794.70
小计	134,785,100.29	154,961,397.91
减:一年内到期的租赁负债	24,440,445.70	22,209,996.64
合计	110,344,654.59	132,751,401.27

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期融资性款项		
减:一年内到期长期应付款		
合计		

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	30,000,000.00		未决诉讼可能发生赔偿
合计	30,000,000.00		—

注:未决诉讼情况详见附注十四、2

38. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	147,117,871.32	47,777,045.00	27,874,746.41	167,020,169.91	与资产相关政府补助尚未验收或摊销完毕

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新能源锂电项目	34,248,200.00			433,746.69		33,814,453.31	与资产相关
年产600MWH高性能锂离子动力电池技术改造项目	28,945,117.19	5,060,000.00		5,051,050.87		28,954,066.32	与资产相关
锂离子电池绿色高效循环利用项目	10,801,500.00			1,137,000.00		9,664,500.00	与资产相关
废旧铅蓄电池综合回收项目	8,817,979.81			1,131,810.00		7,686,169.81	与资产相关
高性能铅炭启停电池实施方案	7,677,433.99			447,703.69		7,229,730.30	与资产相关
废旧铅蓄电池高效绿色处理暨综合回收再利用示范项目	7,591,637.06			1,027,100.00		6,564,537.06	与资产相关
家用自给式光伏储能电池研发及产业化	6,250,000.00			5,816,389.91		433,610.09	与资产相关

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
废旧铅酸蓄电池再生精炼过程中废料的综合利用关键技术研究等项目	5,429,172.56			726,950.00		4,702,222.56	与资产相关
省产业创新中心	5,044,500.00			513,000.00		4,531,500.00	与资产相关
还原炉烟气和制酸尾气脱销技改项目	5,031,140.07			643,580.00		4,387,560.07	与资产相关
年产300MWH动力锂离子电池技术改造项目	4,809,382.12			1,099,177.96		3,710,204.16	与资产相关
2022年制造强省和民营经济政策奖补2022年制造强省(四化)	4,720,000.00			480,000.00		4,240,000.00	与资产相关
CAP1400超大容量1E级铅酸蓄电池自主化研制项目	4,474,132.07			762,264.50		3,711,867.57	与资产相关
年产1000MWh储能装备项目	3,382,000.00			3,382,000.00			与资产相关
支持企业项目建设(项目固定资产投资奖励)	2,143,666.67			218,000.00		1,925,666.67	与资产相关
智能工厂和数字化车间、企业技术中心项目	1,756,131.46			280,000.00		1,476,131.46	与资产相关
富氧侧吹直接还原先进工艺改造提升项目	1,225,000.00			300,000.00		925,000.00	与资产相关
年产300MWH电动汽车用锂离子电池技术改造项目	1,174,613.58			344,789.07		829,824.51	与资产相关
2018年安徽省创新型省份建设专项购置研发仪器设备补助	758,499.03			115,560.00		642,939.03	与资产相关
2020年动力电池生产线技术改造项目	588,315.89			90,989.40		497,326.49	与资产相关
2020年省级高质量发展和传统产业改造升级专项资金	463,666.70			51,999.96		411,666.74	与资产相关

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
南网梯次利用动力电池快速分选和重组技术研究	427,069.92			61,010.00		366,059.92	与资产相关
界首市科学技术局-阜阳会计重大专项	400,000.00			100,000.00		300,000.00	与资产相关
有色冶炼行业脱硫石膏渣与含铅固废高效绿色协同冶炼关键基数	394,567.80			60,000.00		334,567.80	与资产相关
基于云数据的新能源能量管理平台开发项目	335,540.88			171,854.70		163,686.18	与资产相关
成都市锅炉提标和电能替代改造补助资金	200,436.71			24,759.48		175,677.23	与资产相关
储能用密封阀控电池生产线智能化改造项目	28,167.81			5,240.27		22,927.54	与资产相关
2022-2023 一期工艺技术及环保工程升级改造项目		31,530,000.00		1,608,673.47		29,921,326.53	与资产相关
年产 2000MWh 高性能通信(5G)和动力锂离子电池建设项目		7,319,545.00		1,710,995.54		5,608,549.46	与资产相关
华铂熔炼炉废气 SCR 脱硝及塑料改性车间有机废气深度治理技改项目		3,800,000.00		77,551.02		3,722,448.98	与资产相关
成都市双流生态环境局锅炉改造		67,500.00		1,549.88		65,950.12	与资产相关
合计	147,117,871.32	47,777,045.00		27,874,746.41		167,020,169.91	

39. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
附回购条款的股权投资款	203,000,000.00	403,000,000.00

注：关于附回购条款的股权投资款的事项说明详见附注十四、2。

40. 股本

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	864,870,893.00	7,145,215.00				7,145,215.00	872,016,108.00

注:根据公司2023年度第八届十七次董事会决议,2022年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就,同意符合行权条件的394名激励对象在第一个行权期可行权合计16,289,296份股票期权,行权价格为10.80元/股。本期行权7,145,215.00股,收到股权款77,172,828.14元,其中70,027,613.14元计入资本公积。

41. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,778,471,524.96	85,820,073.48	27,848,435.57	3,836,443,162.87
其他资本公积	132,024,422.77	181,574,302.87	15,792,460.34	297,806,265.30
合计	3,910,495,947.73	267,394,376.35	43,640,895.91	4,134,249,428.17

注:(1)公司2022年股票期权激励计划行权导致股本溢价增加70,027,613.14元,其他资本公积转入股本溢价15,792,460.34元。

(2)公司购买少数股东股权导致股本溢价减少27,848,435.57元,详见附注八、2。

(3)公司2022年股票期权激励计划以及2023年股票期权激励计划导致其他资本增加155,444,089.33元,详见附注十三。

(4)公司按持股比例确认的联营企业除净损益、其他综合收益以及利润分配外的所有者权益变动导致其他资本增加26,130,213.54元。

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-538,500.00				-538,500.00		-538,500.00
其中:权益法下不能转损益的其他综合收益		-538,500.00				-538,500.00		-538,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	170,890.32	4,390,863.86				4,389,335.22	1,528.64	4,560,225.54
外币财务报表折算差额	170,890.32	4,390,863.86				4,389,335.22	1,528.64	4,560,225.54
其他综合收益合计	170,890.32	3,852,363.86				3,850,835.22	1,528.64	4,021,725.54

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	158,942,516.51	4,422,297.58		163,364,814.09

44. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	216,888,337.72	- 109,806,572.20
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-1,124,565.78
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-1,124,565.78
调整后年初未分配利润	216,888,337.72	- 110,931,137.98
加:本年归属于母公司所有者的净利润	35,976,038.72	332,719,255.97
减:提取法定盈余公积	4,422,297.58	4,899,780.27
本年年末余额	248,442,078.86	216,888,337.72

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,505,264,328.00	13,190,176,069.42	11,392,570,990.54	10,358,449,439.05
其他业务	160,364,693.19	139,529,942.15	356,029,026.14	311,521,579.57
合计	14,665,629,021.19	13,329,706,011.57	11,748,600,016.68	10,669,971,018.62

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
铅蓄电池产品	2,055,648,941.57	1,605,049,006.52	2,259,094,349.03	1,893,355,599.90
锂离子电池产品	5,333,872,220.00	4,288,879,576.47	2,601,152,380.31	2,121,828,035.62
再生铅产品	6,328,205,924.41	6,626,133,415.44	5,943,606,058.60	6,108,583,283.35

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂电池材料及加工	947,901,935.21	809,644,013.14	944,747,228.74	546,204,099.75
合计	14,665,629,021.19	13,329,706,011.57	11,748,600,016.68	10,669,971,018.62

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	14,665,629,021.19	11,748,600,016.68
其中:在某一时刻确认	14,665,629,021.19	11,748,600,016.68
合计	14,665,629,021.19	11,748,600,016.68

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	57,984,374.52	67,682,703.05
城市维护建设税	39,010,453.44	36,592,538.15
教育费附加	22,142,486.38	20,054,931.11
地方教育费附加	14,654,027.86	13,352,698.10
房产税	9,794,841.73	14,037,969.16
土地使用税	5,240,736.33	4,496,489.59
印花税	9,766,752.72	6,910,576.07
车船使用税	23,243.44	23,553.44
环境保护税	49,755.34	79,336.35
其他	311,015.54	186,010.58
合计	158,977,687.30	163,416,805.60

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	112,895,422.29	110,855,469.40
职工薪酬	80,254,847.44	61,312,691.82
差旅办公及会务费	33,889,306.70	19,197,254.20
电池工程安装费	24,031,007.50	27,634,583.19
咨询代理费	23,967,437.74	20,838,092.00
业务费	12,923,861.72	8,845,871.68

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
装卸费	12,495,866.54	12,718,221.39
广告展览费	11,429,095.96	1,442,569.04
保险费、商检费用	10,291,090.00	3,917,321.89
汽车及通讯费	2,563,830.94	3,056,002.30
其他	10,184,975.46	14,767,238.32
合计	334,926,742.29	284,585,315.23

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	161,014,675.07	137,511,156.29
折旧及资产摊销	45,546,142.08	72,043,371.24
股权激励费用	145,499,159.79	44,452,345.84
差旅及办公费	39,417,217.19	29,341,667.55
中介机构费	24,778,425.37	21,127,754.73
业务招待费	10,090,954.02	7,589,428.67
汽车费用及通讯费	6,188,059.55	5,618,266.05
保险费	5,609,469.88	4,864,572.95
税金	1,028,193.35	2,617,192.36
其他	13,814,791.12	10,865,608.83
合计	452,987,087.42	336,031,364.51

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,011,777.80	134,626,117.04
材料燃料动力	201,594,847.70	106,731,234.86
折旧及资产摊销	41,639,908.52	47,813,556.94
咨询及代理费	8,736,000.49	10,834,210.19
差旅及办公费	9,368,950.73	4,530,958.11
技术合作费	4,374,480.26	1,659,578.54
认证评审鉴定费	928,868.03	826,098.49
租赁费	1,322,364.66	596,045.84
模具工艺装备	45,428.10	131,048.68
其他	24,580,599.76	17,080,302.46

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	476,603,226.05	324,829,151.15

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	320,842,755.95	253,766,681.04
减:利息资本化	25,558,555.74	19,453,003.99
利息费用	295,284,200.21	234,313,677.05
减:利息收入	33,920,948.44	18,827,008.49
加:汇兑损益	-6,787,432.39	-36,046,834.59
手续费及其他	16,968,057.39	15,588,436.19
合计	271,543,876.77	195,028,270.16

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	27,874,746.41	26,544,715.14
与收益相关的政府补助	449,553,729.33	412,416,422.88
扣代缴个人所得税手续费返还	447,477.00	347,307.08
进项税加计扣除	70,769,303.01	118,646.16
合计	548,645,255.75	439,427,091.26

注:(1)本期子公司安徽华铂再生资源科技有限公司(以下简称安徽华铂)收到增值税即征即退款269,369,516.61元,由于安徽华铂增值税即征即退与公司正常经营业务相关,符合国家政策规定、有明确的计算标准且属于对公司损益产生持续影响的政府补助,故将其计入经常性损益。

(2)本期子公司安徽华铂收到地方奖补140,780,000.00元,奖补根据增值税地方留存部分按照固定比例予以奖补,该奖补与公司正常经营业务相关,符合国家政策规定、有明确的计算标准且属于对公司损益产生持续影响的政府补助,故将其计入经常性损益。

(3)政府补助的具体信息,详见附注九。

(4)作为非经常性损益的政府补助,具体原因见附注十八、1。

52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-367,547.57	1,563,089.07

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-367,547.57	1,563,089.07
交易性金融负债		-62,919.13
其中: 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		-62,919.13
合计	-367,547.57	1,500,169.94

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,976,001.94	23,305,657.17
处置长期股权投资产生的投资收益		511,679,792.02
处置金融工具取得的投资收益	-1,048,632.22	-4,968,585.15
保理及贴现利息	-7,781,620.06	-7,241,639.18
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,940,594.76	
合计	-31,865,659.46	522,775,224.86

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	32,508.09	698,503.98
应收账款坏账损失	-109,888,606.73	-36,015,411.98
其他应收款坏账损失	-4,053,368.88	9,338,794.24
合计	-113,909,467.52	-25,978,113.76

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-373,579.65	226,999.57
存货跌价损失	-23,459,333.92	-13,511,380.35
固定资产减值损失	-1,608,796.77	-3,759,610.80
无形资产减值损失	-10,651.64	
商誉减值损失	-30,108,545.68	-43,721,146.75
合计	-55,560,907.66	-60,765,138.33

56. 资产处置收益

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-1,001,183.39	6,922,463.36
无形资产处置利得(损失以“-”填列)	4,931,403.62	35,533,701.83
租赁终止利得		1,583,913.19
合计	3,930,220.23	44,040,078.38

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	89,821.47		89,821.47
政府补贴	407.90		407.90
赔款收入	5,000.00	60,416.06	5,000.00
罚没收入	665,059.64	449,427.14	665,059.64
其他	1,028,187.56	1,070,467.93	1,028,187.56
合计	1,788,476.57	1,580,311.13	1,788,476.57

58. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
地方水利建设基金	3,740,916.53	4,378,787.07	
未决诉讼	30,000,000.00		30,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,927,962.96	442,795,891.23	5,927,962.96
非常损失	6,713,482.95		6,713,482.95
对外捐赠	664,870.00	315,013.54	664,870.00
赔款支出	500,000.00	486,544.42	500,000.00
税收滞纳金	399,084.60	377,032.63	399,084.60
其他	38,608.80	353,864.95	38,608.80
合计	47,984,925.84	448,707,133.84	44,244,009.31

59. 所得税费用

(1) 所得税费用

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-2,683,569.54	-321,552.71
递延所得税费用	-27,804,546.24	-27,219,550.55
合计	-30,488,115.78	-27,541,103.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-54,440,165.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,166,024.84
子公司适用不同税率的影响	-18,306,977.95
调整以前期间所得税的影响	-3,012,475.31
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,646,400.29
非应税收入的影响	-176,704,032.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,350,273.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,407,090.32
本年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	233,632,726.72
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-57,520,915.27
所得税费用	-30,488,115.78

60. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	227,189,057.72	209,276,745.56
收回承兑汇票及信用证等保证金	822,459,445.06	336,362,616.69
收到利息	21,713,768.78	3,838,721.14
收到投标保证金	29,841,199.21	3,702,060.21
收到应收暂付款	1,036,235.74	5,031,061.36
收到华宇公司往来款		187,912,710.22
其他	1,948,073.16	975,796.44
合计	1,104,187,779.67	747,099,711.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付承兑汇票及信用证等保证金	1,268,321,086.03	820,305,031.59
付现费用	376,639,579.28	234,066,374.43
支付手续费	14,395,907.31	13,623,027.39
票据贴现	7,781,620.06	7,241,639.18
支付押金保证金	16,834,972.08	10,880,851.21
支付应收暂付款	9,562,513.54	27,079,244.12
支付安徽网电通科技有限公司往来款	1,060,000.00	
其他	5,343,479.93	5,557,377.66
合计	1,699,939,158.23	1,118,753,545.58

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回联营公司投资款	76,839,584.00	
收到联营公司股利	23,299,016.00	
处置联营公司		133,507,248.09
处置子公司		89,508,494.78

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
华宇资助款及利息		295,969,200.00
金融工具	4,156,895.79	2,851,228.79
购买子公司收到现金净额	114,251.28	22,367,344.79
合计	4,271,147.07	321,187,773.58

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	280,000,000.00	
定期存单	312,791,857.32	
华宇资助款		288,000,000.00
金融工具	5,205,528.01	8,025,213.94
保证金	1,574,398.50	4,149,695.00
合计	599,571,783.83	300,174,908.94

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到界首市超前废旧电瓶购销有限公司往来款		370,000,000.00
收到融资租赁的款项	602,526,000.00	784,582,500.00
合计	602,526,000.00	1,154,582,500.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付界首市超前废旧电瓶购销有限公司往来款		370,000,000.00
支付租赁款	31,397,836.80	17,903,556.71
支付融资租赁款	730,486,815.24	187,255,037.60
支付贷款手续费	16,230,800.00	
电站回购款		142,000,000.00
偿还投资款	200,000,000.00	5,000,000.00
保证金	74,737,540.61	
合计	1,052,852,992.65	722,158,594.31

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,260,783,333.66	4,195,524,000.00	4,353,466.34	3,844,136,800.00	4,664,372.81	3,611,859,627.19
长期借款	1,151,202,469.03	1,355,630,807.68	2,948,090.40	310,271,138.84	1,620,765.88	2,197,889,462.39
租赁负债	154,961,397.91		8,693,557.50	28,869,855.13		134,785,100.28
长期应收款	63,305,642.75	16,048,000.00	16,929,987.31		27,440,000.00	68,843,630.06
长期应付款	1,120,505,381.50	600,046,000.00	422,295,324.82	711,958,815.24	27,440,000.00	1,403,447,891.08

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-23,952,049.93	276,151,684.31
加: 资产减值准备	55,560,907.66	60,765,138.33
信用减值损失	113,909,467.52	25,978,113.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	432,386,577.64	409,376,556.31
使用权资产折旧	13,010,160.32	10,901,271.69
无形资产摊销	18,216,377.59	18,744,041.59
长期待摊费用摊销	59,136,695.17	47,905,139.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,930,220.23	-44,040,078.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,838,141.49	442,795,891.23
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	367,547.57	-1,500,169.94
财务费用(收益以“-”填列)	289,999,214.09	224,389,023.46
投资损失(收益以“-”填列)	31,865,659.46	-530,016,864.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,734,987.41	-56,288,134.26
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,069,558.83	29,068,583.71
存货的减少(增加以“-”填列)	108,273,079.23	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-	1,964,537,709.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,032,828,348.45	-665,979,317.72
其他	435,836,232.17	2,131,825,025.10
经营活动产生的现金流量净额	155,444,089.33	44,452,345.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	631,328,984.39	459,990,540.89
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:		
现金的年末余额	237,418,350.33	476,038,600.16
减: 现金的年初余额	476,038,600.16	573,954,418.52
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-238,620,249.83	-97,915,818.36

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	114,251.28
取得子公司支付的现金净额	-114,251.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	237,418,350.33	476,038,600.16
其中: 库存现金	451,332.06	423,781.44
可随时用于支付的银行存款	229,289,595.05	470,023,219.96
可随时用于支付的其他货币资金	7,677,423.22	5,591,598.76
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	237,418,350.33	476,038,600.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
募集资金	53,270.97	55,851.41	使用范围受限但可随时支取

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	725,789,203.18	320,786,044.55	不可随时支取
保函保证金	87,132,977.84	48,734,117.33	不可随时支取
信用证保证金	76,176,391.82	168,050,630.23	不可随时支取
质押的定期存款	276,683,863.00	284,642,169.86	不可随时支取
司法冻结	27,783,165.26		不可随时支取

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	37,000.00	36,000.00	不可随时支取
其他	4,964,615.95	210,483.09	不可随时支取
合计	1,198,567,217.05	822,459,445.06	—

62. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	2,231,550.12	7.0827	15,805,400.03
欧元	1,230,861.58	7.8592	9,673,587.33
英镑	317,291.50	9.0411	2,868,664.18
迪拉姆	1,565,772.00	1.9326	3,026,010.97
印度卢比	56,639,775.00	0.0855	4,841,567.97
新加坡元	908,862.01	5.3772	4,887,132.80
澳元	6,679.92	4.8484	32,386.92
韩元	18,512,845.00	0.0055	102,079.83
港币	94,144.11	0.9062	85,313.39
日元	1,062,750.00	0.0502	53,363.87
应收账款	—	—	
其中：美元	80,273,680.83	7.0827	568,554,399.19
欧元	21,461,237.43	7.8592	168,668,157.19
英镑	1,484,534.00	9.0411	13,421,820.35
迪拉姆	10,385,670.98	1.9326	20,071,347.74
印度卢比	10,799,922.02	0.0855	923,177.33
澳元	27,187.22	4.8484	131,814.52
其他应收款	—	—	
其中：美元	27,280.00	7.0827	193,216.06
欧元	1,500,000.00	7.8592	11,788,800.00
迪拉姆	188,788.00	1.9326	364,851.69
韩元	50,060,069.00	0.0055	276,031.22
应付账款	—	—	
其中：美元	3,909,661.45	7.0827	27,690,959.15

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	10,919.10	7.8592	85,815.39
英镑	146,313.71	9.0411	1,322,836.88
迪拉姆	8,500.00	1.9326	16,427.10
印度卢比	5,828,551.41	0.0855	498,224.57
韩元	11,540,909.26	0.0055	63,636.57
其他应付款	—	—	
其中：欧元	139,516.87	7.8592	1,096,490.98
英镑	14,708.00	9.0411	132,976.50
迪拉姆	126,616.00	1.9326	244,698.08
印度卢比	2,272,552.00	0.0855	194,257.74
一年内到期的非流动负债	—	—	
其中：美元	11,947.00	7.0827	84,617.02

(2) 境外经营实体

子公司全称	类型	主要经营地	记账本位币	注册资本	主要经营活 动	组织机构代码
南都亚太有限公司	有限公司	新加坡	美元	30万新币	电池销售	200503285k
南都能源印度有限责任公司	有限公司	印度	卢比	8万美元	电池销售	U29309HR2017FT C069825
南都欧洲(英国)有限公司	有限公司	英国	英镑	50万英镑	电池销售	06354408
南都中东有限公司	有限公司	阿联酋	迪拉姆	73.4万迪拉姆	电池销售	DMCC-178114
南都国际控股有限公司	有限公司	香港	欧元	8,000万欧元	储能项目投资	V-20170814- 84238
Narada Australia Pty Ltd	有限公司	澳大利亚	澳元	30万澳元	电池销售	622387624
NARADA LUXEMBOURG SARL	有限公司	卢森堡	欧元	1.2万欧元	投资德国工厂	B216480
Narada Germany GmbH	有限公司	德国	欧元	2.5万欧元	储能电站的建设、运营	HRB 188523
Abatos GmbH & Co. KG	有限公司	德国	欧元	600欧元	储能电站的建设、运营	HRA 8422

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司全称	类型	主要经营地	记账本位币	注册资本	主要经营活动	组织机构代码
Narada Management GmbH	有限公司	德国	欧元	2.5万欧元	储能电站的建设、运营	HRB 191730
NaradaNorth America Corp	有限公司	美国	美元	100万美元	电池销售	C4225715
Narada USA Group	有限公司	美国	美元	100万美元	电池销售	C4644377
南都能源有限公司	有限公司	韩国	韩元	50万美元	电池销售	717-88-01653

注：海外公司本期变动情况详见附注七。

63. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,171,675.92	2,444,580.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,418,796.61	4,113,547.79
与租赁相关的总现金流出	38,618,856.04	22,017,104.50
售后租回交易产生的相关损益	81,301,389.72	28,358,664.18
售后租回交易现金流入	602,526,000.00	784,582,500.00
售后租回交易现金流出	730,486,815.24	187,255,037.60

注：公司签订的售后租回合同在有回购选择权，且回购价格为名义价格，客户未取得商品的控制权，因此公司售后租回交易中的资产转让不属于销售。

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	34,794,195.46	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,011,777.80	134,626,117.04
材料燃料动力	201,594,847.70	106,731,234.86
折旧及资产摊销	41,639,908.52	47,813,556.94

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
咨询及代理费	8,736,000.49	10,834,210.19
差旅及办公费	9,368,950.73	4,530,958.11
技术合作费	4,374,480.26	1,659,578.54
认证评审鉴定费	928,868.03	826,098.49
租赁费	1,322,364.66	596,045.84
模具工艺装备	45,428.10	131,048.68
其他	24,580,599.76	17,080,302.46
合计	476,603,226.05	324,829,151.15
其中：费用化研发支出	476,603,226.05	324,829,151.15
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

公司名称	变动原因
扬州南都能源科技有限公司	设立
扬州乐储科技有限公司	通过增资取得公司控制权
酒泉南都电源有限公司	设立
峡创南都新能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	其他股东撤出，公司成为控股股东
北京南都智慧能源科技有限公司	注销
连云港南都能源科技有限公司	注销
NARADA LUXEMBOURG SARL	注销
常州南都能源互联网运营有限公司	注销
丹阳市南都能源科技有限公司	注销
泰州南都能源科技有限公司	注销
镇江南都能源装备有限公司	注销
广州南都能源科技有限公司	注销
徐州南都能源科技有限公司	注销

注：扬州乐储科技有限公司通过非公开协议方式进行增资扩股，引进公司子公司扬州南都能源科技有限公司（以下简称扬州南都）成为控股股东，扬州南都增资10152万元。增资后扬州乐储科技有限公司由注册资本5000万元变更为15152万元，扬州沿湖农业科技发展有限公司占股33%，公司占股67%，截至2023年12月31日已完成工商变更，各方尚未实际出资。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
杭州南都动力科技有限公司	90000万 人民币	杭州市	杭州市	制造业	100		设立
杭州南都电源销售有限公司	600万 人民币	杭州市	杭州市	商业	100		设立
杭州南都贸易有限公司	500万 人民币	杭州市	杭州市	商业	100		设立
杭州南庐酒店有限公司	50万 人民币	杭州市	杭州市	商业		100	设立
武汉南都新能源科技有限公司	50000万 人民币	鄂州市	鄂州市	制造业	100		设立
四川南都国舰新能源股份有限公司	15030万 人民币	成都市	成都市	制造业	51		非同一控制 下企业合并
镇江南都能源互联网运营有限公司	3000万 人民币	镇江市	镇江市	商业	100		设立
安徽华铂再生资源科技有限公司	20000万 人民币	界首市	界首市	制造业	100		非同一控制 下企业合并
安徽南都华铂新材料科技有限公司	10000万 人民币	界首市	界首市	商业	100		设立
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	10000万 人民币	杭州市	杭州市	制造业	100		非同一控制 下企业合并
安徽南都贸易有限公司	10000万 人民币	界首市	界首市	制造业	100		设立
安徽南都华创新能源科技有限公司	5000万 人民币	界首市	界首市	制造业		57	设立
安徽源之信工程项目管理有限公司	10000万 人民币	界首市	界首市	商业		100	设立
浙江南都能源科技有限公司	10000万 人民币	杭州市	杭州市	制造业	75		设立
南都能源有限会社	50万美 元	韩国	韩国	商业		75	设立

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
杭州萧山南都能源科技有 限公司	100 万人 人民币	杭州市	杭州市	商业		75	设立
青海南都新能源科技有限 公司	1000 万 人民币	德令哈 市	德令哈 市	商业		75	设立
扬州南都能源科技有限公 司	15000 万 人民币	扬州市	扬州市	制造业		87.2 5	设立
扬州乐储科技有限公司	15152 万 人民币	扬州市	扬州市	制造业		58.4 6	设立
杭州南都新能投资合伙企 业(有限合伙)	500 万人 人民币	杭州市	杭州市	投资与资 产管理	99		设立
安徽南都华拓新能源科技 有限公司	10714.2 9 万人民 币	界首市	界首市	制造业	100		设立
杭州南都华拓科技有限公 司	500 万人 人民币	杭州市	杭州市	科技推广 和应用服 务业		100	设立
湖北菲意特能源科技有限 公司	20000 万 人民币	鄂州市	鄂州市	制造业	80	20	设立
湖北南都新能源研究有限 公司	3000 万 人民币	鄂州市	鄂州市	工程和技 术研究和 试验发展	100		设立
南都亚太有限公司	30 万新 币	新加坡	新加坡	商业	100		非同一控制 下企业合并
南都能源印度有限责任公 司	8 万美元	印度	印度	商业	100		设立
南都欧洲(英国)有限公 司	50 万英 镑	英国	英国	商业	100		设立
南都中东有限公司	73.4 万 迪拉姆	阿联酋	阿联酋	商业	100		设立
南都国际控股有限公司	8,000 万 欧元	香港	香港	商业	100		设立
Narada Australia Pty Ltd	30 万澳 元	澳大利 亚	澳大利 亚	商业		100	设立

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
Narada Germany GmbH	2.5万欧元	德国	德国	商业		100	设立
Narada Management GmbH	2.5万欧元	德国	德国	商业		100	设立
Abatos GmbH & Co. KG	600欧元	德国	德国	商业		100	设立
Narada North America Corp	100万美元	美国	美国	商业	100		设立
Narada USA Group	100万美元	美国	美国	商业	100		设立
无锡南都能源科技有限公司	100万人民币	无锡市	无锡市	商业	100		非同一控制下企业合并
酒泉南都电源有限公司	30000万人民币	酒泉市	酒泉市	制造业	100		设立
峡创南都新能投资(天津)合伙企业(有限合伙)	29950万人民币	天津市	天津市	投资与资产管理	99.67		其他股东撤出

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少 数股东宣 告分派的 股利	年末少数股东权 益余额
四川南都国舰新能源股份有限公司	49%	-62,699,394.41		-128,842,324.77
浙江南都能源科技有限公司	25%	7,762,193.97		5,765,739.37

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川南都国舰新能源股份有限公司	10,100,673.44	186,605,409.15	196,706,082.59	458,741,407.82	908,194.69	459,649,602.51
浙江南都能源科技有限公司	1,628,137,506.07	211,216,990.11	1,839,354,496.18	1,742,816,379.61		1,742,816,379.61

(续表1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川南都国舰新能源股份有限公司	150,505,715.65	214,811,088.68	365,316,804.33	498,959,946.28	1,342,430.20	500,302,376.48
浙江南都能源科技有限公司	1,050,000,368.70	18,007,905.45	1,068,008,274.15	1,065,885,793.11		1,065,885,793.11

(续表2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川南都国舰新能源股份有限公司	311,194,174.44	-127,957,947.77	-127,957,947.77	-23,358,752.09
浙江南都能源科技有限公司	3,300,624,009.61	20,145,524.07	20,151,638.63	-637,090,594.15

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表 3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川南都国舰新能源股份有限公司	486,064,090.15	-66,868,722.75	-66,868,722.75	-41,788,657.89
浙江南都能源科技有限公司	719,765,340.30	-29,631,191.91	-29,724,569.92	108,627,064.42

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 公司收购子公司安徽南都华拓新能源科技有限公司(以下简称“南都华拓新能源”)少数股东股权,由于其中涉及附回购条款的股权投资款,收购前公司持有南都华拓新能源股权比例为57%,交易完成后持股比例为100%。

2) 公司收购子公司湖北菲意特能源科技有限公司(以下简称“菲意特”)少数股东股权,收购前公司持有菲意特股权比例为80%,交易完成后持股比例为100%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	安徽南都华拓新能源科技有限公司	湖北菲意特能源科技有限公司
现金		
购买成本/处置对价合计		
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-24,877,411.15	-2,971,024.42
差额	24,877,411.15	2,971,024.42
其中:调整资本公积	24,877,411.15	2,971,024.42

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长春孔辉汽车科技股份有限公司	长春市	长春市	制造业	12.60		权益法核算
北京智行鸿远汽车有限公司	北京市	北京市	制造业	59.14		权益法核算
安徽快点科技有限责任公司	合肥市	合肥市	软件和信息技术服务业	20.00		权益法核算
新源动力股份有限公司	大连市	大连市	制造业	17.95		权益法核算
浙江孔辉汽车科技有限公司	湖州市	湖州市	制造业	5.86		权益法核算

注:(1)2020年3月30日,公司与张君鸿、北京智行鸿远投资管理中心(有限合伙)(以下简称“智行鸿远投资”)签订《股份补偿及股权转让协议》,确认张君鸿、智行鸿远投资向公司股份补偿上限为17.42%。鉴于张君鸿、智行鸿远投资于协议签署日实际持有智行鸿远15.56%股权,故张君鸿、智行鸿远投资分别将持有智行鸿远

7.38%、8.18%股权无偿转让给公司。2020年3月30日,公司与崔海龙、崔海涛签订《股份补偿及股权转让协议》,确认崔海龙、崔海涛分别将持有智行鸿远7.80%、0.78%股权无偿转让给公司。上述股份补偿完成后,公司合计持有智行鸿远59.14%股权;2020年智行鸿远已停止生产经营,且银行账户大部分处于冻结状态,公司无法对其实施有效控制,故作为联营企业核算。

2023年3月21日,北京市第一中级人民法院作出(2023)京01破申190号民事裁定书,依法裁定受理智行鸿远投资破产清算一案,并于2023年4月12日作出(2023)京01破116号决定书,指定北京天达共和律师事务所担任北京智行鸿远汽车有限公司管理人,由于公司已对长期股权投资全额计提减值且智行鸿远投资已进入破产清算程序,故本期不作为重要子公司披露财务信息。

(2) 持有其他主体20%以下表决权但具有重大影响,或者持有其他主体20%或以上表决权但不具有重大影响的,相关判断和依据:

根据公司认购长春孔辉汽车科技股份有限公司(以下简称“长春孔辉”)股权有关协议约定,公司于2016年9月8日认购长春孔辉定向发行股票272.73万股,价格为11元/股,支付认购总价款3,000.03万元,认购后公司持有长春孔辉17.07%股权,有权向长春孔辉提名两名董事候选人。2021年4月9日,公司将持有的长春孔辉71.40万股股权转让给宁波马腾兴企业管理合伙企业(有限合伙),转让后持有长春孔辉12.60%股权,董事席位未发生变化。截至2023年12月31日,公司派驻一名董事,对长春孔辉决策能实施重大影响,故公司对长春孔辉长期股权投资采用权益法核算。

新源动力股份有限公司(以下简称“新源动力”)共计9位董事,其中公司派驻两名董事,对新源动力决策能实施重大影响,故对新源动力长期股权投资采用权益法核算。

浙江孔辉汽车科技有限公司(以下简称“浙江孔辉”)共计5位董事,原公司派驻一名董事,于2023年9月公司退出董事会未派遣董事,但公司尚保留派遣董事的权利,对浙江孔辉有参与决策的权利,故对浙江孔辉长期股权投资采用权益法核算。

(2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			
	长春孔辉汽车	快点科技	新源动力	浙江孔辉
流动资产	32,348,150.68	1,126,153,232.49	232,002,328.12	1,264,347,759.90
非流动资产	10,397,423.62	90,175,770.65	157,663,298.33	346,872,975.05
资产合计	42,745,574.30	1,216,329,003.14	389,665,626.45	1,611,220,734.95
流动负债	57,034,823.99	1,245,400,732.61	209,520,720.81	694,815,282.10

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			
	长春孔辉汽车	快点科技	新源动力	浙江孔辉
非流动负债		2,000,000.00	12,936,112.25	1,866,258.55
负债合计	57,034,823.99	1,247,400,732.61	222,456,833.06	696,681,540.65
净资产合计	-14,289,249.69	-31,071,729.47	167,208,793.39	914,539,194.30
其中:少数股东权益	77,119.78	-5,022,973.66	-10,418,392.36	4,500,000.00
归属于母公司股东权益	-14,366,369.47	-26,048,755.81	177,627,185.75	910,039,194.30
按持股比例计算的净资产份额	-1,810,162.55	-5,209,751.16	31,884,079.84	53,312,826.12
调整事项				
--商誉	17,389,723.78	63,908,961.65	63,412,370.96	1,007,841.80
--内部交易未实现利润		-2,370,732.87		
--其他		2,370,732.87		
对联营企业权益投资的账面价值	15,579,561.23	58,699,210.49	95,296,450.81	54,320,667.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	78,970,175.73	6,422,119,291.60	8,581,337.05	1,215,207,403.46
财务费用	118,844.68	11,368,413.64	3,222,223.26	-1,356,443.67
所得税费用	1,451.61	259,635.01		
净利润	-38,368,003.16	-37,095,983.37	-111,359,905.18	23,226,751.41
终止经营的净利润				
其他综合收益			-3,000,000.00	
综合收益总额	-38,368,003.16	-37,095,983.37	-114,359,905.18	23,226,751.41
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续表)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	新源动力	浙江孔辉
流动资产	58,129,056.03	78,504,175.71	348,116,221.76	268,593,630.36	753,335,839.55
非流动资产	9,529,729.02	8,636,232.53	35,957,716.73	164,976,109.65	118,753,682.01

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	新源动力	浙江孔辉
资产合计	67,658,785.05	87,140,408.24	384,073,938.49	433,569,740.01	872,089,521.56
流动负债	39,686,690.57	129,536,364.93	376,776,308.63	141,751,752.15	319,951,734.85
非流动负债	7,933,999.10	87,837,993.07		17,027,327.22	2,808,090.54
负债合计	47,620,689.67	217,374,358.00	376,776,308.63	158,779,079.37	322,759,825.39
净资产合计	20,038,095.38	130,233,949.76	7,297,629.86	274,790,660.64	549,329,696.17
其中:少数股东权益	-828,923.53		1,198,053.61	-5,320,120.29	
归属于母公司股东权益	20,867,018.91	130,233,949.76	6,099,576.25	280,110,780.93	549,329,696.17
按持股比例计算的净资产份额	2,629,244.38	-77,020,357.89	1,219,915.25	50,279,885.18	34,662,703.83
调整事项					
--商誉	17,389,723.78	119,705,496.43	63,908,961.65	63,412,370.96	1,085,610.57
--内部交易未实现利润			-2,916,470.93		
--其他		-42,685,138.54	2,916,470.93		
对联营企业权益投资的账面价值	20,018,968.16		65,128,876.90	113,692,256.14	35,748,254.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	63,562,643.22		5,378,816,213.31	103,015,524.23	368,332,689.59
财务费用	85,981.86		5,840,308.01	1,304,496.46	711,386.27
所得税费用	76,812.38				
净利润	4,749,449.75	-27,231,266.71	17,857,948.60	-90,010,081.04	58,072,561.06
终止经营的净利润					
其他综合收益					

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	新源动力	浙江孔辉
综合收益总额	4,749,449.75	-27,231,266.71	17,857,948.60	-90,010,081.04	- 58,072,561.06
本年度收到的来自联营企业的股利					

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-32,022.42	261.27
--其他综合收益		
--综合收益总额	-32,022.42	261.27

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	147,117,871.32	47,777,045.00		27,874,746.41		167,020,169.91	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
收益相关	520,770,509.34	412,416,422.88

十、与金融工具相关风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降

低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、62、外币货币性项目。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行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。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司流动资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构,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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准:

定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准:

债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同中对债务人的约束条款;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

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

(3) 信用风险敞口

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和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的37.54%(2022年:43.59%);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38.80%(2022年:32.45%)。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	1年内	1至3年	3年以上	合计
短期借款	3,619,043,458.54			3,619,043,458.54
应付票据	1,861,032,459.07			1,861,032,459.07
应付账款	2,451,182,994.39			2,451,182,994.39
其他应付款	106,930,580.11			106,930,580.11
一年内到期的非流动负债	1,379,457,359.92			1,379,457,359.91
其他流动负债	251,755,258.68			251,755,258.68
长期借款	82,817,890.14	1,260,701,491.54	330,023,204.36	1,673,542,586.04
租赁负债		27,427,758.92	109,672,933.10	137,100,692.02
长期应付款		832,278,022.55	44,177,853.12	876,455,875.67

注: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。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			281,883,095.90	281,883,095.90
(二) 应收款项融资			10,892,263.76	10,892,263.76
(三) 其他非流动金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
(四) 其他非流动资产			320,732,452.38	320,732,452.38
持续以公允价值计量的资产总额			618,007,812.04	618,007,812.04

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(五) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

(1) 交易性金融资产为购买的理财产品及结构性存款, 以预期收益率预测未来现金流量, 不可观察估计值是预期收益率。

(2) 应收款项融资剩余期限较短, 账面价值与公允价值相近, 采用账面价值作为公允价值。

(3) 其他非流动金融资产为非上市公司股权, 使用现金流量折现模型和市场可比公司模型等, 根据账面投资成本并结合市场环境, 公司经营情况和财务状况等变动情况进行合理估计。

(4) 其他非流动资产为定期存单, 预计基准利率波动较小, 账面价值与公允价值相近, 采用账面价值作为公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州南都电源有限公司	杭州	工业	7,082 万元	8.68	8.68

本公司最终控制方是周庆治。

周庆治及其一致行动人通过杭州南都电源有限公司、上海益都实业有限公司、上海南都集团有限公司合计持有本公司 10.83%的股权,故周庆治系本公司最终控制方。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年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
安徽快点科技有限责任公司	联营公司
STORAGEPOWERSOLUTIONSINC.	联营公司
安徽网电通科技有限公司	联营公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	朱保义亲属担任高管
安徽宝鸿新材料科技有限公司	朱保义亲属实际控制
华宇新能源科技有限公司	公司高管曾担任董事
杭州华宇新能源研究院有限公司	华宇新能源科技有限公司子公司
界首华宇新能源销售有限公司	华宇新能源科技有限公司子公司
浙江世贸物业管理有限公司	受同一控股股东控制的公司
朱保义	公司股东、董事长兼总经理

注:公司高管于2022年9月辞去华宇新能源科技有限公司(以下简称:华宇科技)董事一职。截至2023年12月31日,华宇科技及其关联公司界首华宇新能源销售有限公司以及杭州华宇新能源研究院有限公司不再与公司存在关联关系。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

安徽快点科技有限责任公司	服务费		18,034,200.08
安徽快点科技有限责任公司	采购原材料	4,000,028,815.12	3,611,754,034.25
安徽宝鸿新材料科技有限公司	采购原材料		1,474,635.38
华宇新能源科技有限公司	采购原材料	152,742,720.26	173,229,962.43
华宇新能源科技有限公司	购买设备及专利		53,097,345.12
界首华宇新能源销售有限公司	采购原材料	9,729,634.00	13,713,229.63
新源动力股份有限公司	采购原材料	12,601,769.91	
浙江世贸物业管理有限公司	接受劳务	1,759,004.53	

注:公司与华宇新能源科技有限公司关联交易为1-9月的交易额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽快点科技有限责任公司	销售货物	8,542,401.97	11,782,713.70
无锡南都能源科技有限公司	储能电站运营服务		1,403,773.60
华宇新能源科技有限公司	出售设备及专利		39,044,172.77
华宇新能源科技有限公司	销售货物	802,484,739.40	1,328,415,503.00
界首华宇新能源销售有限公司	销售货物	289,427,321.12	398,791,090.88
杭州华宇新能源研究院有限公司	提供劳务	254,256.83	
杭州华宇新能源研究院有限公司	租赁收入	1,879,850.56	2,530,233.87

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

朱保义为本公司提供的担保情况如下:

1) 根据公司子公司安徽华铂再生资源科技有限公司(以下简称“安徽华铂”)、杭州南都动力科技有限公司(以下简称“南都动力”)与浙商中拓集团股份有限公司(以下简称“浙商中拓”)和安徽华森电源有限公司(以下简称“安徽华森”)、宜丰宏泰新能源有限公司(以下简称“宜丰宏泰”)、朱保义、本公司签订的《供应链服务合作协议》(ZSZT-NDHB-FWXY-202303),安徽华铂、南都动力向浙商中拓销售再生铅锭、极板,浙商中拓同时销售给下游客户安徽华森、宜丰宏泰,朱保义和本公司以其全部资产对上述协议及上述协议项下所有业务中安徽华铂、南都动力所承担的责任、义务及应当承担的风险(包括但不限于上述协议补充协议、子合同、租赁合同、运输协议等所有合同中安徽华铂和南都动力应履行的义务、对浙商中拓货物承担的保管义务等)提供连带责任担保。截至2023年12月31日,上述《供应链服务合作协议》下担保余额为53,571,843.04元。

2) 根据公司与浙商中拓集团电力科技有限公司(以下简称“中拓科技”)签订的《战略合作框架协议》(以下简称“主合同”),公司向中拓科技采购电芯、电池模组、储能系统相关设备等,朱保义及公司分别与中拓科技签订《担保书》,朱保义及公司向中拓科技在主合同项下全部责任和义务提供连带责任保证担保。保证期间为主合同下主债务履行期限届满之日起5年。截至2023年12月31日,上述《战略合作框架协议》下担保余额为0元。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,298.87	1,021.39

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收及预付项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华宇新能源科技有限公司			169,284,439.46	3,385,688.79
应收账款	安徽快点科技有限责任公司	24,519,487.59	4,682,566.15	21,928,410.00	1,769,727.08
应收账款	北京智行鸿远汽车有限公司	68,056,405.80	67,761,690.83	68,056,405.80	65,698,958.21
应收账款	STORAGE POWER SOLUTIONS INC.	9,787,466.27	9,787,466.27	9,624,265.82	9,624,265.82
应收账款	杭州华宇新能源研究院有限公司			2,314,522.95	46,290.46

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	安徽快点科技有限责任公司	1,000,000.00	279,813.33	134,577.82	6,728.89
其他应收款	北京智行鸿远汽车有限公司	1,227,941.58	315,631.67	1,227,941.58	149,024.04
其他应收款	界首华宇新能源销售有限公司			8,000,000.00	160,000.00
预付账款	新源动力股份有限公司	1,638,230.09			
预付账款	安徽快点科技有限责任公司	174,478,783.62		201,171,696.75	

(2) 应付及预收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	安徽快点科技有限责任公司	514,458.68	
应付账款	安徽宝鸿新材料科技有限公司		294,127.60
应付账款	华宇新能源科技有限公司		382,474.83
合同负债	安徽快点科技有限责任公司	1,267,959.72	519,960.00
合同负债	安徽网电通科技有限公司	650,000.00	
其他应付款	安徽网电通科技有限公司	292,590.00	1,352,590.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

1) 2022年股权激励计划

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、其他核心骨干人员			7,145,215	15,743,993.65	16,311,292	35,940,818.81	1,082,996	2,863,036.20

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、其他核心骨干人员	10.80元/股	17-29个月		

2) 2023年股权激励计划

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、其他核心骨干人员	49,988,600	200,959,370.81						

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、其他核心骨干人员	20.80元/股	26-37个月		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及行权条件确定
本年估计与上年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	199,896,435.17

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、其他核心骨干人员	155,444,089.33	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司于2023年2月17日收到江苏省无锡市中级人民法院送达的《民事起诉状》等法律文书,获悉上述法院已受理原告江苏新日电动车股份有限公司与被告浙江南都电源动力股份有限公司买卖合同纠纷一案,诉讼金额为人民币48,578.12万元。于2023年5月15日新日提交了“关于明确诉讼请求与事实理由的说明”,将诉讼金额变更56,538.38万元。截至本报告日,上述案件尚未判决,诉讼金额基于解除合同并赔偿违约金的基础上再进行损失赔偿,公司及代理律师认为不构成违约的情况。根据代理律师出具的法律意见书,公司基于谨慎性原则,对诉讼可能赔偿金额计提预计负债3,000万元,公司计提相关预计负债不代表公司认可或放弃主张相关权利。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2023年12月31日,本公司及子公司对外提供保证情况:

1) 2020年12月,子公司安徽南都华拓新能源科技有限公司(以下简称“南都华拓公司”),引进战略投资者界首融城高新技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)、界首国元高新技术产业基金有限公司(以下简称“界首国元高新基金”),分别以现金4.5亿元和2亿元认缴南都华拓公司注册资本966.67万元和952.38万元,差额63,080.95万元计入资本公积。截至2021年12月31日,上述战略投资者已分别实缴2.03亿和2亿元。南都华拓公司向投资方承诺,若南都华拓公司业绩未达承诺或出现合同约定的任一情况,投资方有权要求南都华拓公司或其原股东回购投资方在本次交易中购得的南都华拓公司全部或部分股权。同时,根据补充合同约定,投资期内,如南都华拓公司任一年度4月30日之前不分红或现金分红比例低于8%,安徽融城高新技术产业发展集团有限公司承诺在任一年度6月30日之前以差额补足的方式予以支付投资方,差额补足支付的款项视同南都华拓公司分红,可抵扣回购义务人应支付给投资方的回购价款当中利息部分。本年度根据原投资合同中股份回购相关条款,公司回购界首国元高新基金持有的南都华拓全部股权,对应注册资金952.38万元,合计投资款20,000万元。截至2023年12月31日,公司将剩余投资款2.03亿在其他非流动

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债列报。子公司安徽华铂为公司对界首国元高新技术产业基金有限公司的回购义务提供连带保证责任,该担保已履行完毕。

2) 根据公司与中国农业银行股份有限公司杭州分行(以下简称“农行杭州分行”)签订的《互联网金融信贷业务合作书》,农行杭州分行为公司的供应商办理“南都网贷”,当供应商无法及时偿还“南都网贷”本息时,农行杭州分行有权扣除公司对供应商的应付账款用于归还供应商所欠的贷款本息,该协议项下“南都网贷”业务合作额度不超过3亿元。截至2023年12月31日,该“南都网贷”业务未到期金额合计297,463,379.28元。

3) 根据公司与交通银行股份有限公司浙江省分行(以下简称“交通银行浙江分行”)签订的《快易付业务合作协议》,交通银行浙江分行为公司的供应商提供保理业务,公司同意在应付账款到期日将款项支付至卖方账户,并向银行承诺无条件付款。截至2023年12月31日,该协议项下未到期的融资金额为84,685,571.68元。

4) 截至2023年12月31日,本公司为子公司贷款提供保证情况:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽华铂再生资源科技有限公司	30,000,000.00	2021-3-18	2024-3-18	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	102,658,815.83	2022-11-10	2025-11-10	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	30,333,333.35	2022-11-14	2025-11-14	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	136,530,958.14	2022-11-16	2025-11-16	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	100,000,000.00	2022-12-21	2025-12-20	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	90,000,000.00	2022-12-27	2024-6-21	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	23,652,412.50	2022-12-29	2025-12-28	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	90,000,000.00	2023-1-7	2024-6-21	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	50,000,000.00	2023-2-24	2024-2-22	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	50,000,000.00	2023-3-1	2024-3-1	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	55,788,333.90	2023-3-10	2026-3-10	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	100,000,000.00	2023-7-7	2024-10-26	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	20,000,000.00	2023-8-10	2024-2-10	否

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽南都华铂新材料科技有限公司	243,639,099.99	2021-3-1	2026-12-20	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	38,000,000.00	2023-2-20	2024-2-20	
安徽南都华铂新材料科技有限公司	80,000,000.00	2023-2-27	2026-2-27	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-28	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	100,000,000.00	2023-4-13	2024-4-12	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	30,000,000.00	2023-6-30	2024-6-30	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	140,000,000.00	2023-12-27	2026-12-27	否
安徽南都华拓新能源科技有限公司	34,356,255.06	2022-8-22	2025-8-22	否
安徽南都华拓新能源科技有限公司	448,960,000.00	2022-12-31	2029-12-31	否
杭州南都动力科技有限公司	125,000,000.00	2020-3-31	2026-3-23	否
杭州南都动力科技有限公司	17,800,000.00	2022-7-28	2024-1-28	否
杭州南都动力科技有限公司	26,600,000.00	2022-8-9	2024-2-9	否
杭州南都动力科技有限公司	19,200,000.00	2022-12-27	2024-12-23	否
杭州南都动力科技有限公司	35,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12	否
杭州南都动力科技有限公司	10,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12	否
杭州南都动力科技有限公司	70,000,000.00	2023-3-10	2024-3-9	否
杭州南都动力科技有限公司	97,500,000.00	2023-3-14	2025-3-13	否
杭州南都动力科技有限公司	29,624,000.00	2023-4-14	2024-4-13	否
杭州南都动力科技有限公司	295,130,807.68	2023-4-30	2029-3-20	否
杭州南都动力科技有限公司	126,621,613.30	2023-6-14	2026-6-14	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否
杭州南都动力科技有限公司	50,000,000.00	2023-6-19	2024-6-14	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2023-7-20	2024-1-20	否

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杭州南都动力科技有限公司	92,251,461.96	2023-7-21	2026-7-21	否
杭州南都动力科技有限公司	46,056,744.40	2023-7-26	2026-7-26	否
杭州南都动力科技有限公司	30,000,000.00	2023-8-3	2024-2-3	否
杭州南都动力科技有限公司	30,400,000.00	2023-8-14	2024-2-4	否
杭州南都动力科技有限公司	16,000,000.00	2023-8-17	2024-2-17	否
杭州南都动力科技有限公司	10,000,000.00	2023-8-31	2024-2-29	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2023-9-5	2024-9-5	否
杭州南都动力科技有限公司	131,083,333.33	2023-9-7	2026-9-7	否
杭州南都动力科技有限公司	50,000,000.00	2023-9-8	2024-8-30	否
杭州南都动力科技有限公司	10,000,000.00	2023-9-19	2024-9-19	否
杭州南都动力科技有限公司	50,000,000.00	2023-9-25	2024-3-25	否
杭州南都动力科技有限公司	10,320,000.00	2023-9-27	2024-3-27	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否
杭州南都动力科技有限公司	42,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
杭州南都动力科技有限公司	29,280,000.00	2023-11-8	2024-5-8	否
杭州南都动力科技有限公司	9,960,000.00	2023-11-16	2024-5-16	否
杭州南都动力科技有限公司	50,000,000.00	2023-11-16	2026-11-16	否
杭州南都动力科技有限公司	50,000,000.00	2023-12-7	2024-6-7	否
杭州南都动力科技有限公司	50,000,000.00	2023-12-7	2024-6-7	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2023-12-11	2025-12-11	否
杭州南都动力科技有限公司	100,000,000.00	2023-12-20	2026-12-20	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2023-12-22	2024-6-22	否
杭州南都贸易有限公司	9,800,000.00	2023-9-21	2024-9-21	否
杭州南都贸易有限公司	5,000,000.00	2023-12-1	2024-12-1	否
武汉南都新能源科技有限公司	68,308,617.00	2022-12-23	2025-12-23	否
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	120,419,100.00	2020-9-18	2026-9-1	否

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江南都能源科技有限公司	30,000,000.00	2022-12-22	2025-12-22	否

截至2023年12月31日,除上述事项外,本集团不存在其他应披露重要的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司于2024年4月23日第八届董事会第二十八次会议,2023年度利润分配预案如下:2023年度利润分配方案公司以实施利润分配方案的股权登记日的总股本剔除回购专户股份后的股份总数为分配基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.65元(含税)。

截至2024年4月23日,除上述事项披露事项外,本集团不存在其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团主要业务为生产和销售铅酸蓄电池、锂电池和再生铅等产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此本公司无需披露分部信息。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 控股股东股权质押

截至2023年12月31日,杭州南都电源有限公司持有公司股份数为7,576.634万股,占公司总股本的8.76%,处于质押状态的股份数为3,000万股,占其持有公司股份的39.60%,占公司总股本的3.44%。

(2) 朱保义股权质押

截至2023年12月31日,朱保义持有公司股份数5,265.8293万股,占公司总股本的6.0379%,处于质押状态的股份数4,684万股,占其持有公司股份的88.9509%,占公司总股本的5.37%。

(3) 主要股东股权转让情况

杭州南都电源有限公司于2023年1月14日与宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)-宁聚映山红1号私募证券投资基金签署《股份转让协议》,拟将其所持的公司43,250,000股股份通过协议转让的方式转让给宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)-宁聚映山红1号私募证券投资基金。协议转让事项已于2023年1月30日通过深圳证券交易所合规性审核,并已于2023年2月7日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。

2023年2月7日上海益都实业有限公司(以下简称“上海益都”)通过大宗交易减持公司股份1,600,700股,占公司总股本的0.19%。2023年2月10日上海南都集团有限公司(以下简称“上海南都”)通过大宗交易减持公司4,196,700股股份,占公司总股本的0.49%,同日上海益都通过大宗交易减持公司11,500,000股股份,占公司总股本的1.33%。上海南都、上海益都合计减持公司17,297,400股股份,占公司总股本的2.00%。

2023年2月6日,朱保义通过深圳证券交易所大宗交易方式取得公司股份1,600,700股,占上市公司总股本的比例为0.1851%,2023年2月10日,朱保义先生通过大宗交易增持公司15,696,700股股份(占公司总股本的1.8149%)。

截至2023年12月31日,除上述事项外,本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6个月以内	1,982,734,584.08	1,099,946,023.80
6-12个月	308,076,173.04	142,796,324.30
1至2年	268,245,140.10	129,526,813.00
2至3年	49,543,065.15	29,490,091.00
3至4年	18,660,069.02	23,963,701.46
4年以上	76,837,424.75	53,635,906.40
合计	2,704,096,456.14	1,479,358,859.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,049,333.80	0.79	21,049,333.80	100.00	
按组合计提坏账准备	2,683,047,122.34	99.21	152,686,496.26	5.69	2,530,360,626.08
其中:					
账龄组合	2,393,874,066.29	88.52	152,686,496.26	6.38	2,241,187,570.03
合并范围内关联方	289,173,056.05	10.69			289,173,056.05

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,704,096,456.14	100.00	173,735,830.06	6.42	2,530,360,626.08

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,049,333.80	1.42	21,049,333.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,458,309,526.16	98.58	94,694,143.36	6.49	1,363,615,382.80
其中:					
账龄组合	1,118,945,018.70	75.64	94,694,143.36	8.46	1,024,250,875.34
合并范围内关联方	339,364,507.46	22.94			339,364,507.46
合计	1,479,358,859.96	100.00	115,743,477.16	7.82	1,363,615,382.80

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	18,523,241.80	18,523,241.80	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
客户二	2,526,092.00	2,526,092.00	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
合计	21,049,333.80	21,049,333.80	21,049,333.80	21,049,333.80	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,859,231,659.88	37,184,633.20	2.00
6-12 个月	270,592,613.87	13,529,630.69	5.00
1 至 2 年	147,431,013.86	22,114,652.08	15.00
2 至 3 年	47,184,549.41	14,155,364.82	30.00
3 至 4 年	18,660,069.02	14,928,055.22	80.00
4 年以上	50,774,160.25	50,774,160.25	100.00
合计	2,393,874,066.29	152,686,496.26	6.38

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
按单项计提坏账准备	21,049,333.80					21,049,333.80
按组合计提坏账准备	94,694,143.36	57,992,352.90				152,686,496.26
合计	115,743,477.16	57,992,352.90				173,735,830.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	407,338,539.20		407,338,539.20	14.75	14,968,056.01
第二名	296,069,634.85		296,069,634.85	10.72	5,921,392.70
第三名	215,722,422.00	2,855,358.00	218,577,780.00	7.91	4,371,555.60
第四名	177,887,662.92		177,887,662.92	6.44	11,833,475.03
第五名	131,647,698.82		131,647,698.82	4.77	2,632,953.98

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
合计	1,228,665,957.79	2,855,358.00	1,231,521,315.79	44.58	39,727,433.32

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	430,000,000.00	270,000,000.00
其他应收款	3,937,119,577.51	3,561,256,999.01
合计	4,367,119,577.51	3,831,256,999.01

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收普通股股利	430,000,000.00	270,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款及往来款	4,142,311,288.14	3,519,367,067.43
押金保证金	17,830,949.35	17,046,794.09
应收暂付款	45,392,974.05	42,386,804.51
其他	5,375,100.67	5,285,758.54
合计	4,210,910,312.21	3,584,086,424.57

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6个月以内	3,733,699,277.13	3,531,500,414.01
6-12个月	347,255,278.26	20,752,495.35
1至2年	106,937,046.91	8,494,131.05
2至3年	1,128,223.23	1,989,600.96
3至4年	945,147.89	577,545.89
4年以上	20,945,338.79	20,772,237.31

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	4,210,910,312.21	3,584,086,424.57

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	435,549,951.11	10.34	249,082,921.75	57.19	186,467,029.36
按组合计提坏账准备	3,775,360,361.10	89.66	24,707,812.95	0.65	3,750,652,548.15
其中:					
账龄组合	93,828,728.77	2.23	24,707,812.95	26.33	69,120,915.82
合并范围内关联方	3,681,531,632.33	87.43			3,681,531,632.33
合计	4,210,910,312.21	100.00	273,790,734.70	6.50	3,937,119,577.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,584,086,424.57	100.00	22,829,425.56	0.64	3,561,256,999.01
其中:					
账龄组合	64,719,357.14	1.81	22,829,425.56	35.27	41,889,931.58
合并范围内关联方	3,519,367,067.43	98.19			3,519,367,067.43
合计	3,584,086,424.57	100.00	22,829,425.56	0.64	3,561,256,999.01

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	44,300,822.36	886,016.45	2.00
6-12个月	17,589,223.99	879,461.20	5.00

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	9,432,425.03	1,414,863.75	15.00
2至3年	1,128,223.23	338,466.97	50.00
3至4年	945,147.89	756,118.31	80.00
4年以上	20,432,886.27	20,432,886.27	100.00
合计	93,828,728.77	24,707,812.95	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,173,851.71	466,046.09	21,189,527.76	22,829,425.56
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-370,529.02	370,529.02		
--转入第三阶段		-169,233.50	169,233.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	962,154.96	747,522.14	249,251,632.04	250,961,309.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,765,477.65	1,414,863.75	270,610,393.30	273,790,734.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽华铂再生资源科技有限公司	往来款	2,347,985,567.30	1年以内	55.76	
四川南都国舰新能源股份有限公司	往来款	435,549,951.11	1年以内 338,045,329.23元； 1-2年 97,504,621.88元	10.34	249,082,921.75
浙江南都能源科技有限公司	往来款	395,756,580.59	1年以内	9.4	
安徽南都华拓新能源科技有限公司	往来款	334,926,985.93	1年以内	7.95	
安徽南都华铂新材料科技有限公司	往来款	248,398,593.20	1年以内	5.9	
合计	—	3,762,617,678.13	—	89.35	249,082,921.75

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,965,334,151.31	126,000,000.00	5,839,334,151.31	5,116,258,838.66	6,000,000.00	5,110,258,838.66
对联营、合营企业投资	291,954,854.31	70,429,696.73	221,525,157.58	397,553,055.36	70,429,696.73	327,123,358.63
合计	6,257,289,005.62	196,429,696.73	6,060,859,308.89	5,513,811,894.02	76,429,696.73	5,437,382,197.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额（账面价 值）	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其 他		
杭州南都电源销售有限公司		6,000,000.00					6,000,000.00	
杭州南都动力科技有限公司	906,180,000.00						906,180,000.00	
安徽华铂再生资源科技有限 公司	2,275,746,610.00						2,275,746,610.00	
四川南都国舰新能源股份有 限公司	120,000,000.00				120,000,000.00		120,000,000.00	
杭州南都贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
武汉南都新能源科技有限公 司	965,399,717.45						965,399,717.45	

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额（账面价 值）	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
镇江南都能源互联网运营有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南都亚太有限公司	3,333,661.81						3,333,661.81	
南都欧洲（英国）有限公司	628,332.40						628,332.40	
南都中东有限公司	1,313,320.00						1,313,320.00	
浙江南都能源科技有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00	
南都能源印度有限责任公司	522,252.65						522,252.65	
南都国际控股有限公司	212,991,138.00						212,991,138.00	
安徽南都华铂新材料科技有限公司	122,100,000.00						122,100,000.00	
杭州南都新能投资合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00						4,950,000.00	
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	283,000,000.00						283,000,000.00	
南通南都能源互联网有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
Narada North America Corp	1,414,540.00						1,414,540.00	

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额(账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北菲意特能源科技有限公 司	46,417,134.12						46,417,134.12	
安徽南都华拓新能源科技有 限公司	20,500,000.00		550,000,000.00				570,500,000.00	
无锡南都能源科技有限公司	63,762,132.23						63,762,132.23	
酒泉南都电源有限公司			300,000,000.00				300,000,000.00	
峡创南都新能投资(天津) 合伙企业(有限合伙)			75,312.65				75,312.65	
合计	5,110,258,838.66	6,000,000.00	850,075,312.65	1,000,000.00	120,000,000.00		5,839,334,151.31	126,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

	年初 余额(账面价 值)	减值准备年初 余额	本年增减变动							年末余额(账面 价值)	减值准备年末 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
联营企业												
长春孔辉汽车科 技股份有限公司	20,018,968.16				-4,387,394.92		-52,012.01				15,579,561.23	
北京智行鸿远汽 车有限公司		63,821,139.28										63,821,139.28

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	年初 余额（账面价 值）	减值准备年初 余额	本年增减变动								年末余额（账面 价值）	减值准备年末 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			
安徽快点科技有 限责任公司	62,212,405.97				-5,883,928.35							56,328,477.62	
峡创南都新能投 资（天津）合伙 企业（有限合 伙）	95,451,473.81			76,914,896.65				4,762,438.84	23,299,016.00				
新源动力股份有 限公司	113,692,256.14				-20,406,725.88	-538,500.00	2,549,420.55					95,296,450.81	
STORAGEPOWERSO LUTIONSINC.		6,608,557.45											6,608,557.45
浙江孔辉汽车科 技有限公司	35,748,254.55				1,735,707.12			16,836,706.25				54,320,667.92	
安徽网电通科技 有限公司													
合计	327,123,358.63	70,429,696.73		76,914,896.65	-28,942,342.03	-538,500.00	24,096,553.63	23,299,016.00				221,525,157.58	70,429,696.73

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,990,861,596.53	4,545,632,221.94	3,487,084,174.11	3,278,557,894.03
其他业务	449,007,684.06	252,020,017.30	507,579,529.99	265,531,561.29
合计	5,439,869,280.59	4,797,652,239.24	3,994,663,704.10	3,544,089,455.32

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	430,000,000.00	270,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-28,942,342.03	-20,521,887.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,444.57	147,150,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-812,409.24	-4,968,585.15
保理及贴现利息	-833,308.76	-5,445,172.31
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,129,315.07	
合计	402,539,810.47	386,214,354.97

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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)	-1,907,921.26	
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)	39,404,212.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,500,576.02	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-6,713,482.95	

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-11,543,264.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-30,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,091.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,836,571.00	
小计	-15,000,358.77	
减:所得税影响额	-2,029,380.43	
少数股东权益影响额(税后)	-4,093,216.03	
合计	-8,877,762.31	—

注:(1)其他符合非经常性损益定义的损益项目为联营公司本期退回政府补贴金额较为重大,因此将该部分做为非经常性损益进行列示。

(2)公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
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)	192,468,036.08	-26,544,715.14	165,923,320.94	与资产相关的政府补贴不符合非经常性损益的定义。

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.68	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.85	0.05	0.05

浙江南都电源动力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

浙江南都电源动力股份有限公司

二〇二四年四月二十三日