



# 广州鹏辉能源科技股份有限公司 2023 年度审计报告

华兴审字[2024]23013650010 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴审字[2024]23013650010号

广州鹏辉能源科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广州鹏辉能源科技股份有限公司(以下简称鹏辉能源)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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鹏辉能源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,我们独立于鹏辉能源,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。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

| 关键审计事项  | 审计应对   |
|---|--|
| 1、收入确认  |  |
| <p>如财务报表附注三、(三十三)及附注五、(四十四)所述,鹏辉能源主要产品是锂离子电池、锂锰电池、镍氢电池,对于内销商品,在取得经客户确认的送货单时确认收入;对于出口商品,当产品运达指定的出运港口或地点,对出口货物完成报关及装船后确认收入实现。鹏辉能源 2023 年度营业收入为 693,247.55 万元,为合并利润表重要组成项目,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>   | <p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 测试和评价鹏辉能源管理层(以下简称管理层)对销售与收款内部控制设计和执行的有效性;</li> <li>(2) 通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货政策、与管理层沟通等程序,了解和评价收入确认会计政策的适当性;</li> <li>(3) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证:销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、报关单、提单、银行回单等;</li> <li>(4) 对主要客户选取样本执行函证程序,以确认本期销售金额及期末应收账款余额;</li> <li>(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取重大样本核对相关支持性凭证,评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</li> </ul> |
| 2、固定资产及在建工程的账面价值  |  |
| <p>如财务报表附注三、(二十三)及附注五、(十五)所述,附注三、(二十四)及附注五、(十六)所述,2023年12月31日,鹏辉能源固定资产及在建工程的账面价值合计 597,032.11 万元,占资产总额的 38.10%,金额及比例重大。</p> <p>管理层对资本化开支范围和条件、在建工程转入固定资产的时点、固定资产的经济可使用年限及残值率等方面的判断,会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响。</p> <p>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断,且其对合并财务报表影响重大,因此我们将鹏辉能源的固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解并测试与固定资产及在建工程相关的关键内部控制设计及运行的有效性;</li> <li>(2) 选取样本,检查设备及工程采购合同、验收报告、采购发票以及银行支付等相关支持性文件,核实固定资产和在建工程的入账价值是否准确;</li> <li>(3) 选取样本,检查验收报告等文件,判断在建工程转入固定资产时点的准确性;</li> <li>(4) 实施监盘程序,实地查看在建工程和固定资产;</li> <li>(5) 评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计,重新计算固定资产累计折旧计提金额,并与账面记录进行核对。</li> </ul>                                  |
| 3、应收账款坏账准备  |  |
| <p>如财务报表附注三、(十三)及附注五、</p>   | <p>我们执行的主要审计程序包括:</p>  |



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(四)所述,公司应收账款账面余额为人民币181,609.11万元,应收账款坏账准备为人民币16,239.51万元,由于应收账款对财务报表影响较为重大,且减值准备的计提涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

(1)测试和评价应收账款相关内部控制设计和运行的有效性;

(2)获取并复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性;

(3)通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况,结合客户回款情况及市场条件等因素,评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否恰当;

(4)选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序,并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对,对于未回函的余额执行替代程序;

(5)对应收账款余额较大及账龄时间长的客户,我们通过公开渠道查询有关的信息,以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款,我们还与管理层进行沟通,了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估;

(6)对于存在客观证据表明可能无法按应收账款的原有条款收回款项的应收账款,检查与客户的对账单据及其他沟通记录,针对与客户发生法律诉讼的应收账款,评估发生诉讼的背景及现状判定应收账款的信用风险。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏辉能源2023年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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，管理层负责评估鹏辉能源的持续经营能力，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鹏辉能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏辉能源的财务报告过程。

### 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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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，就可能导致对鹏辉能源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鹏辉能源不能持续经营。

(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) 就鹏辉能源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）。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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。



中国福州市

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十五日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目            | 附注      | 2023/12/31               | 2022/12/31               | 项 目                      | 附注      | 2023/12/31               | 2022/12/31               |
|----------------|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |         |                          |                          | <b>流动负债：</b>             |         |                          |                          |
| 货币资金           | 五、(一)   | 2,241,452,885.23         | 1,261,988,582.02         | 短期借款                     | 五、(二十四) | 896,257,590.20           | 803,659,104.58           |
| 结算备付金          |         | -                        | -                        | 向中央银行借款                  |         | -                        | -                        |
| 拆出资金           |         | -                        | -                        | 拆入资金                     |         | -                        | -                        |
| 交易性金融资产        | 五、(二)   | 20,767,070.95            | 36,813,481.39            | 交易性金融负债                  | 五、(二十五) | 3,782,328.17             | 5,941,329.12             |
| 衍生金融资产         |         | -                        | -                        | 衍生金融负债                   |         | -                        | -                        |
| 应收票据           | 五、(三)   | 329,445,765.41           | 774,350,729.15           | 应付票据                     | 五、(二十六) | 1,758,034,320.94         | 1,775,396,794.26         |
| 应收账款           | 五、(四)   | 1,653,695,916.28         | 1,881,033,683.93         | 应付账款                     | 五、(二十七) | 3,094,109,662.24         | 2,508,935,908.63         |
| 应收款项融资         | 五、(五)   | 305,777,745.36           | 331,240,336.78           | 预收款项                     |         | -                        | -                        |
| 预付款项           | 五、(六)   | 37,385,202.61            | 86,898,671.99            | 合同负债                     | 五、(二十八) | 739,523,403.52           | 362,333,936.92           |
| 应收保费           |         | -                        | -                        | 卖出回购金融资产款                |         | -                        | -                        |
| 应收分保账款         |         | -                        | -                        | 吸收存款及同业存放                |         | -                        | -                        |
| 应收分保合同准备金      |         | -                        | -                        | 代理买卖证券款                  |         | -                        | -                        |
| 其他应收款          | 五、(七)   | 59,167,816.01            | 29,934,924.10            | 代理承销证券款                  |         | -                        | -                        |
| 其中：应收利息        |         | -                        | -                        | 应付职工薪酬                   | 五、(二十九) | 96,497,291.25            | 117,973,494.67           |
| 应收股利           |         | -                        | -                        | 应交税费                     | 五、(三十)  | 57,205,468.91            | 35,349,526.29            |
| 买入返售金融资产       |         | -                        | -                        | 其他应付款                    | 五、(三十一) | 78,230,486.77            | 87,108,266.69            |
| 存货             | 五、(八)   | 3,102,543,766.77         | 2,607,706,685.46         | 其中：应付利息                  |         | -                        | -                        |
| 合同资产           | 五、(九)   | 56,676,025.78            | 24,746,751.32            | 应付股利                     |         | -                        | -                        |
| 持有待售资产         |         | -                        | -                        | 应付手续费及佣金                 |         | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动资产    |         | -                        | -                        | 应付分保账款                   |         | -                        | -                        |
| 其他流动资产         | 五、(十)   | 644,867,205.91           | 108,544,178.77           | 持有待售负债                   |         | -                        | -                        |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>8,451,779,400.31</b>  | <b>7,143,258,024.91</b>  | 一年内到期的非流动负债              | 五、(三十二) | 170,723,019.74           | 37,586,035.97            |
| <b>非流动资产：</b>  |         |                          |                          | <b>其他流动负债</b>            |         |                          |                          |
| 发放贷款和垫款        |         | -                        | -                        | 应付短期融资券                  | 五、(三十三) | 340,804,948.60           | 797,148,061.15           |
| 债权投资           |         | -                        | -                        | <b>流动负债合计</b>            |         | <b>7,235,168,520.34</b>  | <b>6,531,432,458.28</b>  |
| 其他债权投资         |         | -                        | -                        | <b>非流动负债：</b>            |         |                          |                          |
| 长期应收款          |         | -                        | -                        | 保险合同准备金                  |         | -                        | -                        |
| 长期股权投资         | 五、(十一)  | 147,641,038.64           | 122,852,986.37           | 长期借款                     | 五、(三十四) | 1,620,450,001.89         | 631,661,635.16           |
| 其他权益工具投资       | 五、(十二)  | 162,930,716.58           | 74,359,434.86            | 应付债券                     |         | -                        | -                        |
| 其他非流动金融资产      | 五、(十三)  | 5,800,001.00             | 10,000,000.00            | 其中：优先股                   |         | -                        | -                        |
| 投资性房地产         | 五、(十四)  | 13,126,527.72            | 15,956,888.70            | 永续债                      |         | -                        | -                        |
| 固定资产           | 五、(十五)  | 4,908,346,707.59         | 3,178,444,882.25         | 租赁负债                     | 五、(三十五) | 125,716,423.84           | 52,650,892.68            |
| 在建工程           | 五、(十六)  | 1,061,974,402.27         | 442,375,289.35           | 长期应付款                    |         | -                        | -                        |
| 生产性生物资产        |         | -                        | -                        | 长期应付职工薪酬                 |         | -                        | -                        |
| 油气资产           |         | -                        | -                        | 预计负债                     | 五、(三十六) | 206,499,724.61           | 148,308,261.39           |
| 使用权资产          | 五、(十七)  | 139,965,670.13           | 64,058,635.98            | 递延收益                     | 五、(三十七) | 809,180,986.61           | 443,035,098.74           |
| 无形资产           | 五、(十八)  | 436,692,712.71           | 395,077,525.87           | 递延所得税负债                  | 五、(二十一) | 54,610,712.26            | 140,406,212.66           |
| 开发支出           | 六       | 10,324,215.05            | 12,300,523.31            | 其他非流动负债                  |         | -                        | -                        |
| 商誉             | 五、(十九)  | 12,147,367.88            | 12,147,367.88            | <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>2,816,457,849.21</b>  | <b>1,416,062,100.63</b>  |
| 长期待摊费用         | 五、(二十)  | 28,462,572.79            | 19,393,745.66            | <b>负债合计</b>              |         | <b>10,051,626,369.55</b> | <b>7,947,494,558.91</b>  |
| 递延所得税资产        | 五、(二十一) | 174,893,510.70           | 184,542,384.42           | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                          |                          |
| 其他非流动资产        | 五、(二十二) | 114,618,112.85           | 440,640,278.77           | 实收资本（或股本）                | 五、(三十八) | 503,437,324.00           | 461,291,966.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>7,216,923,555.91</b>  | <b>4,972,149,943.42</b>  | 其他权益工具                   |         | -                        | -                        |
|                |         |                          |                          | 其中：优先股                   |         | -                        | -                        |
|                |         |                          |                          | 永续债                      |         | -                        | -                        |
|                |         |                          |                          | 资本公积                     | 五、(三十九) | 3,050,015,551.90         | 1,615,105,256.81         |
|                |         |                          |                          | 减：库存股                    | 五、(四十)  | 45,084,114.64            | 12,252,099.64            |
|                |         |                          |                          | 其他综合收益                   | 五、(四十一) | 63,953,358.69            | 35,895,186.75            |
|                |         |                          |                          | 专项储备                     |         | -                        | -                        |
|                |         |                          |                          | 盈余公积                     | 五、(四十二) | 75,197,102.33            | 75,197,102.33            |
|                |         |                          |                          | 一般风险准备                   |         | -                        | -                        |
|                |         |                          |                          | 未分配利润                    | 五、(四十三) | 1,754,609,748.66         | 1,780,692,813.64         |
|                |         |                          |                          | 归属于母公司所有者权益合计            |         | 5,402,128,970.94         | 3,955,930,225.89         |
|                |         |                          |                          | 少数股东权益                   |         | 214,947,615.73           | 211,983,183.53           |
|                |         |                          |                          | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>5,617,076,586.67</b>  | <b>4,167,913,409.42</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>15,668,702,956.22</b> | <b>12,115,407,968.33</b> | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>15,668,702,956.22</b> | <b>12,115,407,968.33</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

潘丽

会计机构负责人：

王成华



# 合并利润表

2023年度

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                         | 附注      | 2023年度                  | 2022年度                  |
|-----------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>              |         | <b>6,932,475,479.75</b> | <b>9,066,704,004.58</b> |
| 其中：营业收入                     | 五、（四十四） | 6,932,475,479.75        | 9,066,704,004.58        |
| <b>二、营业总成本</b>              |         | <b>6,687,522,634.63</b> | <b>8,289,541,623.14</b> |
| 其中：营业成本                     | 五、（四十四） | 5,787,790,210.50        | 7,372,262,958.92        |
| 利息支出                        |         | -                       | -                       |
| 手续费及佣金支出                    |         | -                       | -                       |
| 退保金                         |         | -                       | -                       |
| 赔付支出净额                      |         | -                       | -                       |
| 提取保险责任合同准备金净额               |         | -                       | -                       |
| 保单红利支出                      |         | -                       | -                       |
| 分保费用                        |         | -                       | -                       |
| 税金及附加                       | 五、（四十五） | 47,949,347.28           | 28,923,607.43           |
| 销售费用                        | 五、（四十六） | 181,918,775.51          | 240,231,193.59          |
| 管理费用                        | 五、（四十七） | 253,891,877.92          | 216,781,295.67          |
| 研发费用                        | 五、（四十八） | 369,554,304.45          | 430,125,171.88          |
| 财务费用                        | 五、（四十九） | 46,418,118.97           | 1,217,395.65            |
| 其中：利息费用                     |         | 73,625,250.54           | 50,527,213.83           |
| 利息收入                        |         | 19,156,360.85           | 9,658,491.41            |
| 加：其他收益                      | 五、（五十）  | 75,320,458.43           | 32,236,588.50           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、（五十一） | 3,126,268.97            | 9,639,085.13            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |         | -506,953.06             | 1,838,289.94            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |         | -                       | -                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |         | -                       | -                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 五、（五十二） | -7,925,098.03           | -12,416,975.65          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、（五十三） | -31,862,812.92          | -49,094,033.22          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、（五十四） | -206,868,065.98         | -88,843,519.93          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五、（五十五） | 9,217,765.10            | 4,747,529.05            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |         | <b>85,961,360.69</b>    | <b>673,431,055.32</b>   |
| 加：营业外收入                     | 五、（五十六） | 5,659,252.42            | 22,315,348.27           |
| 减：营业外支出                     | 五、（五十七） | 67,122,002.68           | 13,363,135.26           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | <b>24,498,610.43</b>    | <b>682,383,268.33</b>   |
| 减：所得税费用                     | 五、（五十八） | -41,934,459.67          | 33,284,132.96           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | <b>66,433,070.10</b>    | <b>649,099,135.37</b>   |
| （一）按经营持续性分类                 |         |                         |                         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | 66,433,070.10           | 649,099,135.37          |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | -                       | -                       |
| （二）按所有权归属分类                 |         |                         |                         |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 43,102,038.12           | 628,382,186.57          |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         | 23,331,031.98           | 20,716,948.80           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         | <b>27,928,068.69</b>    | <b>35,016,466.24</b>    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |         | 28,058,171.94           | 34,787,078.48           |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |         | 28,535,589.47           | 34,645,052.68           |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |         | -                       | -                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |         | -                       | -                       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |         | 28,535,589.47           | 34,645,052.68           |
| 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           |         | -477,417.53             | 142,025.80              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |         | -22,043.25              | 267,859.44              |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |         | -                       | -                       |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         | -                       | -                       |
| 4.其他债权投资信用减值准备              |         | -                       | -                       |
| 5.现金流量套期储备                  |         | -                       | -                       |
| 6.外币财务报表折算差额                |         | -455,374.28             | -125,833.64             |
| 7.其他                        |         | -                       | -                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |         | -130,103.25             | 229,387.76              |
| <b>七、综合收益总额</b>             |         | <b>94,361,138.79</b>    | <b>684,115,601.61</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |         | 71,160,210.06           | 663,169,265.05          |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |         | 23,200,928.73           | 20,946,336.56           |
| <b>八、每股收益</b>               |         |                         |                         |
| （一）基本每股收益（元/股）              |         | 0.09                    | 1.42                    |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |         | 0.09                    | 1.41                    |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

潘丽

会计机构负责人：

王成华

# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：广州鹏鼎能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目             | 附注      | 2023年度           | 2022年度           | 项 目                       | 附注      | 2023年度            | 2022年度            |
|-----------------|---------|------------------|------------------|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |         |                  |                  | 收回投资收到的现金                 |         | 161,137,501.49    | 190,441,357.36    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |         | 5,606,853,510.21 | 5,551,381,190.56 | 取得投资收益收到的现金               |         | 2,006,953.56      | 3,223,559.95      |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |         | -                | -                | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 715,506.58        | 6,459,233.71      |
| 向中央银行借款净增加额     |         | -                | -                | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -                 | -                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |         | -                | -                | 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、（五十九） | 30,553,225.44     | 20,093,357.84     |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |         | -                | -                | 投资活动现金流入小计                |         | 194,413,187.07    | 220,217,508.86    |
| 收到再保业务现金净额      |         | -                | -                | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,464,437,175.76  | 1,205,490,072.61  |
| 保户储金及投资款净增加额    |         | -                | -                | 投资支付的现金                   |         | 295,490,024.71    | 208,388,800.00    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |         | -                | -                | 质押贷款净增加额                  |         | -                 | -                 |
| 拆入资金净增加额        |         | -                | -                | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | -                 | -                 |
| 回购业务资金净增加额      |         | -                | -                | 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、（五十九） | -                 | 45,648,624.36     |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |         | -                | -                | 投资活动现金流出小计                |         | 1,759,927,200.47  | 1,459,527,496.97  |
| 收到的税费返还         |         | 127,298,259.45   | 219,913,371.99   | 投资活动产生的现金流量净额             |         | -1,565,514,013.40 | -1,239,309,988.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 五、（五十九） | 449,214,287.39   | 280,548,186.24   | 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                   |                   |
| 经营活动现金流入小计      |         | 6,183,366,057.05 | 6,051,842,748.79 | 吸收投资收到的现金                 |         | 1,515,430,059.58  | -                 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |         | 4,175,637,643.17 | 4,050,250,957.49 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 9,000,000.00      | -                 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |         | -                | -                | 取得借款收到的现金                 |         | 2,033,333,255.99  | 1,499,523,400.09  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |         | -                | -                | 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十九） | 458,530,969.38    | 131,278,368.90    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |         | -                | -                | 筹资活动现金流入小计                |         | 4,007,294,284.95  | 1,630,801,768.99  |
| 拆出资金净增加额        |         | -                | -                | 偿还债务支付的现金                 |         | 885,806,975.11    | 761,110,844.41    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |         | -                | -                | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 142,054,176.96    | 92,750,898.25     |
| 支付保单红利的现金       |         | -                | -                | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | -                 | -                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |         | 1,050,989,956.10 | 949,958,844.83   | 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（六十一） | 713,120,846.44    | 271,286,418.20    |
| 支付的各项税费         |         | 312,710,433.92   | 176,737,602.24   | 筹资活动现金流出小计                |         | 1,740,991,998.51  | 1,125,148,160.86  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 五、（五十九） | 228,871,283.17   | 144,376,767.39   | 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 2,266,302,286.44  | 505,653,608.13    |
| 经营活动现金流出小计      |         | 5,768,209,316.36 | 5,331,334,171.95 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | -4,776,082.98     | 8,010,737.90      |
| 经营活动产生的现金流量净额   |         | 415,156,740.69   | 720,508,576.84   | 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 1,111,188,930.75  | -5,137,085.24     |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |         |                  |                  | 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 708,615,034.43    | 713,752,099.67    |
| 收到其他与投资活动有关的现金  |         | -                | -                | 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 1,819,783,965.18  | 708,615,034.43    |

法定代表人：王成华

主管会计工作负责人：潘丽

会计机构负责人：王成华

# 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广州鹏盛能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023年度         |     |        |                  |               |               |      |               |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|-----------------------|----------------|-----|--------|------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |     |        |                  |               |               |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 优先股 | 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               |
| 一、上年期末余额              | 461,291,956.00 | -   | -      | 1,615,105,256.81 | 12,252,099.64 | 35,895,166.75 | -    | 75,197,102.33 | -      | 1,780,692,813.54 | -  | 3,955,930,225.89 | 211,983,183.53 | 4,167,913,409.42 |
| 加：会计政策变更              | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 其他                    | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 二、本年期初余额              | 461,291,956.00 | -   | -      | 1,615,105,256.81 | 12,252,099.64 | 35,895,166.75 | -    | 75,197,102.33 | -      | 1,780,692,813.54 | -  | 3,955,930,225.89 | 211,983,183.53 | 4,167,913,409.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 42,145,358.00  | -   | -      | 1,434,910,295.09 | 32,832,015.00 | 28,038,171.94 | -    | -             | -      | -28,083,064.38   | -  | 1,446,198,745.05 | 2,964,432.29   | 1,449,163,177.25 |
| （一）综合收益总额             | -              | -   | -      | -                | -             | 28,038,171.94 | -    | -             | -      | 43,102,038.12    | -  | 71,160,210.06    | 23,200,928.73  | 94,361,138.79    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 42,145,358.00  | -   | -      | 1,434,910,295.09 | 32,832,015.00 | -             | -    | -             | -      | -                | -  | 1,444,223,638.09 | -20,236,496.53 | 1,423,987,141.56 |
| 1.所有者投入的普通股           | 42,201,438.00  | -   | -      | 1,462,251,287.58 | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | 1,504,452,725.58 | 19,000,000.00  | 1,523,452,725.58 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | (95,080.00)    | -   | -      | 37,536,125.98    | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | 37,480,045.98    | 1,063,568.38   | 38,543,614.36    |
| 4.其他                  | -              | -   | -      | -64,877,118.47   | 32,832,015.00 | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -97,709,133.47   | -40,300,064.91 | -138,009,198.38  |
| （三）利润分配               | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 1.提取盈余公积              | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.提取一般风险准备            | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 4.其他                  | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 6.其他                  | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| （五）专项储备               | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 1.本期提取                | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.本期使用                | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| （六）其他                 | -              | -   | -      | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -                | -  | -                | -              | -                |
| 四、本期期末余额              | 503,437,324.00 | -   | -      | 3,050,015,551.90 | 45,084,114.64 | 63,933,338.69 | -    | 75,197,102.33 | -      | 1,754,609,748.66 | -  | 5,402,128,970.94 | 214,947,615.73 | 5,617,076,586.67 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



潘丽

王成华

# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2022年度         |                  |                |               |      |               |                |                  |    |                  |                | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                  |                |               |      |               |                |                  |    |                  |                |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 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               | 少数股东权益         |                  |
| 一、上年期末余额              | 433,497,356.00 | 1,067,782,803.59 | 60,168,048.78  | 1,287,308.54  | -    | 73,643,445.36 | -              | 1,175,549,779.89 | -  | 2,762,287,072.79 | 191,101,510.00 | 2,953,388,582.79 |
| 加：会计政策变更              | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 其他                    | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 二、本年期初余额              | 433,497,356.00 | 1,067,782,803.59 | 60,168,048.78  | 1,287,308.54  | -    | 73,643,445.36 | -              | 1,175,549,779.89 | -  | 2,762,287,072.79 | 191,101,510.00 | 2,953,388,582.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 27,794,610.00  | 547,322,453.22   | -47,915,950.14 | 34,607,878.21 | -    | 1,553,656.97  | -              | 605,143,033.75   | -  | 1,193,633,153.10 | 20,851,873.53  | 1,214,514,826.63 |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -              | 34,607,878.21 | -    | -             | -              | 628,382,183.57   | -  | 662,890,064.78   | 28,754,709.46  | 691,754,864.24   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 27,794,610.00  | 547,322,453.22   | -47,915,950.14 | -             | -    | -             | -              | -                | -  | 552,328,584.17   | 854,211.07     | 553,182,766.14   |
| 1.所有者投入的普通股           | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 29,764,275.00  | 586,686,664.92   | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | 545,746,510.73   | -              | 545,746,510.73   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -1,969,665.00  | 25,780,885.48    | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | 23,811,020.48    | 854,211.07     | 24,665,232.45    |
| 4.其他                  | -              | -85,144,897.18   | -47,915,950.14 | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -17,228,947.04   | -              | -17,228,947.04   |
| （三）利润分配               | -              | -                | -              | -             | -    | 1,553,656.97  | -23,239,152.82 | -                | -  | -21,685,496.85   | -8,737,337.90  | -30,422,833.75   |
| 1.提取盈余公积              | -              | -                | -              | -             | -    | 1,553,656.97  | -1,553,656.97  | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.提取一般风险准备            | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -21,685,496.85 | -                | -  | -21,685,496.85   | -8,737,337.90  | -30,422,833.75   |
| 4.其他                  | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 6.其他                  | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| （五）专项储备               | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 1.本期提取                | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 2.本期使用                | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| （六）其他                 | -              | -                | -              | -             | -    | -             | -              | -                | -  | -                | -              | -                |
| 四、本期末余额               | 461,291,966.00 | 1,615,105,256.81 | 12,252,098.64  | 35,895,186.75 | -    | 75,197,102.33 | -              | 1,780,692,813.64 | -  | 3,955,930,235.89 | 211,963,183.53 | 4,167,913,409.42 |

编制单位：广州鹏程能源科技股份有限公司



法定代表人：潘丽

主管会计工作负责人：潘丽

会计机构负责人：王成华

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目            | 附注     | 2023/12/31              | 2022/12/31              | 项 目                      | 附注 | 2023/12/31              | 2022/12/31              |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                         |                         | <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 货币资金           |        | 1,109,225,613.57        | 544,557,628.51          | 短期借款                     |    | 630,509,166.68          | 655,892,256.30          |
| 交易性金融资产        |        | 6,705,000.00            | 14,910,000.00           | 交易性金融负债                  |    | 1,709,421.08            | 4,826,106.15            |
| 衍生金融资产         |        | -                       | -                       | 衍生金融负债                   |    | -                       | -                       |
| 应收票据           |        | 181,191,716.28          | 177,342,516.42          | 应付票据                     |    | 526,253,465.02          | 916,261,467.75          |
| 应收账款           | 十七、（一） | 557,022,342.18          | 649,113,869.68          | 应付账款                     |    | 1,213,695,718.93        | 442,601,204.05          |
| 应收款项融资         |        | 231,403,090.47          | 290,319,322.62          | 预收款项                     |    | -                       | -                       |
| 预付款项           |        | 117,879,846.58          | 24,339,310.87           | 合同负债                     |    | 438,391,892.34          | 213,839,838.54          |
| 其他应收款          | 十七、（二） | 957,972,378.87          | 1,147,988,571.42        | 应付职工薪酬                   |    | 23,922,431.38           | 43,302,842.30           |
| 其中：应收利息        |        | -                       | -                       | 应交税费                     |    | 2,864,901.22            | 2,088,024.22            |
| 应收股利           |        | 50,000,000.00           | 50,000,000.00           | 其他应付款                    |    | 959,847,404.36          | 318,182,466.20          |
| 存货             |        | 894,860,444.59          | 290,954,466.80          | 其中：应付利息                  |    | -                       | -                       |
| 合同资产           |        | 17,333,211.50           | 13,816,707.12           | 应付股利                     |    | -                       | -                       |
| 持有待售资产         |        | -                       | -                       | 持有待售负债                   |    | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        | -                       | -                       | 一年内到期的非流动负债              |    | 16,406,945.86           | 22,762,879.91           |
| 其他流动资产         |        | 338,152,035.84          | 34,844,110.88           | 其他流动负债                   |    | 150,484,715.65          | 134,939,475.16          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>4,411,745,679.88</b> | <b>3,188,186,504.32</b> | <b>流动负债合计</b>            |    | <b>3,964,086,062.52</b> | <b>2,754,696,560.58</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                         |                         | <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 债权投资           |        | -                       | -                       | 长期借款                     |    | 423,511,672.66          | 113,831,354.26          |
| 其他债权投资         |        | -                       | -                       | 应付债券                     |    | -                       | -                       |
| 长期应收款          |        | -                       | -                       | 其中：优先股                   |    | -                       | -                       |
| 长期股权投资         | 十七、（三） | 3,553,000,609.16        | 1,959,962,028.87        | 永续债                      |    | -                       | -                       |
| 其他权益工具投资       |        | 158,930,716.58          | 70,359,434.86           | 租赁负债                     |    | 24,002,275.65           | 11,586,332.50           |
| 其他非流动金融资产      |        | 5,800,001.00            | 10,000,000.00           | 长期应付款                    |    | -                       | -                       |
| 投资性房地产         |        | -                       | -                       | 长期应付职工薪酬                 |    | -                       | -                       |
| 固定资产           |        | 308,058,561.42          | 265,451,801.17          | 预计负债                     |    | 32,348,448.06           | 141,239.59              |
| 在建工程           |        | 713,650,666.79          | 21,829,492.74           | 递延收益                     |    | 7,204,811.70            | 10,017,089.71           |
| 生产性生物资产        |        | -                       | -                       | 递延所得税负债                  |    | -                       | 13,243,287.06           |
| 油气资产           |        | -                       | -                       | 其他非流动负债                  |    | -                       | -                       |
| 使用权资产          |        | 27,270,819.45           | 13,598,135.70           | <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>487,067,208.07</b>   | <b>148,819,303.12</b>   |
| 无形资产           |        | 64,023,137.60           | 72,485,715.39           | <b>负债合计</b>              |    | <b>4,451,153,270.59</b> | <b>2,903,515,863.70</b> |
| 开发支出           |        | 7,220,030.08            | -                       | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 商誉             |        | -                       | -                       | 实收资本（或股本）                |    | 503,437,324.00          | 461,291,966.00          |
| 长期待摊费用         |        | 3,334,397.42            | 4,843,593.93            | 其他权益工具                   |    | -                       | -                       |
| 递延所得税资产        |        | 87,119,678.28           | 90,672,263.99           | 其中：优先股                   |    | -                       | -                       |
| 其他非流动资产        |        | 12,122,490.75           | 61,217,509.89           | 永续债                      |    | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>4,298,245,508.53</b> | <b>2,571,419,976.54</b> | 资本公积                     |    | 3,285,714,928.61        | 1,784,474,737.22        |
|                |        |                         |                         | 减：库存股                    |    | 45,084,114.64           | 12,252,099.64           |
|                |        |                         |                         | 其他综合收益                   |    | 63,163,182.52           | 34,649,636.30           |
|                |        |                         |                         | 专项储备                     |    | -                       | -                       |
|                |        |                         |                         | 盈余公积                     |    | 75,197,102.33           | 75,197,102.33           |
|                |        |                         |                         | 一般风险准备                   |    | -                       | -                       |
|                |        |                         |                         | 未分配利润                    |    | 376,409,495.00          | 512,729,274.95          |
|                |        |                         |                         | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>4,258,837,917.82</b> | <b>2,856,090,617.16</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>8,709,991,188.41</b> | <b>5,759,606,480.86</b> | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>8,709,991,188.41</b> | <b>5,759,606,480.86</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

潘丽

会计机构负责人：

王威华

# 母公司利润表

2023年度

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                        | 附注     | 2023年度                  | 2022年度                  |
|----------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十七、（四） | <b>1,910,040,555.14</b> | <b>3,260,595,699.28</b> |
| 减：营业成本                     | 十七、（四） | 1,734,918,622.82        | 3,060,198,731.58        |
| 税金及附加                      |        | 9,272,967.48            | 8,493,502.22            |
| 销售费用                       |        | 70,477,888.86           | 62,081,046.99           |
| 管理费用                       |        | 71,513,937.58           | 79,554,217.32           |
| 研发费用                       |        | 88,306,940.46           | 100,951,795.69          |
| 财务费用                       |        | 17,202,432.23           | 19,696,125.43           |
| 其中：利息费用                    |        | 31,647,380.23           | 45,010,199.34           |
| 利息收入                       |        | 11,064,796.84           | 3,375,588.77            |
| 加：其他收益                     |        | 20,240,434.87           | 5,810,141.24            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十七、（五） | 7,157,675.49            | 68,996,675.59           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        | -825,169.63             | 1,574,334.23            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |        | -                       | -                       |
| 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）        |        | -4,589,421.08           | -12,141,106.15          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |        | 9,520,130.98            | -3,545,328.53           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |        | -5,717,546.26           | -17,432,944.06          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        | 719,502.44              | 1,889,880.34            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>-54,321,457.85</b>   | <b>-26,802,401.52</b>   |
| 加：营业外收入                    |        | 342,862.75              | 19,698,891.81           |
| 减：营业外支出                    |        | 33,902,784.64           | 4,512,246.28            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>-87,881,379.74</b>   | <b>-11,615,755.99</b>   |
| 减：所得税费用                    |        | -20,746,702.89          | -27,152,325.72          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>-67,134,676.85</b>   | <b>15,536,569.73</b>    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | -67,134,676.85          | 15,536,569.73           |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | -                       | -                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |        | <b>28,513,546.22</b>    | <b>34,912,912.12</b>    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        | 28,535,589.47           | 34,645,052.68           |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |        | -                       | -                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |        | -                       | -                       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |        | 28,535,589.47           | 34,645,052.68           |
| 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          |        | -22,043.25              | 267,859.44              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |        | -22,043.25              | 267,859.44              |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |        | -                       | -                       |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |        | -                       | -                       |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |        | -                       | -                       |
| 5.现金流量套期储备                 |        | -                       | -                       |
| 6.外币财务报表折算差额               |        | -                       | -                       |
| 7.其他                       |        | -                       | -                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |        | <b>-38,621,130.63</b>   | <b>50,449,481.85</b>    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

潘丽

会计机构负责人：

王成华

# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2023年度                   | 2022年度                  |
|---------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,901,219,935.30         | 2,712,608,500.89        |
| 收到的税费返还                   |    | 45,800,367.49            | 84,199,906.83           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,306,763,532.01         | 1,459,365,490.15        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>8,253,783,834.80</b>  | <b>4,256,173,897.87</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,389,826,408.75         | 2,651,932,536.00        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 271,463,742.08           | 262,504,075.65          |
| 支付的各项税费                   |    | 53,351,868.71            | 60,192,386.85           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,798,130,230.39         | 962,582,709.62          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,512,772,249.93</b>  | <b>3,937,211,708.12</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>741,011,584.87</b>    | <b>318,962,189.75</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 46,745,819.67            | 50,971,357.36           |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,500,000.00             | 23,000,000.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 188,728.50               | 182,922.28              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                        | -                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 27,883,507.60            | 5,118,238.91            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>76,318,055.77</b>     | <b>79,272,518.55</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 51,424,012.40            | 79,684,969.56           |
| 投资支付的现金                   |    | 1,644,305,524.71         | 481,918,800.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                        | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                        | 36,023,308.06           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,695,729,537.11</b>  | <b>597,627,077.62</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,619,411,481.34</b> | <b>-518,354,559.07</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 1,506,430,059.58         | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,070,970,459.98         | 831,638,755.23          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 270,658,119.92           | 77,850,771.41           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,848,058,639.48</b>  | <b>909,489,526.64</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 768,770,743.61           | 711,110,844.41          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 100,154,742.76           | 51,320,662.68           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 255,440,480.92           | 176,497,772.75          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,124,365,967.29</b>  | <b>938,929,279.84</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,723,692,672.19</b>  | <b>-29,439,753.20</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-6,918,018.31</b>     | <b>5,210,006.19</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>838,374,757.41</b>    | <b>-223,622,116.33</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 261,721,568.73           | 485,343,685.06          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,100,096,326.14</b>  | <b>261,721,568.73</b>   |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

潘丽

会计机构负责人：

王成华

# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本)  |     |    | 其他权益工具 |   | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|-----|----|--------|---|------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他 | 其他     |   |                  |               |               |      |               |        |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 461,291,966.00 | -   | -  | -      | - | 1,794,474,737.22 | 12,252,099.64 | 34,649,636.30 | -    | 75,197,102.33 | -      | 512,729,274.95  | 2,856,090,617.16 |
| 加：会计政策变更              | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 前期差错更正                | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 其他                    | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 二、本年期初余额              | 461,291,966.00 | -   | -  | -      | - | 1,794,474,737.22 | 12,252,099.64 | 34,649,636.30 | -    | 75,197,102.33 | -      | 512,729,274.95  | 2,856,090,617.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 42,145,388.00  | -   | -  | -      | - | 1,501,240,191.39 | 32,832,015.00 | 28,513,546.22 | -    | -             | -      | -436,319,779.95 | 1,402,747,300.66 |
| (一) 综合收益总额            | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | 28,513,546.22 | -    | -             | -      | -67,134,676.85  | -38,621,130.63   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 42,145,388.00  | -   | -  | -      | - | 1,501,240,191.39 | 32,832,015.00 | -             | -    | -             | -      | -               | 1,510,553,534.39 |
| 1.所有者投入的普通股           | 42,201,438.00  | -   | -  | -      | - | 1,462,251,287.58 | -             | -             | -    | -             | -      | -               | 1,504,452,725.58 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -56,080.00     | -   | -  | -      | - | 35,121,234.04    | -             | -             | -    | -             | -      | -               | 35,065,154.04    |
| 4.其他                  | -              | -   | -  | -      | - | 3,667,669.77     | 32,832,015.00 | -             | -    | -             | -      | -69,185,103.10  | -28,964,345.23   |
| (三) 利润分配              | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -69,185,103.10   |
| 1.提取盈余公积              | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 2.提取一般风险准备            | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 4.其他                  | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 6.其他                  | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| (五) 专项储备              | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 1.本期提取                | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 2.本期使用                | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| (六) 其他                | -              | -   | -  | -      | - | -                | -             | -             | -    | -             | -      | -               | -                |
| 四、本期期末余额              | 503,437,324.00 | -   | -  | -      | - | 3,285,714,928.61 | 45,084,114.64 | 63,163,182.52 | -    | 75,197,102.33 | -      | 376,409,495.00  | 4,258,837,917.82 |

法定代表人：何夏

主管会计工作负责人：潘丽

会计机构负责人：王成华



# 母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2022年度         |        |                |                  | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 | 资本公积           | 其他综合收益           |                |               |               |      |        |                |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他             |                  |                |               |               |      |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 433,497,356.00 | -      | 70,704,428.19  | 1,203,875,228.85 | 60,168,049.78  | -263,275.82   | 73,643,445.36 | -    | -      | 520,431,858.04 | 2,241,720,992.64 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 其他                    | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 二、本年期初余额              | 433,497,356.00 | -      | 70,704,428.19  | 1,203,875,228.85 | 60,168,049.78  | -263,275.82   | 73,643,445.36 | -    | -      | 520,431,858.04 | 2,241,720,992.64 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 27,794,610.00  | -      | -70,704,428.19 | 580,599,507.57   | -47,915,950.14 | 34,912,912.12 | 1,553,656.97  | -    | -      | -7,702,583.09  | 614,369,624.52   |
| (一)综合收益总额             | -              | -      | -              | 580,599,507.57   | -47,915,950.14 | 34,912,912.12 | -             | -    | -      | 15,536,569.73  | 50,449,481.85    |
| (二)所有者投入和减少资本         | 27,794,610.00  | -      | -70,704,428.19 | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | 585,605,638.52   |
| 1.所有者投入的普通股           | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 29,764,275.00  | -      | -70,704,428.19 | 594,325,927.51   | -              | -             | -             | -    | -      | -              | 553,395,773.32   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -1,969,665.00  | -      | -              | 23,871,189.26    | -              | -             | -             | -    | -      | -              | 21,901,524.26    |
| 4.其他                  | -              | -      | -              | -37,597,608.20   | -47,915,950.14 | -             | -             | -    | -      | -              | 10,318,340.94    |
| (三)利润分配               | -              | -      | -              | -                | -              | -             | 1,553,656.97  | -    | -      | -23,239,152.82 | -21,685,495.85   |
| 1.提取盈余公积              | -              | -      | -              | -                | -              | -             | 1,553,656.97  | -    | -      | -1,553,656.97  | -                |
| 2.提取一般风险准备            | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -21,685,495.85 | -21,685,495.85   |
| 4.其他                  | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| (四)所有者权益内部结转          | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 6.其他                  | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| (五)专项储备               | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 1.本期提取                | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 2.本期使用                | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| (六)其他                 | -              | -      | -              | -                | -              | -             | -             | -    | -      | -              | -                |
| 四、本期期末余额              | 461,291,966.00 | -      | -              | 1,784,474,737.22 | 12,252,099.64  | 34,649,636.30 | 75,197,102.33 | -    | -      | 512,729,274.95 | 2,856,090,817.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘丽

王成华

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司历史沿革

广州鹏辉能源科技股份有限公司(以下简称“鹏辉能源”、“公司”或“本公司”)前身为广州市鹏辉电池有限公司。广州市鹏辉电池有限公司由夏信德、曾建平及李克文出资设立,于2001年1月18日在广州市工商行政管理局番禺分局注册登记。2011年8月8日,公司股东会通过决议,由广州市鹏辉电池有限公司各股东作为发起人,以截至2011年5月31日经审计的净资产197,497,356.60元,按1:0.3038的比例折股整体变更为股份有限公司,其中6,000.00万元折合为股本,137,497,356.60元计入资本公积。公司于2011年9月28日公司在广州市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续,并领取了注册号为440126000124432的企业法人营业执照,法定代表人为夏信德,注册资本为503,437,324.00元。

### (二) 公司所属行业类别

公司所属行业为电气机械及器材制造业。

### (三) 实际从事的主要经营活动

锂离子电池、一次电池(锂铁电池、锂锰电池等)的研发、生产和销售。

### (四) 公司注册地及总部地址

广州市番禺区沙湾镇市良路(西村段)912号。

### (五) 财务报告的批准报出

本财务报告于2024年4月25日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《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)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准   |
|----------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 单项金额大于100万元   |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 |   |
| 本期重要的应收款项核销          |   |
| 合同资产账面价值发生重大变动       | 单项账面价值变动金额大于100万元   |
| 重要的在建工程              | 单个工程项目预算大于1,000万元   |
| 重要的账龄超过1年的应付账款       | 单项应付账款金额100万元   |
| 重要的账龄超过1年的合同负债       | 单项金额100万元   |
| 重要的账龄超过1年的其他应付款      | 单项金额超过100万元   |
| 重要的联营企业              | 单项长期股权投资账面价值超过净资产5%且金额大于1,000万元，或长期股权投资权益法下投资收益占集团合并净利润的10%以上 |
| 重要的子公司、非全资子公司        | 子公司资产总额、营业收入、利润总额之一或同时占合并财务报表相应项目15%以上15%                     |

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制，是指投资方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。

##### 1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权

利) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制, 是指投资方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。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间, 使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时, 遵循重要性原则, 抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时应当对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买日

之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (十) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### (十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产



划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

| 情形                    | 确认结果             |
|-----------------------|------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 终止确认该金融资产(确认新资产/ |

|                              |                          |                           |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制             | 负债)                       |
|                              | 未放弃对该金融资产的控制             | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 |                           |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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

## (2) 已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

## (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

## (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收

款项等。

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

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有

者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### (十二)应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分   |

#### (十三)应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目          | 确定组合的依据          |
|-------------|------------------|
| 应收并表关联方组合   | 应收并表关联方的应收款项     |
| 单项计提的应收账款组合 | 信用风险显著增加的应收款项    |
| 账龄组合        | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

#### (十四)应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

#### (十五)其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目             | 确定组合的依据        |
|----------------|----------------|
| 其他应收款应收利息组合    | 应收利息           |
| 其他应收款应收股利组合    | 应收股利           |
| 其他应收并表关联方组合    | 其他应收并表关联方的应收款项 |
| 其他应收押金、保证金及备用金 | 应收押金、保证金及备用金   |
| 其他应收其他款        | 其他款项           |

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现



净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十七)合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## (十八)持有待售资产

### 1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

#### (十九) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）金融工具。

#### (二十) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据            |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款  |
| 逾期长期应收款  | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

## (二十一)长期股权投资

### 1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认

为对被投资单位具有重大影响。

## 2.初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.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初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期

股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## (二十二)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (二十三)固定资产

### 1.固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2.折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率         |
|--------|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 3%  | 4.85%        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 3%  | 9.70%-19.40% |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 3%  | 19.40%       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 3%  | 19.40%       |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## (二十四)在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

## （二十五）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可

销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (二十六)无形资产

### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。具体摊销如下：

| 项目    | 使用寿命（年）及确定依据 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|--------------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50           | 产权登记期限    | 直线法  |
| 软件    | 5-10         | 预期经济利益年限  | 直线法  |



|      |      |          |     |
|------|------|----------|-----|
| 专有技术 | 5-10 | 预期经济利益年限 | 直线法 |
|------|------|----------|-----|

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十七)长期资产减值。

## 2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出,包括研发材料消耗、研发人员职工薪酬及福利、设备折旧、燃料动力费用、合作委托研发费用、股权激励费用、其他研发费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提,研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准:研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出;开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

具体研发项目的资本化条件:

本公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、样品试制、试产、验证、设计定型阶段等若干阶段。本公司以样品检测合格作为研究阶段和开发阶段的划分依据。样品经过检测部门检测合格并提交检测报告后正式进入开发阶段，研发费用方可进行资本化。设计定型阶段结束，技术已通过了各项性能检测和实用性评估，并具备规模化生产的能力，已研发成熟，是否投入生产依据市场需求而定，达到这一阶段即可确认为无形资产。

#### (二十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十八)长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### (二十九)合同负债

合同负债是指公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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

#### (三十)职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

**C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。**

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第**A**和**B**项计入当期损益；第**C**项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十一)预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (三十二)股份支付

#### 1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的

负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

## (三十三)收入

### 1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方

收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

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

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

①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已占有该商品实物;④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品。

## 2.与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

国内销售:不需安装的产品,根据合同条款,采取托运方式的,公司取得货物承运单时确认收入;采取送货上门方式的,客户在送货单上签收时确认收入;需安装的产品,由公司发货、负责安装调试,待客户验收合格后确认收入。

出口销售:根据合同条款,当产品运达指定的出运港口或地点,公司对出口货物完成报关及装船后,公司确认收入。

### (三十四)合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司对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。

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

### (三十五)政府补助

#### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与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。

#### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4.政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (三十六)递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1.递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### 2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资

产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (三十七) 租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

公司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的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ——使用权资产

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

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。本公司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，应当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。

使用权资产的固定资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、（二十七）长期资产减值。

#### ——租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- C、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）公司作为出租人

经营租赁：在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （三十八）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 2.套期会计

### (1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A.被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B.在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C.套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

## (2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

### A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

### B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述a.涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(三十九)重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

企业会计准则解释第16号

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

解释第16号规定，“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”内容自2023年1月1日起施行。

执行解释第16号对本公司财务状况和经营成果无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率情况

| 税种        | 计税依据                 | 税率        |
|-----------|----------------------|-----------|
| 增值税       | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税   | 应纳流转税额和当期免抵的增值税额     | 7%、5%     |
| 教育费附加     | 应纳流转税额和当期免抵的增值税额     | 3%        |
| 地方教育附加    | 应纳流转税额和当期免抵的增值税额     | 2%        |
| 企业所得税/利得税 | 应纳税所得额               | 具体详见下表    |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体，披露情况如下：

| 公司全称                | 以下简称   | 适用税率   |
|---------------------|--------|--------|
| 广州鹏辉能源科技股份有限公司      | 本公司    | 15%    |
| 珠海鹏辉能源有限公司          | 珠海鹏辉   | 15%    |
| 鹏辉新能源有限公司           | 鹏辉新能源  | 16.50% |
| 河南省鹏辉电源有限公司         | 河南鹏辉   | 15%    |
| 珠海市冠力电池有限公司         | 珠海冠力   | 25%    |
| 鹏辉耐可赛株式会社           | 鹏辉耐可赛  | 15.66% |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司      | 常州动力   | 25%    |
| 佛山市实达科技有限公司         | 实达科技   | 15%    |
| 广州耐时电池科技有限公司        | 耐时科技   | 20%    |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司      | 绿圆鑫能   | 20%    |
| 江苏天辉锂电池有限公司         | 江苏天辉   | 15%    |
| 广州鹏辉智慧能源技术有限公司（已更名） | 智慧能源   | 20%    |
| 广州市骥鑫汽车有限公司         | 广州骥鑫   | 25%    |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司        | 柳州鹏辉   | 15%    |
| 广州鹏力通盛储能科技有限公司      | 鹏力通盛   | 25%    |
| 广州鹏穗新能源有限公司         | 广州鹏穗   | 25%    |
| 广州鹏泰能源科技有限公司        | 广州鹏泰   | 25%    |
| 广东南方智运汽车科技有限公司      | 广东南方智运 | 20%    |
| 广州鹏信能源科技有限公司        | 广州鹏信   | 20%    |
| 广州南方智运汽车科技有限公司      | 广州南方智运 | 20%    |
| 中山南方智运汽车科技有限公司      | 中山南方智运 | 20%    |
| 广西暖途汽车科技有限公司        | 广西暖途   | 20%    |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司      | 南方智运租赁 | 20%    |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司      | 珠海南方智运 | 20%    |
| 桂林暖途汽车科技有限公司        | 桂林暖途   | 20%    |
| 驻马店市骥鑫汽车销售服务有限公司    | 驻马店骥鑫  | 20%    |



| 公司全称            | 以下简称   | 适用税率  |
|-----------------|--------|-------|
| 南宁智运汽车科技有限公司    | 南宁智运   | 20%   |
| 河南鹏纳新能源科技有限公司   | 河南鹏纳   | 25%   |
| 衢州鹏辉能源科技有限公司    | 衢州鹏辉   | 25%   |
| 广州鹏辉储能科技有限公司    | 储能科技   | 25%   |
| 珠海鹏辉锂电能源有限公司    | 珠海鹏辉锂电 | 25%   |
| 四川鹏辉锂电科技有限公司    | 四川鹏辉   | 25%   |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司    | 珠海联动   | 20%   |
| 河南鹏辉循环科技有限公司    | 河南鹏辉循环 | 25%   |
| 柳州智运汽车租赁有限公司    | 柳州智运   | 25%   |
| 柳州暖途汽车租赁有限公司    | 柳州暖途   | 25%   |
| 南宁暖途汽车租赁有限公司    | 南宁暖途   | 25%   |
| 南宁智运汽车租赁有限公司    | 南宁智运   | 25%   |
| 柳州鑫晟创赢新能源科技有限公司 | 柳州鑫晟创赢 | 25%   |
| 珠海鑫晟创赢新能源科技有限公司 | 珠海鑫晟创赢 | 25%   |
| 衢州鹏辉智慧能源技术有限公司  | 衢州鑫晟创赢 | 25%   |
| 珠海鹏远储能科技有限公司    | 珠海鹏远   | 25%   |
| 发现能源系统公司        | 发现能源   | 26.5% |
| 越南鹏辉有限公司        | 越南鹏辉   | 10%   |
| 广州鹏辉能源（青岛）有限公司  | 青岛鹏辉   | 25%   |
| 广州永欣新能源汽车有限公司   | 永欣新能源  | 25%   |
| 济源鑫晟创赢新能源科技有限公司 | 济源鑫晟创赢 | 25%   |

## （二）税收优惠

1. 本公司于2023年12月28日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR202344007418，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2023年至2025年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2. 珠海鹏辉于2021年12月20日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR202144008675，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2021年至2023年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

3. 鹏辉新能源系本公司于2009年7月在香港注册成立的全资子公司，注册资本100.00万

港元。2010年度开始经营，执行香港特别行政区相关税收政策，按16.50%计算缴纳利得税。

4.河南鹏辉于2023年11月22日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR202341001785，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2023年至2025年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

5.鹏辉耐可赛系公司于2015年通过非同一控制下企业合并收购的子公司，执行日本相关税收政策。由于鹏辉耐可赛的资本金为9600万日元，不超过1亿日元，且年应纳税所得额低于800万日元，适用法人税税率15%。自2014年10月1日以后，日本开征地方法人税，地方法人税的纳税人是所有法人，税基是法人税总额，税率为4.4%，故实际税率为15.66%。

6.实达科技于2022年12月22日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR202244010812，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2022年至2024年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

7.江苏天辉于2022年11月18日通过高新技术企业资格认定，证书编号为GR202232006937，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格认定后，公司连续三年（2022年至2024年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

8.根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；报告期内，柳州鹏辉符合政策规定，享受此项税收优惠。

9.根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告2022年第13号，为进一步支持小微企业发展，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过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。耐时科技等公司2023年符合小型微利企业政策，故2023年所得税税率为20%。

10.根据财政部和税务总局2023年9月3日发布“关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告”（财税【2023】43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，报告期内，广州鹏辉、珠海鹏辉、河南鹏辉、实达科技等公司符合指南规定，享受此项税收优惠。

11.发现能源系统公司本公司于2023年年5月在加拿大注册成立的非全资子公司，适用于26.5%的加拿大企业所得税。

12.根据越南政府批文，越南鹏辉享受自产生收入年度六年内10%企业所得税税收优惠，同时从获利年度开始两年免企业所得税，四年减半征收企业所得税税收优惠，越南鹏辉2023年度适用免征企业所得税。

## 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，下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 63,002.82        | 66,963.95        |
| 银行存款          | 1,598,429,481.25 | 749,259,432.95   |
| 其他货币资金        | 642,960,401.16   | 512,662,185.12   |
| 存放财务公司款项      | -                | -                |
| 合计            | 2,241,452,885.23 | 1,261,988,582.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 39,369,729.24    | 30,242,223.05    |

注：使用有限制的款项情况详见五、（二十三）。

外币货币资金情况详见五、（六十一）。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          | 指定理由和依据 |
|------------------------|---------------|---------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,767,070.95 | 36,813,481.39 |         |
| 其中：非保本浮动收益型银行理财产品      | 14,014,414.79 | 21,032,310.96 |         |
| 远期外汇合约                 | -             | 803,044.51    |         |
| 深交所主板流通股               | 6,752,656.16  | 14,978,125.92 |         |
| 合计                     | 20,767,070.95 | 36,813,481.39 |         |

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 289,670,929.03 | 745,610,555.52 |
| 商业承兑票据 | 39,774,836.38  | 28,740,173.63  |
| 合计     | 329,445,765.41 | 774,350,729.15 |

#### 2. 期末公司质押的应收票据

| 项目     | 期末质押金额        |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 13,227,047.65 |
| 商业承兑票据 | 2,798,481.64  |
| 合计     | 16,025,529.29 |

#### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 | -        | 215,886,344.46 |
| 商业承兑票据 | -        | 150,000.00     |
| 合计     | -        | 216,036,344.46 |

#### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 5. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |            |          |                |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -          | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 330,442,317.54 | 100.00 | 996,552.13 | 0.30     | 329,445,765.41 |
| 其中：银行承兑汇票 | 289,670,929.03 | 87.66  | -          | -        | 289,670,929.03 |
| 商业承兑汇票    | 40,771,388.51  | 12.34  | 996,552.13 | 2.44     | 39,774,836.38  |
| 合计        | 330,442,317.54 | 100.00 | 996,552.13 | 0.30     | 329,445,765.41 |

(续上表)

| 类别        | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 778,978,944.97 | 100.00 | 4,628,215.82 | 0.59     | 774,350,729.15 |
| 其中：银行承兑汇票 | 745,610,555.52 | 95.72  | -            | -        | 745,610,555.52 |
| 商业承兑汇票    | 33,368,389.45  | 4.28   | 4,628,215.82 | 13.87    | 28,740,173.63  |
| 合计        | 778,978,944.97 | 100.00 | 4,628,215.82 | 0.59     | 774,350,729.15 |

#### 6. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|        |              |    |              |       |    |            |
|--------|--------------|----|--------------|-------|----|------------|
|        |              | 计提 | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他 |            |
| 商业承兑汇票 | 4,628,215.82 | -  | 3,631,663.69 | -     | -  | 996,552.13 |
| 合计     | 4,628,215.82 | -  | 3,631,663.69 | -     | -  | 996,552.13 |

7.本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1.按账龄披露

| 账龄     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内   | 1,638,145,874.47 | 1,893,443,114.86 |
| 1至2年   | 69,673,488.06    | 41,748,185.36    |
| 2至3年   | 22,705,830.37    | 35,635,214.89    |
| 3至4年   | 28,868,746.78    | 25,561,949.89    |
| 4至5年   | 32,406,275.01    | 72,214,378.19    |
| 5年以上   | 24,290,843.45    | 44,917,637.60    |
| 小计     | 1,816,091,058.14 | 2,113,520,480.79 |
| 减：坏账准备 | 162,395,141.86   | 232,486,796.86   |
| 合计     | 1,653,695,916.28 | 1,881,033,683.93 |

2.应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额             |        |                |         | 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的应收账款 | 55,722,208.61    | 3.07   | 52,360,656.88  | 93.97   | 3,361,551.73     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,760,368,849.53 | 96.93  | 110,034,484.98 | 6.25    | 1,650,334,364.55 |
| 其中：内销组合        | 1,623,469,198.90 | 89.39  | 96,756,045.36  | 5.96    | 1,526,713,153.54 |
| 出口组合           | 136,899,650.63   | 7.54   | 13,278,439.62  | 9.70    | 123,621,211.01   |
| 合计             | 1,816,091,058.14 | 100.00 | 162,395,141.86 | 8.94    | 1,653,695,916.28 |

(续上表)

| 类别             | 期初余额             |        |                |         | 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的应收账款 | 116,653,146.86   | 5.52   | 116,430,163.82 | 99.81   | 222,983.04       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,996,867,333.93 | 94.48  | 116,056,633.04 | 5.81    | 1,880,810,700.89 |
| 其中：内销组合        | 1,797,497,983.19 | 85.05  | 104,101,220.73 | 5.79    | 1,693,396,762.46 |
| 出口组合           | 199,369,350.74   | 9.43   | 11,955,412.31  | 6.00    | 187,413,938.43   |
| 合计             | 2,113,520,480.79 | 100.00 | 232,486,796.86 | 11.00   | 1,881,033,683.93 |

按单项计提坏账准备:

| 名称               | 期末余额          |               |         |          |
|------------------|---------------|---------------|---------|----------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由     |
| 单项 800 万元以上的项目为: | --            | --            | --      | --       |
| 中山铨欣智能照明有限公司     | 29,260,128.96 | 26,334,116.06 | 90.00   | 预计无法完全收回 |
| 银隆新能源股份有限公司      | 9,042,932.61  | 9,042,932.61  | 100.00  | 预计无法收回   |
| 单项800万元以下        | 17,419,147.04 | 16,983,608.21 | 97.50   | 预计无法完全收回 |
| 合计               | 55,722,208.61 | 52,360,656.88 | 93.97   | -        |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 内销组合

| 名称   | 期末余额             |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,529,181,164.76 | 41,411,565.92 | 2.71     |
| 1至2年 | 39,402,302.75    | 11,568,402.00 | 29.36    |
| 2至3年 | 17,349,964.86    | 11,973,049.70 | 69.01    |
| 3至4年 | 22,092,409.85    | 17,381,836.92 | 78.68    |
| 4至5年 | 12,200,098.20    | 11,177,932.34 | 91.62    |
| 5年以上 | 3,243,258.48     | 3,243,258.48  | 100.00   |
| 合计   | 1,623,469,198.90 | 96,756,045.36 | 5.96     |

组合计提项目: 出口组合

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 129,057,169.24 | 6,332,009.01  | 4.91     |
| 1至2年 | 1,584,647.94   | 690,912.99    | 43.60    |
| 2至3年 | 77,594.18      | 76,482.16     | 98.57    |
| 3至4年 | 3,780,942.15   | 3,779,738.34  | 99.97    |
| 4至5年 | 438,267.51     | 438,267.51    | 100.00   |
| 5年以上 | 1,961,029.61   | 1,961,029.61  | 100.00   |
| 合计   | 136,899,650.63 | 13,278,439.62 | 9.70     |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别           | 期初余额           | 本期变动金额        |              |               |            | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
|              |                | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销         | 外币报表折算差异   |                |
| 应收账款<br>坏账准备 | 232,486,796.86 | 22,452,959.87 | 5,239,864.61 | 87,418,458.76 | 113,708.50 | 162,395,141.86 |
| 合计           | 232,486,796.86 | 22,452,959.87 | 5,239,864.61 | 87,418,458.76 | 113,708.50 | 162,395,141.86 |

4.本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 87,418,458.76 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|---------------|------|---------|-------------|
| 知豆电动汽车有限公司    | 货款     | 53,766,865.67 | 债务重组 | 审批      | 否           |
| 广州金海龙能源科技有限公司 | 货款     | 27,257,895.00 | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 合计            | --     | 81,024,760.67 | --   | --      | --          |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名  | 266,351,276.88 | -        | 266,351,276.88 | 14.11                   | 7,990,538.31          |
| 第二名  | 132,297,386.75 | -        | 132,297,386.75 | 7.01                    | 2,604,988.45          |
| 第三名  | 89,812,898.04  | -        | 89,812,898.04  | 4.76                    | 2,693,912.71          |
| 第四名  | 80,813,285.97  | -        | 80,813,285.97  | 4.28                    | 1,599,945.52          |
| 第五名  | 49,800,084.37  | -        | 49,800,084.37  | 2.64                    | 1,630,860.21          |
| 合计   | 619,074,932.01 | -        | 619,074,932.01 | 32.80                   | 16,520,245.20         |

#### 6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

##### (五) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 305,777,745.36 | 331,240,336.78 |
| 合计     | 305,777,745.36 | 331,240,336.78 |

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

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,390,956,855.87 | -         |
| 合计     | 1,390,956,855.87 | -         |

##### (六) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 32,748,794.59 | 87.60  | 84,149,022.76 | 96.84  |
| 1至2年 | 3,222,279.58  | 8.62   | 2,615,514.72  | 3.01   |
| 2至3年 | 1,371,264.37  | 3.67   | 37,654.97     | 0.04   |
| 3年以上 | 42,864.07     | 0.11   | 96,479.54     | 0.11   |
| 合计   | 37,385,202.61 | 100.00 | 86,898,671.99 | 100.00 |

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 款项性质 |
|------|---------------|--------------------|------|
| 第一名  | 4,039,958.52  | 10.81              | 预付费用 |
| 第二名  | 2,500,000.00  | 6.69               | 预付货款 |
| 第三名  | 2,053,071.68  | 5.49               | 预付货款 |
| 第四名  | 1,842,035.13  | 4.93               | 预付货款 |
| 第五名  | 1,330,375.36  | 3.56               | 预付货款 |
| 合计   | 11,765,440.69 | 31.48              | --   |

## (七)其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 59,167,816.01 | 29,934,924.10 |
| 合计    | 59,167,816.01 | 29,934,924.10 |

### 1.其他应收款

#### (1)按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 1年以内   | 73,079,523.34  | 26,113,557.55 |
| 1至2年   | 3,325,676.15   | 2,273,521.87  |
| 2至3年   | 1,197,056.30   | 2,509,496.70  |
| 3至4年   | 1,490,711.16   | 1,826,596.84  |
| 4至5年   | 864,173.27     | 29,642,952.00 |
| 5年以上   | 29,823,080.54  | 393,725.52    |
| 小计     | 109,780,220.76 | 62,759,850.48 |
| 减：坏账准备 | 50,612,404.75  | 32,824,926.38 |
| 合计     | 59,167,816.01  | 29,934,924.10 |

#### (2)按款项性质分类情况



| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 保证金、押金     | 40,500,176.03  | 8,485,362.39  |
| 出口退税款      | 11,866,307.65  | 13,803,283.27 |
| 代垫职工社保、公积金 | 3,878,655.96   | 4,257,259.56  |
| 员工备用金      | 1,470,455.36   | 2,725,459.44  |
| 代垫新能源补贴    | 29,448,000.00  | 29,448,000.00 |
| 往来款        | 22,008,330.57  | 3,170,760.25  |
| 其他         | 608,295.19     | 869,725.57    |
| 合计         | 109,780,220.76 | 62,759,850.48 |

(3) 坏账准备计提情况

| 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   | 627,583.13    | 29,448,000.00        | 2,749,343.25         | 32,824,926.38 |
| --转入第二阶段      | -             | -                    | -                    | -             |
| --转入第三阶段      | -             | -                    | -                    | -             |
| --转回第二阶段      | -             | -                    | -                    | -             |
| --转回第一阶段      | -             | -                    | -                    | -             |
| 企业合并增加        | -             | -                    | -                    | -             |
| 本期计提          | 19,261,094.51 | -                    | -                    | 19,261,094.51 |
| 本期转回          | -             | -                    | 979,713.16           | 979,713.16    |
| 本期转销          | -             | -                    | -                    | -             |
| 本期核销          | 493,902.98    | -                    | -                    | 493,902.98    |
| 其他变动          | -             | -                    | -                    | -             |
| 2023年12月31日余额 | 19,394,774.66 | 29,448,000.00        | 1,769,630.09         | 50,612,404.75 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |            |        | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|------------|--------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销      | 企业合并增加 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 32,824,926.38 | 18,281,381.35 | -     | 493,902.98 | -      | 50,612,404.75 |
| 合计        | 32,824,926.38 | 18,281,381.35 | -     | 493,902.98 | -      | 50,612,404.75 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 493,902.98 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质    | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|------|---------|---------------|------|----------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款     | 20,000,000.00 | 1年以内 | 18.22                | 600,000.00    |
| 第二名  | 保证金     | 20,000,000.00 | 1年以内 | 18.22                | 18,000,000.00 |
| 第三名  | 代垫新能源补贴 | 17,939,000.00 | 5年以上 | 16.34                | 17,939,000.00 |
| 第四名  | 出口退税款   | 11,866,307.65 | 1年以内 | 10.81                | 74,189.64     |
| 第五名  | 代垫新能源补贴 | 11,509,000.00 | 5年以上 | 10.48                | 11,509,000.00 |
| 合计   | -       | 81,314,307.65 | -    | 74.07                | 48,122,189.64 |

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## (八) 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |               |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备         | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备        | 账面价值             |
| 原材料    | 296,319,951.15   | 12,138,232.63  | 284,181,718.52   | 933,210,634.76   | 16,283,903.51 | 916,926,731.25   |
| 在产品    | 310,664,281.37   | 161,637.66     | 310,502,643.71   | 417,946,005.90   | -             | 417,946,005.90   |
| 自制半成品  | 1,238,464,372.54 | 168,063,845.81 | 1,070,400,526.73 | 694,211,227.11   | 56,521,154.44 | 637,690,072.67   |
| 库存商品   | 726,955,616.67   | 65,992,487.32  | 660,963,129.35   | 357,338,307.53   | 13,584,721.88 | 343,753,585.65   |
| 委托加工物资 | 16,329,016.91    | 543,397.01     | 15,785,619.90    | 37,981,141.27    | -             | 37,981,141.27    |
| 发出商品   | 760,801,181.41   | 91,052.85      | 760,710,128.56   | 253,409,148.72   | -             | 253,409,148.72   |
| 合计     | 3,349,534,420.05 | 246,990,653.28 | 3,102,543,766.77 | 2,694,096,465.29 | 86,389,779.83 | 2,607,706,685.46 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额         |    | 本期减少金额        |    | 期末余额           |
|--------|---------------|----------------|----|---------------|----|----------------|
|        |               | 计提             | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                |
| 原材料    | 16,283,903.51 | 5,345,098.91   | -  | 9,490,769.79  | -  | 12,138,232.63  |
| 在产品    | -             | 161,637.66     | -  | -             | -  | 161,637.66     |
| 自制半成品  | 56,521,154.44 | 135,232,410.44 | -  | 23,689,719.07 | -  | 168,063,845.81 |
| 库存商品   | 13,584,721.88 | 61,460,696.03  | -  | 9,052,930.59  | -  | 65,992,487.32  |
| 委托加工物资 | -             | 543,397.01     | -  | -             | -  | 543,397.01     |

|      |               |                |   |               |   |                |
|------|---------------|----------------|---|---------------|---|----------------|
| 发出商品 | -             | 91,052.85      | - | -             | - | 91,052.85      |
| 合计   | 86,389,779.83 | 202,834,292.90 | - | 42,233,419.45 | - | 246,990,653.28 |

### 3. 存货确定可变现净值的具体依据

|    |             |                  |
|----|-------------|------------------|
| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
| 存货 | 成本高于其可变现净值  | 出售或耗用存货          |

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目                            | 期末余额          |               |               | 期初余额          |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          |
| 未到期的质保金                       | 71,354,059.60 | 14,678,033.82 | 56,676,025.78 | 40,081,460.84 | 15,334,709.52 | 24,746,751.32 |
| 小计                            | 71,354,059.60 | 14,678,033.82 | 56,676,025.78 | 40,081,460.84 | 15,334,709.52 | 24,746,751.32 |
| 减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产 | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 合计                            | 71,354,059.60 | 14,678,033.82 | 56,676,025.78 | 40,081,460.84 | 15,334,709.52 | 24,746,751.32 |

### 2. 合同资产分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 减值准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 | 6,000,000.00  | 8.41   | 6,000,000.00  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 65,354,059.60 | 91.59  | 8,678,033.82  | 13.28   | 56,676,025.78 |
| 其中：未到期的质保金     | 65,354,059.60 | 91.59  | 8,678,033.82  | 13.28   | 56,676,025.78 |
| 合计             | 71,354,059.60 | 100.00 | 14,678,033.82 | 20.57   | 56,676,025.78 |

(续上表)

| 类别             | 期初余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 减值准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 | 8,300,000.00  | 20.71  | 8,300,000.00  | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 31,781,460.84 | 79.29  | 7,034,709.52  | 22.13   | 24,746,751.32 |
| 其中：未到期的质保金     | 31,781,460.84 | 79.29  | 7,034,709.52  | 22.13   | 24,746,751.32 |
| 合计             | 40,081,460.84 | 100.00 | 15,334,709.52 | 38.26   | 24,746,751.32 |

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        |               |
| 合同资产减值准备 | 15,334,709.52 | 1,643,324.30 | -     | 2,300,000.00 | 14,678,033.82 |

|    |               |              |   |              |               |
|----|---------------|--------------|---|--------------|---------------|
| 合计 | 15,334,709.52 | 1,643,324.30 | - | 2,300,000.00 | 14,678,033.82 |
|----|---------------|--------------|---|--------------|---------------|

#### 4.本期实际核销的合同资产情况

| 项目     | 核销金额         |
|--------|--------------|
| 实际核销金额 | 2,300,000.00 |

其中重要的核销情况:

| 单位名称          | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|------|--------------|------|---------|-------------|
| 广州金海龙能源科技有限公司 | 质保金  | 2,300,000.00 | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 合计            | --   | 2,300,000.00 | --   | --      | --          |

#### (十)其他流动资产

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 增值税待抵扣金额   | 334,348,947.42 | 74,624,838.81  |
| 增值税待认证金额   | 103,051,496.77 | 31,542,016.73  |
| 预缴税金       | 6,960,835.32   | 2,377,323.23   |
| 国债逆回购本金及利息 | 200,505,926.40 | -              |
| 合计         | 644,867,205.91 | 108,544,178.77 |

#### (十一)长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增减变动        |               |               |            |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                  |               | 增加投资          | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整   |
| 联营企业:            |               |               |               |               |            |
| 力佳电源科技(湖北)股份有限公司 | 50,734,714.43 | -             | -             | 4,923,969.55  | -22,043.25 |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司   | 17,320,008.03 | -             | -             | -             | -          |
| 河南省华弘新材料有限公司     | 941,764.80    | -             | -             | -170,469.80   | -          |
| 四川省盈达锂电新材料有限公司   | 46,983,728.49 | -             | 20,813,716.11 | -3,596,234.86 | -          |
| 河南广鹏电池材料有限公司     | 7,703,339.30  | -             | -             | -1,142,790.59 | -          |
| 深圳尚莱特照明技术有限公司    | 6,168,516.46  | -             | -             | -22,353.47    | -          |
| 深圳市能系科技有限公司      | 10,320,922.89 | -             | -             | 546,569.92    | -          |
| 广州凯风新能源科技有限公司    | -             | 8,000,000.00  | -             | -808,377.41   | -          |
| 江苏迈锐福能源科技有限公司    | -             | 10,000,000.00 | -             | -207,860.09   | -          |

|                |                |               |               |             |            |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 广东鹏新新能源科技有限公司  | -              | 2,000,000.00  | -             | 28,477.24   | -          |
| 汝南县峡辉储能科技有限公司  | -              | 560,000.00    | -             | -           | -          |
| 西安中锦新能源科技有限公司  | -              | 1,000,000.00  | -             | -57,883.55  | -          |
| 广州南沙科新能源科技有限公司 | -              | 1,500,000.00  | -             | -           | -          |
| 广州市虎头新能源科技有限公司 | -              | 20,000,000.00 | -             | -           | -          |
| 合计             | 140,172,994.40 | 43,060,000.00 | 20,813,716.11 | -506,953.06 | -22,043.25 |

(续上表)

| 被投资单位            | 本期增减变动       |              |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额      |
|------------------|--------------|--------------|--------|----|---------------|---------------|
|                  | 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：            |              |              |        |    |               |               |
| 力佳电源科技（湖北）股份有限公司 | -            | 1,500,000.00 | -      | -  | 54,136,640.73 | -             |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司   | -            | -            | -      | -  | 17,320,008.03 | 17,320,008.03 |
| 河南华弘新材料有限公司      | -            | -            | -      | -  | 771,295.00    | -             |
| 四川省盈达锂电新材料有限公司   | 4,570,764.69 | -            | -      | -  | 27,144,542.21 | -             |
| 河南广鹏电池材料有限公司     | -            | -            | -      | -  | 6,560,548.71  | -             |
| 深圳尚莱特照明技术有限公司    | -            | -            | -      | -  | 6,146,162.99  | -             |
| 深圳市能系科技有限公司      | -            | -            | -      | -  | 10,867,492.81 | -             |
| 广州凯风新能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 7,191,622.59  | -             |
| 江苏迈锐福能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 9,792,139.91  | -             |
| 广东鹏新新能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 2,028,477.24  | -             |
| 汝南县峡辉储能科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 560,000.00    | -             |
| 西安中锦新能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 942,116.45    | -             |
| 广州南沙科新能源科技有限公司   | -            | -            | -      | -  | 1,500,000.00  | -             |

|                    |              |              |   |   |                |               |
|--------------------|--------------|--------------|---|---|----------------|---------------|
| 广州市虎头新能源<br>科技有限公司 | -            | -            | - | - | 20,000,000.00  | -             |
| 合计                 | 4,570,764.69 | 1,500,000.00 | - | - | 164,961,046.67 | 17,320,008.03 |

注 1：公司持有力佳电源科技（湖北）股份有限公司（原名：力佳电源科技（深圳）股份有限公司）11.67%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 2：公司持有广东幸福叮咚出行科技有限公司 10.00%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响，公司已在 2019 年度对该股权投资全额计提减值准备 17,320,008.03 元，故期末账面价值为 0 元。

注 3：公司持有河南省华弘新材料有限公司 20%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 4：公司本期将持有四川省盈达锂电新材料有限公司 18.39%的股权，转让后持有 23.12%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 5：公司持有河南广鹏电池材料有限公司 33%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 6：公司持有深圳尚莱特照明技术有限公司 33.33%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 7：公司持有深圳市能系科技有限公司 14.29%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 8：公司持有广州凯风新能源科技有限公司 20.00%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 9：公司持有江苏迈锐福能源科技有限公司 20.00%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 10：公司持有广东鹏新新能源科技有限公司 20.00%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 11：公司持有汝南县峡辉储能科技有限公司 35.00%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 12：公司持有西安中梯新能源科技有限公司 10.00%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 13：公司持有广州南沙科新能源科技有限公司 15.00%的股权，委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 14：公司持有广州市虎头新能源科技有限公司 40.00%的股权，委派二名董事，对其经营具有重大影响。

## (十二)其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                   |                |               |
|-------------------|----------------|---------------|
| 深圳沃伦特新能源科技有限公司    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 深圳市金航深海矿产开发集团有限公司 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 成都佰思格科技有限公司       | 83,930,716.58  | 50,359,434.86 |
| 深圳优能新能源科技有限公司     | 3,000,000.00   | 3,000,000.00  |
| 东莞市鹏威能源科技有限公司     | 1,000,000.00   | 1,000,000.00  |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司  | -              | -             |
| 江苏阿诗特能源科技有限公司     | 20,000,000.00  | -             |
| 北京星光微网能源科技有限公司    | 10,000,000.00  | -             |
| 广州储能集团有限公司        | 25,000,000.00  | -             |
| 合计                | 162,930,716.58 | 74,359,434.86 |

## 2.非交易性权益工具投资的情况

| 项目                | 本期确认的股利收入 | 累计利得          | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因    | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------|-----------|---------------|--------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 深圳沃伦特新能源科技有限公司    | -         | -             | -            | -               | 公司出于战略目的而计划长期持有该投资，故将其指定为该类别 | -               |
| 深圳市金航深海矿产开发集团有限公司 | -         | -             | -            | -               |                              | -               |
| 成都佰思格科技有限公司       | -         | 78,830,167.23 | -            | -               |                              | -               |
| 深圳优能新能源科技有限公司     | -         | -             | -            | -               |                              | -               |
| 东莞市鹏威能源科技有限公司     | -         | -             | -            | -               |                              | -               |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司  | -         | -             | 4,500,000.00 | -               |                              | -               |
| 江苏阿诗特能源科技有限公司     | -         | -             | -            | -               |                              | -               |
| 北京星光微网能源科技有限公司    | -         | -             | -            | -               |                              | -               |
| 广州储能集团有限公司        | -         | -             | -            | -               |                              | -               |
| 合计                | -         | 78,830,167.23 | 4,500,000.00 | -               | -                            | -               |

## (十三)其他非流动金融资产

| 项目                   | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------------|--------------|---------------|
| 诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙） | 5,800,000.00 | 10,000,000.00 |
| 宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）   | 1.00         | -             |
| 合计                   | 5,800,001.00 | 10,000,000.00 |

注：公司对知豆电动汽车有限公司应收账款原值 57,621,960.36 元，已全额计提坏账准备，账面价值为 0 元，根据《知豆电动汽车有限公司重整计划草案》，公司 90%的债权即 53,766,865.67 元转为重整投资人宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁海知豆”）的股权，由于知豆电动汽车有限公司尚处于破产重整阶段，公司将宁海知豆股权价值暂按名义价值 1 元入账。

#### (十四)投资性房地产

| 项目         | 房屋建筑物         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |
| 1.期初余额     | 20,542,492.03 | 20,542,492.03 |
| 2.本期增加金额   | -             | -             |
| 其中：从固定资产转入 | -             | -             |
| 3.本期减少金额   | 1,984,011.10  | 1,984,011.10  |
| 其中：转入固定资产  | 1,984,011.10  | 1,984,011.10  |
| 4.期末余额     | 18,558,480.93 | 18,558,480.93 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1.期初余额     | 4,585,603.33  | 4,585,603.33  |
| 2.本期增加金额   | 846,349.88    | 846,349.88    |
| 其中：计提      | 846,349.88    | 846,349.88    |
| 从固定资产转入    | -             | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -             |
| 4.期末余额     | 5,431,953.21  | 5,431,953.21  |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1.期初余额     | -             | -             |
| 2.本期增加金额   | -             | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -             |
| 4.期末余额     | -             | -             |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1.期末账面价值   | 13,126,527.72 | 13,126,527.72 |
| 2.期初账面价值   | 15,956,888.70 | 15,956,888.70 |

#### (十五)固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 4,908,346,707.59 | 3,178,444,882.25 |
| 固定资产清理 | -                | -                |
| 合计     | 4,908,346,707.59 | 3,178,444,882.25 |

#### 1.固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备           | 电子设备          | 合计               |
|--------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值       |                |                  |                |               |                  |
| 1.期初余额       | 720,809,879.10 | 3,348,967,956.73 | 282,167,086.67 | 53,985,666.66 | 4,405,930,589.16 |
| 2.本期增加金额     | 760,503,364.25 | 1,464,188,598.97 | 19,404,105.25  | 32,453,157.94 | 2,276,549,226.41 |
| (1) 购置       | -              | 78,758,693.22    | 19,404,105.25  | 32,453,157.94 | 130,615,956.41   |
| (2) 在建工程转入   | 758,519,353.15 | 1,385,429,905.75 | -              | -             | 2,143,949,258.90 |
| (3) 企业合并增加   | -              | -                | -              | -             | -                |
| (4) 投资性房地产转入 | 1,984,011.10   | -                | -              | -             | 1,984,011.10     |
| 3.本期减少金额     | 3,937,559.26   | 45,871,524.80    | 79,084,823.43  | 3,493,649.45  | 132,387,556.94   |
| (1) 处置或报废    | 3,937,559.26   | 45,871,524.80    | 79,084,823.43  | 3,493,649.45  | 132,387,556.94   |



| 项目           | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备           | 电子设备          | 合计               |
|--------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| (2) 转入投资性房地产 | -                | -                | -              | -             | -                |
| 4.期末余额       | 1,477,375,684.09 | 4,767,285,030.90 | 222,486,368.49 | 82,945,175.15 | 6,550,092,258.63 |
| 二、累计折旧       |                  |                  |                |               |                  |
| 1.期初余额       | 163,630,154.69   | 819,202,857.42   | 226,623,815.87 | 18,028,878.93 | 1,227,485,706.91 |
| 2.本期增加金额     | 62,894,043.76    | 387,882,220.82   | 43,098,185.27  | 9,728,524.24  | 503,602,974.09   |
| (1) 计提       | 62,894,043.76    | 387,882,220.82   | 43,098,185.27  | 9,728,524.24  | 503,602,974.09   |
| (2) 企业合并增加   | -                | -                | -              | -             | -                |
| 3.本期减少金额     | 152,639.09       | 21,123,023.30    | 68,526,368.04  | 1,931,548.31  | 91,733,578.74    |
| (1) 处置或报废    | 152,639.09       | 21,123,023.30    | 68,526,368.04  | 1,931,548.31  | 91,733,578.74    |
| (2) 转入投资性房地产 | -                | -                | -              | -             | -                |
| 4.期末余额       | 226,371,559.36   | 1,185,962,054.94 | 201,195,633.10 | 25,825,854.86 | 1,639,355,102.26 |
| 三、减值准备       |                  |                  |                |               |                  |
| 1.期初余额       | -                | -                | -              | -             | -                |
| 2.本期增加金额     | -                | 2,390,448.78     | -              | -             | 2,390,448.78     |
| 3.本期减少金额     | -                | -                | -              | -             | -                |
| 4.期末余额       | -                | 2,390,448.78     | -              | -             | 2,390,448.78     |
| 四、账面价值       |                  |                  |                |               |                  |
| 1.期末账面价值     | 1,251,004,124.73 | 3,578,932,527.18 | 21,290,735.39  | 57,119,320.29 | 4,908,346,707.59 |
| 2.期初账面价值     | 557,179,724.41   | 2,529,765,099.31 | 55,543,270.80  | 35,956,787.73 | 3,178,444,882.25 |

(2) 不存暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目       | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|----------------|------------|
| 衢州鹏辉固定资产 | 331,864,501.70 | 办理中        |
| 柳州鹏辉固定资产 | 272,022,248.01 | 办理中        |
| 河南鹏辉固定资产 | 125,383,529.81 | 办理中        |
| 常州鹏辉固定资产 | 98,018,565.34  | 办理中        |
| 珠海鹏辉固定资产 | 40,830,968.78  | 办理中        |

## (十六)在建工程

| 项目   | 期末余额             | 期初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 1,061,974,402.27 | 442,375,289.35 |
| 合计   | 1,061,974,402.27 | 442,375,289.35 |

### 1.在建工程

#### (1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| 在建工程 | 1,061,974,402.27 | -    | 1,061,974,402.27 | 442,375,289.35 | -    | 442,375,289.35 |
| 合计   | 1,061,974,402.27 | -    | 1,061,974,402.27 | 442,375,289.35 | -    | 442,375,289.35 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                         | 预算数<br>(万元) | 期初余额           | 本期增加金额           | 本期转入固定资<br>产金额   | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额             |
|------------------------------|-------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 绿色高性能锂离子<br>电池新项目(一期、<br>二期) | 13,452.14   | 10,181,099.00  | 67,502,779.81    | 76,380,165.92    | -                | 1,303,712.89     |
| 鹏辉能源柳州智慧<br>储能及动力电池制<br>造基地  | 160,000.00  | 184,675,524.56 | 778,026,822.82   | 504,576,253.62   | -                | 458,126,093.76   |
| 衢州鹏辉年产21GWh<br>储能电池项目        | 600,000.00  | 33,453,203.56  | 1,185,373,026.06 | 790,068,997.48   | -                | 428,757,232.14   |
| 鹏辉年产4GWH储能<br>锂离子电池项目        | -           | -              | 262,630,161.44   | 220,380,896.45   | -                | 42,249,264.99    |
| 其他工程                         | -           | 214,065,462.23 | 470,015,581.69   | 552,542,945.43   | -                | 131,538,098.49   |
| 合计                           | 773,452.14  | 442,375,289.35 | 2,763,548,371.82 | 2,143,949,258.90 | -                | 1,061,974,402.27 |

(续上表)

| 项目名称                         | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例(%) | 工<br>程<br>进<br>度<br>(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化<br>金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金来<br>源            |
|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|---------------------|
| 在安装设备                        | -                                  | -                       | -         | -                | -                           | 募 集<br>资 金 &<br>自 筹 |
| 装修工程                         | -                                  | -                       | -         | -                | -                           | 自 筹                 |
| 绿色高性能锂离子<br>电池新项目(一期、二<br>期) | 95.00                              | 95.00                   | -         | -                | -                           | 募 集<br>资 金 &<br>自 筹 |
| 珠海三期零星<br>工程                 | -                                  | 100.00                  | -         | -                | -                           | 自 筹                 |

|                     |       |       |               |              |           |         |
|---------------------|-------|-------|---------------|--------------|-----------|---------|
| 鹏辉能源柳州智慧储能及动力电池制造基地 | 99.95 | 99.95 | 8,760,392.26  | 5,573,606.65 | 2.00、4.15 | 自筹      |
| 衢州鹏辉年产21GWh储能电池项目   | 65.00 | 65.00 | 2,556,929.96  | 2,556,929.96 | 3.70      | 募集资金&自筹 |
| 鹏辉年产4GWH储能锂离子电池项目   | 84.00 | 84.00 | -             | -            | -         | 自筹      |
| 其他工程                | -     | -     | -             | -            | -         | 募集资金&其他 |
| 合计                  | -     | -     | 11,317,322.22 | 8,130,536.61 | -         | -       |

(十七)使用权资产

| 项目       | 房屋建筑物          | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |
| 1.期初余额   | 79,325,460.18  | 79,325,460.18  |
| 2.本期增加金额 | 111,621,953.18 | 111,621,953.18 |
| (1) 新增   | 111,621,953.18 | 111,621,953.18 |
| 3.本期减少金额 | 23,348,024.35  | 23,348,024.35  |
| (1) 处置   | 22,512,229.40  | 22,512,229.40  |
| (1) 其他   | 835,794.95     | 835,794.95     |
| 4.期末余额   | 167,599,389.01 | 167,599,389.01 |
| 二、累计摊销   |                |                |
| 1.期初余额   | 15,266,824.20  | 15,266,824.20  |
| 2.本期增加金额 | 20,671,735.94  | 20,671,735.94  |
| (1) 计提   | 20,671,735.94  | 20,671,735.94  |
| 3.本期减少金额 | 8,304,841.26   | 8,304,841.26   |
| (1) 处置   | 7,914,803.64   | 7,914,803.64   |
| (1) 其他   | 390,037.62     | 390,037.62     |
| 4.期末余额   | 27,633,718.88  | 27,633,718.88  |
| 三、减值准备   |                |                |
| 1.期初余额   | -              | -              |
| 2.本期增加金额 | -              | -              |
| 3.本期减少金额 | -              | -              |
| 4.期末余额   | -              | -              |
| 四、账面价值   |                |                |
| 1.期末账面价值 | 139,965,670.13 | 139,965,670.13 |
| 2.期初账面价值 | 64,058,635.98  | 64,058,635.98  |

(十八)无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权          | 软件            | 专有技术           | 合计             |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |                |                |
| 1.期初余额   | 326,103,890.07 | 13,100,379.89 | 134,287,421.49 | 473,491,691.45 |
| 2.本期增加金额 | 56,084,447.25  | 11,509,263.43 | 12,300,523.31  | 79,894,233.99  |
| (1) 购置   | 56,084,447.25  | 11,509,263.43 | -              | 67,593,710.68  |
| (2) 内部研发 | -              | -             | 12,300,523.31  | 12,300,523.31  |
| 3.本期减少金额 | -              | -             | -              | -              |
| 4.期末余额   | 382,188,337.32 | 24,609,643.32 | 146,587,944.80 | 553,385,925.44 |
| 二、累计摊销   |                |               |                |                |
| 1.期初余额   | 23,013,420.23  | 4,309,736.16  | 45,412,071.03  | 72,735,227.42  |
| 2.本期增加金额 | 7,363,344.48   | 3,526,073.99  | 27,389,628.68  | 38,279,047.15  |
| (1) 计提   | 7,363,344.48   | 3,526,073.99  | 27,389,628.68  | 38,279,047.15  |
| 3.本期减少金额 | -              | -             | -              | -              |
| 4.期末余额   | 30,376,764.71  | 7,835,810.15  | 72,801,699.71  | 111,014,274.57 |
| 三、减值准备   |                |               |                |                |
| 1.期初余额   | -              | -             | 5,678,938.16   | 5,678,938.16   |
| 2.本期增加金额 | -              | -             | -              | -              |
| 3.本期减少金额 | -              | -             | -              | -              |
| 4.期末余额   | -              | -             | 5,678,938.16   | 5,678,938.16   |
| 四、账面价值   |                |               |                |                |
| 1.期末账面价值 | 351,811,572.61 | 16,773,833.17 | 68,107,306.93  | 436,692,712.71 |
| 2.期初账面价值 | 303,090,469.84 | 8,790,643.73  | 83,196,412.30  | 395,077,525.87 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为15.60%。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (十九)商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
|                 |               | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 鹏辉耐可赛株式会社       | 3,808,694.27  | -      | -  | -    | -  | 3,808,694.27  |
| 佛山市实达科技有限公司     | 12,147,367.88 | -      | -  | -    | -  | 12,147,367.88 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司  | 6,347,813.79  | -      | -  | -    | -  | 6,347,813.79  |
| 广州市骥鑫汽车有限公司     | 35,069,552.69 | -      | -  | -    | -  | 35,069,552.69 |
| 南宁智运汽车科技有限公司    | 889,489.98    | -      | -  | -    | -  | 889,489.98    |
| 合计              | 58,262,918.61 | -      | -  | -    | -  | 58,262,918.61 |

### 2.商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|----|------|----|---------------|
|                 |               | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 鹏辉耐可赛株式会社       | 3,808,694.27  | -    | -  | -    | -  | 3,808,694.27  |
| 佛山市实达科技有限公司     | -             | -    | -  | -    | -  | -             |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司  | 6,347,813.79  | -    | -  | -    | -  | 6,347,813.79  |
| 广州市骥鑫汽车有限公司     | 35,069,552.69 | -    | -  | -    | -  | 35,069,552.69 |
| 南宁智运汽车科技有限公司    | 889,489.98    | -    | -  | -    | -  | 889,489.98    |
| 合计              | 46,115,550.73 | -    | -  | -    | -  | 46,115,550.73 |

### 3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年末，公司收购所形成的商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

### 4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

截至2023年12月31日，佛山实达的资产组构成如下：

| 资产组构成                     | 含商誉的资产组账面金额    | 资产组是否与购买日一致 |
|---------------------------|----------------|-------------|
| 主要资产为固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉 | 196,167,274.53 | 一致          |

#### 商誉减值测试方法及关键参数信息

按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额

商誉减值测算过程如下：

| 项目              | 佛山实达             |
|-----------------|------------------|
| 归属于母公司股东的商誉账面价值 | 12,147,367.88    |
| 归属于少数股东的商誉账面价值  | 1,736,925.04     |
| 商誉期末价值（含少数股东）   | 13,884,292.92    |
| 资产组期末账面价值       | 182,282,981.61   |
| 期末包含商誉的资产组的账面价值 | 196,167,274.53   |
| 期末包含资产组的可收回金额   | 1,356,797,431.35 |
| 整体商誉减值准备        | -                |
| 本期计提商誉减值损失      | -                |

可收回金额计算的关键参数信息：

| 项目               | 关键参数        | 确定依据                              |
|------------------|-------------|-----------------------------------|
| 预测期              | 2024年-2028年 |                                   |
| 预测未来五年营业收入的复合增长率 | 10.94%      | 参照2023年实际销售情况以及2024年预算、公司对未来增长的预测 |

|             |        |                               |
|-------------|--------|-------------------------------|
| 预测未来五年平均毛利率 | 24.61% | 参照2023年实际毛利率水平及考虑未来成本下降后预计毛利率 |
| 税前折现率       | 14.48% | 按加权平均资本成本WACC计算               |

### 5.2023年商誉减值测试结论

经测试，本报告期内，公司因收购佛山实达经营性资产组所形成的商誉无需计提减值。

#### (二十)长期待摊费用

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修工程 | 19,393,745.66 | 18,203,458.34 | 9,134,631.21 | -      | 28,462,572.79 |
| 合计   | 19,393,745.66 | 18,203,458.34 | 9,134,631.21 | -      | 28,462,572.79 |

#### (二十一)递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1.未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 445,481,186.60   | 68,632,653.16  | 357,918,098.94   | 54,084,901.56  |
| 内部交易未实现利润 | 9,786,239.79     | 1,869,535.73   | 22,500,306.16    | 4,106,847.42   |
| 预计负债      | 206,499,724.61   | 31,008,917.52  | 148,308,261.39   | 22,246,239.21  |
| 可抵扣亏损     | 889,327,133.15   | 144,358,643.76 | 341,014,254.56   | 53,839,394.30  |
| 租赁负债      | 82,452,517.48    | 12,067,106.17  | 39,108,418.06    | 6,048,974.39   |
| 政府补助      | 137,689,100.36   | 30,772,207.57  | 136,758,995.16   | 30,855,196.78  |
| 债务重组影响    | 53,766,865.67    | 8,065,029.85   | -                | -              |
| 其他        | 41,694,880.08    | 6,078,956.99   | 89,039,433.75    | 13,360,830.76  |
| 合计        | 1,866,697,647.74 | 302,853,050.75 | 1,134,647,768.02 | 184,542,384.42 |

##### 2.未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末余额             |                | 期初余额           |                |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 一次性抵扣固定资产 | 1,056,018,549.94 | 159,241,158.83 | 835,310,050.69 | 126,606,881.95 |
| 公允价值正向变动  | 78,844,582.02    | 11,826,687.32  | 46,094,240.98  | 6,914,136.15   |
| 使用权资产     | 76,682,707.72    | 11,502,406.16  | 44,768,941.09  | 6,885,194.56   |
| 合计        | 1,211,545,839.68 | 182,570,252.31 | 926,173,232.76 | 140,406,212.66 |

##### 3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 |
|---------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 127,959,540.05   | 174,893,510.70    |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 递延所得税负债 | 127,959,540.05 | 54,610,712.26 |
|---------|----------------|---------------|

#### 4.未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 55,580,994.21  | 36,745,275.68  |
| 可抵扣亏损    | 166,955,191.27 | 175,958,400.85 |
| 合计       | 222,536,185.48 | 212,703,676.53 |

#### 5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末金额           | 期初金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 2023年 | -              | 33,580,104.25  |
| 2024年 | 15,196,357.39  | 15,196,357.39  |
| 2025年 | 29,299,195.14  | 29,299,195.14  |
| 2026年 | 43,158,222.54  | 43,158,222.54  |
| 2027年 | 37,971,275.57  | 37,971,275.57  |
| 2028年 | 28,673,782.43  | -              |
| 长期    | 12,656,358.20  | 16,753,245.96  |
| 合计    | 166,955,191.27 | 175,958,400.85 |

注：公司之子公司鹏辉新能源有限公司的亏损无期限结转以后年度弥补；其他子公司亏损可以结转以后年度弥补但是以五年为期限（高新技术企业以十年为期限）。

#### (二十二)其他非流动资产

| 项目    | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付设备款 | 111,744,079.78 | -    | 111,744,079.78 | 395,402,271.71 | -    | 395,402,271.71 |
| 预付工程款 | 1,058,775.94   | -    | 1,058,775.94   | 3,505,790.80   | -    | 3,505,790.80   |
| 预付软件款 | 706,197.52     | -    | 706,197.52     | 563,416.26     | -    | 563,416.26     |
| 股权投资款 | 1,109,059.61   | -    | 1,109,059.61   | 41,168,800.00  | -    | 41,168,800.00  |
| 合计    | 114,618,112.85 | -    | 114,618,112.85 | 440,640,278.77 | -    | 440,640,278.77 |

#### (二十三)所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 账面价值             | 受限情况                |
|-----------|------------------|---------------------|
| 货币资金      | 622,031,717.95   |                     |
| 其中：其他货币资金 | 621,341,155.16   | 银行承兑汇票保证金、远期外汇合约保证金 |
| 银行存款      | 690,562.79       | 固定资产贷款指定支付对象，贷款资金圈存 |
| 应收票据      | 16,025,529.29    | 质押                  |
| 固定资产      | 604,576,602.35   | 长期借款抵押              |
| 在建工程      | 428,757,232.14   | 长期借款抵押              |
| 无形资产      | 27,188,474.12    | 长期借款抵押              |
| 合计        | 1,698,579,555.85 |                     |

#### (二十四)短期借款

### 1.短期借款分类

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证借款      | 861,160,094.38 | 693,875,404.22 |
| 信用借款      | 9,000,000.00   | 50,777,777.78  |
| 质押借款、保证借款 | 15,810,904.14  | -              |
| 贴现票据      | 10,286,591.68  | 59,005,922.58  |
| 合计        | 896,257,590.20 | 803,659,104.58 |

### 2. 报告期内无已到期未偿还的短期借款

#### (二十五)交易性金融负债

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额         | 指定的理由和依据 |
|------------------------|--------------|--------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 3,782,328.17 | 5,941,329.12 |          |
| 其中：远期外汇合约              | 3,782,328.17 | 5,941,329.12 |          |
| 合计                     | 3,782,328.17 | 5,941,329.12 |          |

#### (二十六)应付票据

| 种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 53,477,271.79    | 9,490,000.00     |
| 银行承兑汇票 | 1,704,557,049.15 | 1,765,906,794.26 |
| 合计     | 1,758,034,320.94 | 1,775,396,794.26 |

公司报告期末无已到期未支付的应付票据。

#### (二十七)应付账款

##### 1.应付账款列示

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 3,094,109,662.24 | 2,508,935,908.63 |
| 合计   | 3,094,109,662.24 | 2,508,935,908.63 |

##### 2.账龄超过1年的重要应付账款

公司报告期末无已账龄超过1年的重要应付账款。

#### (二十八)合同负债

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 739,523,403.52 | 362,333,936.92 |
| 合计   | 739,523,403.52 | 362,333,936.92 |

#### (二十九)应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|



|                |                |                  |                  |               |
|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 117,942,740.89 | 964,255,209.77   | 986,151,659.05   | 96,046,291.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,797.21       | 65,124,077.12    | 64,674,874.69    | 450,999.64    |
| 三、辞退福利         | 28,956.57      | 134,465.80       | 163,422.37       | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -              | -                | -                | -             |
| 合计             | 117,973,494.67 | 1,029,513,752.69 | 1,050,989,956.11 | 96,497,291.25 |

## 2.短期薪酬

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 117,285,106.81 | 894,073,099.83 | 916,299,264.53 | 95,058,942.11 |
| 2.职工福利费       | -              | 31,264,758.39  | 31,235,764.02  | 28,994.37     |
| 3.社会保险费       | 63,108.13      | 27,707,337.65  | 27,468,106.25  | 302,339.53    |
| 其中：医疗保险费      | 17,165.07      | 24,643,605.69  | 24,420,964.16  | 239,806.60    |
| 工伤保险费         | 27.61          | 2,181,737.53   | 2,143,311.89   | 38,453.25     |
| 生育保险费         | 45,915.45      | 876,837.55     | 898,673.32     | 24,079.68     |
| 重大疾病保险        | -              | 5,156.88       | 5,156.88       | -             |
| 4.住房公积金       | 486,035.00     | 10,643,052.48  | 10,624,252.48  | 504,835.00    |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 108,490.95     | 566,961.42     | 524,271.77     | 151,180.60    |
| 合计            | 117,942,740.89 | 964,255,209.77 | 986,151,659.05 | 96,046,291.61 |

## 3.设定提存计划

| 项目       | 期初余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|----------|---------------|---------------|------------|
| 1.基本养老保险 | 1,750.28 | 63,084,403.07 | 62,650,794.29 | 435,359.06 |
| 2.失业保险费  | 46.93    | 2,039,674.05  | 2,024,080.40  | 15,640.58  |
| 合计       | 1,797.21 | 65,124,077.12 | 64,674,874.69 | 450,999.64 |

## (三十)应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 33,444,558.81 | 19,586,124.41 |
| 企业所得税   | 13,332,352.92 | 6,866,407.02  |
| 城市维护建设税 | 939,527.42    | 358,367.93    |
| 教育费附加   | 404,422.89    | 153,586.07    |
| 地方教育附加  | 266,636.30    | 102,391.05    |
| 个人所得税   | 3,636,751.02  | 2,428,817.89  |
| 印花税     | 1,815,389.42  | 2,142,475.83  |
| 环境保护税   | 53,915.42     | 57,346.23     |
| 房产税     | 1,450,581.74  | 2,323,788.61  |
| 土地使用税   | 1,849,448.22  | 1,292,802.85  |
| 资源税     | 10,540.80     | 37,418.40     |
| 消费税     | 1,343.95      | -             |
| 合计      | 57,205,468.91 | 35,349,526.29 |

### (三十一)其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 78,230,486.77 | 87,108,266.69 |
| 合计    | 78,230,486.77 | 87,108,266.69 |

#### 1.其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 44,504,144.69 | 47,256,301.23 |
| 往来款    | 16,424,688.25 | 10,777,746.38 |
| 其他     | 17,301,653.83 | 29,074,219.08 |
| 合计     | 78,230,486.77 | 87,108,266.69 |

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

### (三十二)一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款  | 32,584,496.53  | 24,399,196.15 |
| 1年内到期的租赁负债  | 20,539,259.34  | 13,186,839.82 |
| 1年内到期的长期应付款 | 117,599,263.87 | -             |
| 合计          | 170,723,019.74 | 37,586,035.97 |

### (三十三)其他流动负债

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待转销项税   | 118,166,636.08 | 118,881,374.19 |
| 未终止确认票据 | 222,638,312.52 | 678,266,686.96 |
| 合计      | 340,804,948.60 | 797,148,061.15 |

### (三十四)长期借款

#### 1、长期借款分类

| 项目      | 期末余额             | 期初余额           |
|---------|------------------|----------------|
| 质押、保证借款 | -                | 112,858,204.90 |
| 抵押、保证借款 | 867,791,027.09   | 484,937,972.76 |
| 保证借款    | 667,658,974.80   | 33,865,457.50  |
| 信用借款    | 85,000,000.00    | -              |
| 合计      | 1,620,450,001.89 | 631,661,635.16 |

注：长期借款的利率为2%-4.508%；抵押、保证借款为抵押广州鹏辉、柳州鹏辉土地使用权，衢州鹏辉固定资产及在建工程，同时由广州鹏辉、珠海鹏辉、河南鹏辉提供保证担保；抵押、质押资产详见附注五、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产。

(三十五)租赁负债

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 租赁负债 | 125,716,423.84 | 52,650,892.68 |
| 合计   | 125,716,423.84 | 52,650,892.68 |

(三十六)预计负债

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           | 形成原因  |
|--------|----------------|----------------|-------|
| 产品质量保证 | 145,353,458.04 | 148,308,261.39 | 售后服务费 |
| 货款返还   | 31,960,485.32  | -              | 诉讼    |
| 索赔款    | 29,185,781.25  | -              | 交期延迟  |
| 合计     | 206,499,724.61 | 148,308,261.39 | --    |

(三十七)递延收益

| 项目   | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 443,035,098.74 | 398,275,679.25 | 32,129,791.38 | 809,180,986.61 | 政府补助 |
| 合计   | 443,035,098.74 | 398,275,679.25 | 32,129,791.38 | 809,180,986.61 | --   |

(1) 政府补助的项目

| 负债项目              | 期初余额           | 本期新增补助金额       | 本期计入营业外收入金额 | 本期冲减成本费用金额 | 本期计入其他收益金额    | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|------------|---------------|------|----------------|-------------|
| 建设年产20GWh储能电池项目补助 | 174,983,726.68 | 281,500,000.00 | -           | -          | 7,484,158.21  | -    | 448,999,568.47 | 与资产相关       |
| 金坛金城科技产业园项目建设奖励   | 103,413,475.07 | -              | -           | -          | 2,225,049.96  | -    | 101,188,425.11 | 与资产相关       |
| 驻马店驿城区财政局土地补助款    | 60,358,677.88  | -              | -           | -          | 1,272,942.24  | -    | 59,085,735.64  | 与资产相关       |
| 其他项目              | 104,279,219.11 | 116,775,679.25 | -           | -          | 21,147,640.97 | -    | 199,907,257.39 | 与资产、收益相关    |
| 合计                | 443,035,098.74 | 398,275,679.25 | -           | -          | 32,129,791.38 | -    | 809,180,986.61 |             |

### (三十八)股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动(+、-)   |    |       |            |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计            |                |
| 股份总数 | 461,291,966.00 | 42,201,438.00 | -  | -     | -56,080.00 | 42,145,358.00 | 503,437,324.00 |

注1: 本期向特定对象发行A股股票, 增加股本42,201,438.00元; 其他系本期股权激励股份回购减少股本56,080.00元。

### (三十九)资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少          | 期末余额             |
|--------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 资本溢价   | 1,579,817,841.15 | 1,462,251,287.58 | -             | 3,042,069,128.73 |
| 其他资本公积 | 35,287,415.66    | 42,106,890.66    | 69,447,883.15 | 7,946,423.17     |
| 合计     | 1,615,105,256.81 | 1,504,358,178.24 | 69,447,883.15 | 3,050,015,551.90 |

注1: 资本溢价本期增加系本期向特定对象发行A股股票资本溢价1,462,251,287.58元。

注2: 其他资本公积本期增加系: ①公司实施股权激励分摊费用导致增加资本公积35,920,119.02元; ②控股子公司佛山实达实施股权激励分摊费用导致增加资本公积1,616,001.95元; ③联营公司四川省盈达锂电新材料有限公司接受其他股东增资股本溢价导致的增加资本公积4,570,769.69元。

注3: 其他资本公积本期减少系: ①公司本期购买子公司实达科技少数股东股权减少资本公积68,744,788.23元; ②公司回购股份注销减少其他资本公积703,094.92元。

### (四十)库存股

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 库存股 | 12,252,099.64 | 39,183,045.05 | 6,351,030.05 | 45,084,114.64 |
| 合计  | 12,252,099.64 | 39,183,045.05 | 6,351,030.05 | 45,084,114.64 |

注: 库存股本期增加系公司本期因回购1,969,665股, 增加库存股39,183,045.05元; 本期减少系公司股权激励解锁对应减少库存股5,591,855.13元; 股权激励股份回购减少库存股759,174.92元。

### (四十一)其他综合收益

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生金额        |                              |                                |              |               |               | 期末余额          |
|--------------------|---------------|---------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                    |               | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期损<br>益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期收<br>入留存 | 减：所得税<br>费用  | 税后归属于<br>母公司  | 税后归属于<br>少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 34,645,052.68 | 33,571,281.72 | -                            | -                              | 5,035,692.25 | 28,535,589.47 | -             | 63,180,642.15 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动  | 34,645,052.68 | 33,571,281.72 | -                            | -                              | 5,035,692.25 | 28,535,589.47 | -             | 63,180,642.15 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 1,250,134.07  | -477,417.53   | -                            | -                              | -            | -477,417.53   | -130,103.25   | 772,716.54    |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 4,583.62      | -22,043.25    | -                            | -                              | -            | -22,043.25    | -             | -17,459.63    |
| 外币财务报表折算差额         | 1,245,550.45  | -455,374.28   | -                            | -                              | -            | -455,374.28   | -130,103.25   | 790,176.17    |
| 其他综合收益合计           | 35,895,186.75 | 33,093,864.19 | -                            | -                              | 5,035,692.25 | 28,058,171.94 | -130,103.25   | 63,953,358.69 |

#### (四十二) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 75,197,102.33 | -    | -    | 75,197,102.33 |
| 合计     | 75,197,102.33 | -    | -    | 75,197,102.33 |

#### (四十三) 未分配利润

| 项目                     | 本期               | 上期               |
|------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 1,780,692,813.64 | 1,175,549,779.89 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -                | -                |
| 调整后期初未分配利润             | 1,780,692,813.64 | 1,175,549,779.89 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 43,102,038.12    | 628,382,186.57   |
| 前期计入其他综合收益本期转入留存收益     | -                | -                |
| 减: 提取法定盈余公积            | -                | 1,553,656.97     |
| 提取一般风险准备               | -                | -                |
| 应付普通股股利                | 69,185,103.10    | 21,685,495.85    |
| 其他                     | -                | -                |
| 期末未分配利润                | 1,754,609,748.66 | 1,780,692,813.64 |

#### (四十四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 6,822,428,773.19 | 5,738,347,792.88 | 8,911,674,411.00 | 7,348,544,548.52 |
| 其他业务 | 110,046,706.56   | 49,442,417.62    | 155,029,593.58   | 23,718,410.40    |
| 合计   | 6,932,475,479.75 | 5,787,790,210.50 | 9,066,704,004.58 | 7,372,262,958.92 |

##### 2. 收入分解信息

###### (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    | 本期发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | 收入               | 成本               |
| 二次锂电池 | 6,396,809,719.91 | 5,389,185,631.25 |
| 一次锂电池 | 272,521,319.40   | 209,178,811.95   |
| 其他    | 263,144,440.44   | 189,425,767.30   |
| 合计    | 6,932,475,479.75 | 5,787,790,210.50 |

###### (2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项目 | 本期发生额            |                  |
|----|------------------|------------------|
|    | 收入               | 成本               |
| 境内 | 5,920,846,461.20 | 5,058,451,206.13 |
| 境外 | 1,011,629,018.55 | 729,339,004.37   |
| 合计 | 6,932,475,479.75 | 5,787,790,210.50 |

(四十五)税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 12,057,418.89 | 6,868,043.84  |
| 教育费附加   | 5,134,082.58  | 2,948,323.38  |
| 地方教育费   | 3,474,358.82  | 1,956,053.24  |
| 土地使用税   | 4,459,496.49  | 3,944,015.92  |
| 房产税     | 12,252,475.73 | 4,484,427.80  |
| 印花税     | 10,175,137.40 | 8,277,210.01  |
| 车船税     | 7,545.18      | 10,494.58     |
| 资源税     | 185,778.20    | 125,402.33    |
| 环境保护税   | 201,870.27    | 229,475.45    |
| 水利建设基金  | 1,183.72      | 80,160.88     |
| 合计      | 47,949,347.28 | 28,923,607.43 |

(四十六)销售费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 69,225,080.26  | 64,412,931.37  |
| 后勤及办公  | 29,162,037.75  | 16,966,210.59  |
| 市场推广费  | 30,629,217.69  | 26,484,198.94  |
| 折旧摊销费  | 3,018,903.53   | 3,943,960.95   |
| 售后服务费  | 41,353,734.23  | 124,610,546.66 |
| 股权激励费用 | 4,914,348.71   | 2,165,151.33   |
| 其他     | 3,615,453.34   | 1,648,193.75   |
| 合计     | 181,918,775.51 | 240,231,193.59 |

(四十七)管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 120,898,524.68 | 111,069,128.49 |
| 折旧摊销费  | 47,094,557.16  | 44,992,072.44  |
| 后勤及办公  | 40,636,956.10  | 29,912,917.57  |
| 股权激励费用 | 23,509,699.07  | 11,921,069.46  |
| 其他     | 21,752,140.91  | 18,886,107.71  |
| 合计     | 253,891,877.92 | 216,781,295.67 |

(四十八)研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 研发材料消耗    | 171,354,239.37 | 284,610,409.30 |
| 研发人员薪酬及福利 | 121,865,643.61 | 104,847,546.53 |
| 研发折旧及摊销   | 39,002,948.90  | 14,324,112.38  |
| 研发燃料动力费用  | 17,810,909.47  | 15,014,891.08  |
| 合作委托研发费用  | 688,834.95     | 669,417.48     |
| 股权激励费用    | 11,102,956.43  | 4,470,587.89   |
| 其他研发费用    | 7,728,771.72   | 6,188,207.22   |
| 合计        | 369,554,304.45 | 430,125,171.88 |

(四十九)财务费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出     | 70,579,921.66  | 47,548,245.21  |
| 减：利息收入   | 19,156,360.85  | 9,658,491.41   |
| 汇兑损益     | -12,100,441.25 | -44,610,941.36 |
| 手续费等     | 4,049,670.53   | 4,959,614.59   |
| 租赁负债利息支出 | 3,045,328.88   | 2,978,968.62   |
| 合计       | 46,418,118.97  | 1,217,395.65   |

(五十)其他收益

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 49,710,502.66 | 31,753,232.49 |
| 增值税加计抵减    | 25,294,479.64 | 329,336.27    |
| 代扣个人所得税手续费 | 315,476.13    | 154,019.74    |
| 合计         | 75,320,458.43 | 32,236,588.50 |

计入其他收益的政府补助明细如下：

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| 递延收益转入    | 32,129,791.38 | 17,187,258.32 | \               |
| 其他        | 17,580,711.28 | 14,565,974.17 | 与收益相关           |
| 合计        | 49,710,502.66 | 31,753,232.49 | 与收益相关           |

(五十一)投资收益

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -506,953.06    | 1,838,289.94   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -13,149,053.42 | -22,547,544.58 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 15,961,983.89  | 30,114,158.55  |
| 理财产品投资收益         | 820,291.56     | 234,181.22     |
| 合计               | 3,126,268.97   | 9,639,085.13   |

(五十二)公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产或负债    | -7,925,098.03 | -12,416,975.65 |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | -7,925,098.03 | -12,416,975.65 |
|----|---------------|----------------|

(五十三)信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -17,213,095.26 | -34,524,831.76 |
| 其他应收款坏账损失 | -18,281,381.35 | -13,371,693.09 |
| 应收票据坏账损失  | 3,631,663.69   | -1,197,508.37  |
| 合计        | -31,862,812.92 | -49,094,033.22 |

(五十四)资产减值损失

| 项目          | 本期发生额           | 上期发生额          |
|-------------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失      | -202,834,292.90 | -64,027,633.76 |
| 合同资产减值损失    | -1,643,324.30   | -4,094,084.82  |
| 商誉减值损失      | -               | -16,352,480.47 |
| 其他非流动资产减值损失 | -               | -855,839.32    |
| 无形资产减值损失    | -               | -3,513,481.56  |
| 固定资产减值损失    | -2,390,448.78   | -              |
| 合计          | -206,868,065.98 | -88,843,519.93 |

(五十五)资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得 | 8,071,827.94 | 4,350,546.32 |
| 使用权资产处置利得 | 1,145,937.16 | 396,982.73   |
| 合计        | 9,217,765.10 | 4,747,529.05 |

(五十六)营业外收入

1.营业外收入情况

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助  | 250,000.00   | 39,300.00     | 250,000.00   |
| 违约金赔偿 | 4,784,443.92 | 19,483,932.08 | 4,784,443.92 |
| 其他    | 624,808.50   | 2,792,116.19  | 624,808.50   |
| 合计    | 5,659,252.42 | 22,315,348.27 | 5,659,252.42 |

(五十七)营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常损益的金额  |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 5,092,394.43  | 11,846,628.24 | 5,092,394.43  |
| 其中：固定资产报废损失 | 5,092,394.43  | 11,846,628.24 | 5,092,394.43  |
| 对外捐赠        | 160,000.00    | 485,360.00    | 160,000.00    |
| 货款返还        | 30,814,872.32 | -             | 30,814,872.32 |
| 赔偿款         | 29,185,781.25 | -             | 29,185,781.25 |
| 其他          | 1,868,954.68  | 1,031,147.02  | 1,868,954.68  |
| 合计          | 67,122,002.68 | 13,363,135.26 | 67,122,002.68 |

## (五十八)所得税费用

### 1.所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 45,268,168.55  | 28,827,290.13 |
| 递延所得税费用 | -87,202,628.22 | 4,456,842.83  |
| 合计      | -41,934,459.67 | 33,284,132.96 |

### 2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 24,498,610.43  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,674,791.56   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -13,096,765.05 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,845,585.26   |
| 非应税收入的影响                       | -48,776.17     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 6,198,015.16   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 8,237.67       |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 11,380,459.22  |
| 加计扣除费用的影响                      | -52,738,707.92 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 842,700.60     |
| 所得税费用                          | -41,934,459.67 |

## (五十九)现金流量表项目

### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 收到补助款     | 408,446,953.40 | 221,270,450.26 |
| 收到保证金及合作款 | 11,896,883.99  | 23,901,578.15  |
| 利息收入      | 19,156,360.85  | 9,470,540.07   |
| 少数股东往来借款  | 3,174,063.14   | -              |
| 备用金       | 1,176,673.29   | -              |
| 违约金及利息    | -              | 22,128,904.25  |
| 收到诉讼冻结款   | -              | 420,000.00     |
| 收到退回货款及赔偿 | 1,281,563.50   | 1,130,986.21   |
| 其他        | 4,081,789.22   | 2,225,727.30   |
| 合计        | 449,214,287.39 | 280,548,186.24 |

### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 支付的销售费用、管理费用及研发费用 | 158,742,745.21 | 116,347,541.90 |
| 支付的金融机构手续费        | 3,285,347.30   | 3,273,139.92   |
| 支付保证金及合作款         | 37,468,166.87  | 20,693,569.19  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 支付诉讼冻结款 | -              | 3,500,000.00   |
| 支付保函费用  | 2,948,650.00   | -              |
| 外部往来款   | 21,610,000.00  | -              |
| 其他      | 4,816,373.79   | 562,516.38     |
| 合计      | 228,871,283.17 | 144,376,767.39 |

### 3.收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到远期外汇保证金   | 3,053,225.44  | 10,398,615.84 |
| 收到股权尽调诚意金   | 27,500,000.00 | 5,000,000.00  |
| 合并日珠海联动货币资金 | -             | 4,694,742.00  |
| 合计          | 30,553,225.44 | 20,093,357.84 |

### 4.支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------------|-------|---------------|
| 支付的购买远期外汇保证金 | -     | 10,148,624.36 |
| 支付股权尽调诚意金    | -     | 35,500,000.00 |
| 合计           | -     | 45,648,624.36 |

### 5.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 票据保证金 | 458,530,969.38 | 131,278,368.90 |
| 合计    | 458,530,969.38 | 131,278,368.90 |

### 6.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 回购本公司股份 | 39,942,219.97  | 1,243,842.00   |
| 支付的租赁费用 | 17,677,418.51  | 15,432,864.50  |
| 票据保证金   | 617,906,959.62 | 254,433,711.70 |
| 定增费用    | 2,393,415.00   | 176,000.00     |
| 兴业金融租赁  | 35,200,833.34  | -              |
| 合计      | 713,120,846.44 | 271,286,418.20 |

## (六十)现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

| 项目                   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：   | --             | --             |
| 净利润                  | 66,433,070.10  | 649,099,135.37 |
| 加：信用减值损失             | 31,862,812.92  | 49,094,033.22  |
| 资产减值损失               | 206,868,065.98 | 88,843,519.93  |
| 固定资产、投资性房地产、油气资产折耗、生 | 504,449,323.97 | 385,639,317.56 |

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 产性生物资产折旧                         |                  |                   |
| 无形资产摊销                           | 38,279,047.15    | 32,456,956.69     |
| 使用权资产折旧                          | 20,671,735.94    | -                 |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,134,631.21     | 7,202,161.37      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -9,217,765.10    | -4,747,529.05     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,090,683.04     | 11,819,207.42     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 7,925,098.03     | 12,416,975.65     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 79,170,100.15    | 42,516,475.93     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,126,268.97    | -9,639,085.13     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,628,564.43     | -40,545,609.43    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -90,831,192.65   | 45,002,452.26     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -697,671,374.21  | -1,071,021,924.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 307,959,856.66   | -1,095,406,533.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -105,825,242.99  | 1,597,592,938.99  |
| 股份支付                             | 40,355,595.03    | 20,186,083.84     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 415,156,740.69   | 720,508,576.84    |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             | --               | --                |
| 债务转为资本                           | -                | -                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -                | -                 |
| 融资租入固定资产                         | -                | -                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 | --               | --                |
| 现金的期末余额                          | 1,819,783,965.18 | 708,615,034.43    |
| 减：现金的期初余额                        | 708,615,034.43   | 713,752,099.67    |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -                | -                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -                | -                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 1,111,168,930.75 | -5,137,065.24     |

## 2.本期支付的取得子公司的现金净额

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

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,619,278,038.78 | 708,615,034.43 |
| 其中：库存现金        | 63,002.82        | 66,963.95      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,598,123,981.25 | 705,794,712.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 21,091,054.71    | 2,753,358.27   |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -                | -              |
| 存放同业款项         | -                | -              |
| 拆放同业款项         | -                | -              |
| 二、现金等价物        | 200,505,926.40   | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 200,505,926.40   | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,819,783,965.18 | 708,615,034.43 |

### (六十一) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  | -             | -      | -              |
| 其中：美元 | 65,332,535.79 | 7.0827 | 462,730,751.24 |
| 港币    | 1,794,056.98  | 0.9062 | 1,625,810.32   |
| 日元    | 76,894.53     | 5.0213 | 386,110.50     |
| 应收账款  | -             | -      | -              |
| 其中：美元 | 27,174,904.08 | 7.0827 | 192,471,693.13 |
| 港币    | 43,559,697.98 | 0.9062 | 39,474,669.50  |

#### 2. 境外经营实体说明：

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 |
|--------|-----|-------|
| 鹏辉新能源  | 香港  | 港元    |
| 鹏辉耐可赛  | 日本  | 日元    |
| 发现能源   | 加拿大 | 美元    |
| 越南鹏辉   | 越南  | 越南盾   |

### 六、研发支出

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 研发材料消耗    | 174,244,483.10 | 292,492,975.98 |
| 研发人员薪酬及福利 | 126,424,706.30 | 110,111,387.72 |
| 研发折旧及摊销   | 39,671,761.39  | 15,014,905.68  |
| 研发燃料动力费用  | 18,167,359.00  | 15,645,209.48  |
| 合作委托研发费用  | 688,834.95     | 669,417.48     |
| 股权激励费用    | 12,616,048.88  | 4,470,587.89   |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 其他研发费用     | 8,065,325.88   | 6,188,521.22   |
| 合计         | 379,878,519.50 | 444,593,005.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 369,554,304.45 | 430,125,171.88 |
| 资本化研发支出    | 10,324,215.05  | 14,467,833.57  |

(一) 符合资本化条件的研发项目

| 项目                     | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |        |    | 期末余额          |
|------------------------|---------------|---------------|----|---------------|--------|----|---------------|
|                        |               | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产       | 转入当期损益 | 其他 |               |
| 低成本、长寿命储能电池的研发及产业化     | 4,085,516.79  | -             | -  | 4,085,516.79  | -      | -  | -             |
| 高安全长循环磷酸铁锂储能电池研发       | 2,307,307.65  | -             | -  | 2,307,307.65  | -      | -  | -             |
| 标准化车用大模组动力电池包开发        | 5,907,698.87  | -             | -  | 5,907,698.87  | -      | -  | -             |
| 储能用磷酸铁锂长循环寿命铝壳电池的研究与开发 | -             | 3,104,184.97  | -  | -             | -      | -  | 3,104,184.97  |
| 水性体系锂电电池研发             | -             | 2,824,786.95  | -  | -             | -      | -  | 2,824,786.95  |
| 新型钠离子储能及动力电池系统的研究及产业化  | -             | 4,395,243.13  | -  | -             | -      | -  | 4,395,243.13  |
| 合计                     | 12,300,523.31 | 10,324,215.05 | -  | 12,300,523.31 | -      | -  | 10,324,215.05 |

1. 重要的资本化研发项目

| 项目                     | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度  |
|------------------------|---------|----------|------------|
| 低成本、长寿命储能电池的研发及产业化     | 2021年2月 | 样品试制完成   | 已投产，转入无形资产 |
| 高安全长循环磷酸铁锂储能电池研发       | 2022年5月 | 样品试制完成   | 已投产，转入无形资产 |
| 标准化车用大模组动力电池包开发        | 2022年5月 | 样品试制完成   | 已投产，转入无形资产 |
| 储能用磷酸铁锂长循环寿命铝壳电池的研究与开发 | 2023年6月 | 样品试制完成   | 项目试产阶段     |
| 水性体系锂电电池研发             | 2023年4月 | 样品试制完成   | 项目试产阶段     |
| 新型钠离子储能及动力电池系统的研究及产业化  | 2023年4月 | 样品试制完成   | 项目试产阶段     |

2. 开发支出减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| 无  |      |      |      |      |        |

(二) 重要外购在研项目

无

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

### （四）处置子公司

报告期内公司无处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

#### 1、新设子公司

| 公司名称            | 股权取得方式 | 成立时间       | 注册资本               | 持股比例       |
|-----------------|--------|------------|--------------------|------------|
| 珠海鑫晟创瀛新能源科技有限公司 | 设立     | 2023/1/13  | 60万元               | 间接 100.00% |
| 柳州鑫晟创瀛新能源科技有限公司 | 设立     | 2023/2/24  | 60万元               | 间接 100.00% |
| 发现能源系统公司        | 设立     | 2023/5/26  | 500万美元             | 间接 80.00%  |
| 衢州鹏辉智慧能源技术有限公司  | 设立     | 2023/6/12  | 60万元               | 间接 100.00% |
| 珠海鹏远储能科技有限公司    | 设立     | 2023/8/24  | 10000万元            | 直接 55%     |
| 越南鹏辉有限公司        | 设立     | 2023/9/28  | 35,812,500,000 越南盾 | 直接 100.00% |
| 广州鹏辉能源（青岛）有限公司  | 设立     | 2023/10/13 | 30000万元            | 直接 100.00% |
| 广州永欣新能源汽车有限公司   | 设立     | 2023/11/20 | 100万元              | 间接 100.00% |
| 济源鑫晟创瀛新能源科技有限公司 | 设立     | 2023/12/27 | 50万元               | 间接 100.00% |

#### 2、注销子公司

| 公司名称         | 注销时间       |
|--------------|------------|
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | 2023年7月10日 |

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|--------------|-------|------|-------|---------|----|-----------|
|              |       |      |       | 直接      | 间接 |           |
| 珠海鹏辉能源有限公司   | 广东珠海  | 广东珠海 | 生产、销售 | 100.00  | -  | 同一控制下企业合并 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 广东广州  | 广东广州 | 研发、销售 | 90.00   | -  | 设立        |



| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质               | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|---------------------|-------|-------|--------------------|---------|--------|------------|
|                     |       |       |                    | 直接      | 间接     |            |
| 鹏辉新能源有限公司           | 香港    | 香港    | 销售                 | 100.00  | -      | 设立         |
| 河南省鹏辉电源有限公司         | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 研发、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 珠海市冠力电池有限公司         | 广东珠海  | 广东珠海  | 生产、销售              | 60.00   | -      | 设立         |
| 鹏辉耐可赛株式会社           | 日本    | 日本福井县 | 生产、销售              | 51.22   | 28.78  | 非同一控制下企业合并 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司      | 江苏常州  | 江苏常州  | 生产、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 广州鹏辉智慧能源技术有限公司(已更名) | 广东广州  | 广东广州  | 投资                 | 100.00  | -      | 设立         |
| 佛山市实达科技有限公司         | 广东佛山  | 广东佛山  | 生产、销售              | 87.49   | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司      | 广东广州  | 广东广州  | 汽车租赁               | 100.00  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司         | 广东广州  | 广东广州  | 汽车销售、租赁            | 51.22   | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 广东南方智运汽车科技有限公司      | 广东广州  | 广东广州  | 汽车销售、租赁            | -       | 65.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 中山南方智运汽车科技有限公司      | 广东中山  | 广东中山  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 广州南方智运汽车科技有限公司      | 广东广州  | 广东广州  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 广西暖途汽车科技有限公司        | 广西    | 广西    | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司      | 广东珠海  | 广东珠海  | 汽车销售、租赁            | -       | 70.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司      | 广东珠海  | 广东珠海  | 汽车销售、租赁            | -       | 70.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 桂林暖途汽车科技有限公司        | 广西    | 广西    | 汽车销售、租赁            | -       | 70.00  | 设立         |
| 江苏天辉锂电池有限公司         | 江苏常州  | 江苏常州  | 生产、销售              | 51.00   | -      | 设立         |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司        | 广西柳州  | 广西柳州  | 生产、销售              | -       | 100.00 | 设立         |
| 广州鹏泰能源科技有限公司        | 广东广州  | 广东广州  | 充电桩设施安装管理、电动汽车电池充电 | -       | 60.00  | 设立         |
| 广州鹏穗新能源有限公司         | 广东广州  | 广东广州  | 充电桩设施安装管理、电动汽车电池充电 | -       | 70.00  | 设立         |

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质               | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|------------------|-------|-------|--------------------|---------|--------|------------|
|                  |       |       |                    | 直接      | 间接     |            |
| 广州鹏信能源科技有限公司     | 广东广州  | 广东广州  | 充电桩设施安装管理、电动汽车电池充电 | -       | 60.00  | 设立         |
| 驻马店市骥鑫汽车销售服务有限公司 | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 汽车及汽车零部件销售         | -       | 100.00 | 设立         |
| 南宁智运汽车科技有限公司     | 广西南宁  | 广西南宁  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 广州鹏力通盛储能科技有限公司   | 广东广州  | 广东广州  | 新兴能源技术研发; 电池销售     | 60.00   | -      | 设立         |
| 河南鹏纳新能源科技有限公司    | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 研发、销售              | 70.00   | -      | 设立         |
| 衢州鹏辉能源科技有限公司     | 浙江衢州  | 浙江衢州  | 生产、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 广州鹏辉储能科技有限公司     | 广东广州  | 广东广州  | 研发、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 珠海鹏辉锂电能源有限公司     | 广东珠海  | 广东珠海  | 生产、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 四川鹏辉锂电科技有限公司     | 四川成都  | 四川成都  | 生产、销售              | 60.00   | -      | 设立         |
| 河南鹏辉循环科技有限公司     | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 生产、销售              | -       | 100.00 | 设立         |
| 柳州智运汽车租赁有限公司     | 广西柳州  | 广西柳州  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 设立         |
| 柳州暖途汽车租赁有限公司     | 广西柳州  | 广西柳州  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 设立         |
| 南宁暖途汽车租赁有限公司     | 广西南宁  | 广西南宁  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 设立         |
| 南宁智运汽车租赁有限公司     | 广西南宁  | 广西南宁  | 汽车销售、租赁            | -       | 100.00 | 设立         |
| 柳州鑫晟创瀛新能源科技有限公司  | 广西柳州  | 广西柳州  | 电动汽车充电基础设施运营       | -       | 100.00 | 设立         |
| 珠海鑫晟创瀛新能源科技有限公司  | 广东珠海  | 广东珠海  | 电动汽车充电基础设施运营       | -       | 100.00 | 设立         |
| 衢州鹏辉智慧能源技术有限公司   | 浙江衢州  | 浙江衢州  | 新兴能源技术研发           | -       | 100.00 | 设立         |
| 珠海鹏远储能科技有限公司     | 广东珠海  | 广东珠海  | 储能技术服务             | 55.00   | -      | 设立         |
| 发现能源系统公司         | 加拿大   | 加拿大   | 生产、销售              | -       | 80.00  | 设立         |
| 越南鹏辉有限公司         | 越南    | 越南    | 生产、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 广州鹏辉能源(青岛)有限公司   | 山东青岛  | 山东青岛  | 生产、销售              | 100.00  | -      | 设立         |
| 广州永欣新能源汽车有限公司    | 广东广州  | 广东广州  | 销售                 | -       | 100.00 | 设立         |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-----------------|-------|------|------------|---------|--------|------|
|                 |       |      |            | 直接      | 间接     |      |
| 济源鑫晟创瀛新能源科技有限公司 | 河南济源  | 河南济源 | 在线能源监测技术研发 | -       | 100.00 | 设立   |

#### 4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内公司无此项情况。

#### 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内公司无此项情况。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有子公司实达科技75.92%股权，本期广州鹏辉出资10,904.49万元购买子公司实达科技少数股东的股权，公司对实达科技所有者权益份额从75.92%变更为87.49%。

#### 2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 佛山市实达科技有限公司    |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价                | 109,044,853.14 |
| --现金                     | 109,044,853.14 |
| --非现金资产的公允价值             | -              |
| 购买成本/处置对价合计              | 109,044,853.14 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 40,300,064.91  |
| 差额                       | -              |
| 其中：调整资本公积                | 68,744,788.23  |
| 调整盈余公积                   | -              |
| 调整未分配利润                  | -              |

### (三) 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

报告期内公司无此项情况。

#### 2.重要合营企业的主要财务信息

报告期内公司无此项情况。

#### 3.重要联营企业的主要财务信息

报告期内公司无此项情况。

#### 4.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 147,641,038.64 | 122,852,986.37 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| --净利润           | -506,953.06    | 1,838,289.94   |
| --其他综合收益        | -22,043.25     | 267,859.44     |
| --综合收益总额        | -528,996.31    | 2,106,149.38   |

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内公司无此项情况。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

报告期内公司无此项情况。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

报告期内公司无此项情况。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内公司无此项情况。

(四) 重要的共同经营

报告期内公司无此项情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，公司已经通过远期结汇等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

### 4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### （二）涉及政府补助的负债项目

| 项目   | 期初余额           | 本期新增补助金额       | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期其他变动 | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|------|----------------|----------------|-------------|---------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 443,035,098.74 | 398,275,679.25 | -           | 32,129,791.38 | -      | 809,180,986.61 | 与资产相关    |

### （三）计入当期损益的政府补助

| 类型    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 其他收益  | 75,004,982.30 | 32,082,568.76 |
| 营业外收入 | 250,000.00    | 39,300.00     |
| 合计    | 75,254,982.30 | 32,121,868.76 |

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层

级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

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

| 项目             | 期末公允价值       |               |                |                |
|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    |              |               |                |                |
| (一) 交易性金融资产    | 6,752,656.16 | 14,014,414.79 | -              | 20,767,070.95  |
| 远期结售汇合约        | -            | -             | -              | -              |
| 非保本浮动收益型银行理财产品 | -            | 14,014,414.79 | -              | 14,014,414.79  |
| 深交所主板流通股       | 6,752,656.16 | -             | -              | 6,752,656.16   |
| (二) 交易性金融负债    | -            | 3,782,328.17  | -              | 3,782,328.17   |
| 远期结售汇合约        | -            | 3,782,328.17  | -              | 3,782,328.17   |
| (三) 应收款项融资     | -            | -             | 305,777,745.36 | 305,777,745.36 |
| 银行承兑汇票         | -            | -             | 305,777,745.36 | 305,777,745.36 |
| (四) 其他权益工具投资   | -            | -             | 162,930,716.58 | 162,930,716.58 |
| 非上市公司股权投资      | -            | -             | 162,930,716.58 | 162,930,716.58 |
| (五) 其他非流动金融资产  | -            | -             | 5,800,001.00   | 5,800,001.00   |
| 非上市公司股权投资      | -            | -             | 5,800,001.00   | 5,800,001.00   |

(二) 持续和非持续第二层、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

| 层次  | 项目                   | 期末公允价值         | 估值技术                        |
|-----|----------------------|----------------|-----------------------------|
| 第一层 | 深交所主板流通股             | 6,752,656.16   | 深交所主板流通股报价                  |
| 第二层 | 远期结售汇合约<br>(交易性金融资产) | -              | 银行市值评估                      |
| 第二层 | 远期结售汇合约<br>(交易性金融负债) | 3,782,328.17   | 银行市值评估                      |
| 第二层 | 非保本浮动收益型银行理财产品       | 14,014,414.79  | 银行市值评估                      |
| 第三层 | 银行承兑汇票               | 305,777,745.36 | 为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与成本一致。 |

|     |           |                |   |
|-----|-----------|----------------|---|
| 第三层 | 非上市公司股权投资 | 168,730,717.58 | 近期被投资单位存在引入外部投资者或股东之间转让股权等情形，以此作为确定公允价值的参考依据。对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资和其他非流动金融资产由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。 |
|-----|-----------|----------------|---|

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、长期应收款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### （一）本企业的控股股东情况

| 控股股东名称 | 住址   | 业务性质 | 注册资本 | 控股股东对本企业的持股比例(%) | 控股股东对本企业的表决权比例(%) |
|--------|------|------|------|------------------|-------------------|
| 夏信德    | 广东广州 | -    | -    | 26.25            | 26.25             |

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见八、（三）。

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

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 联营企业   |
| 河南省华弘新材料有限公司   | 联营企业   |
| 河南广鹏电池材料有限公司   | 联营企业   |
| 深圳尚莱特照明技术有限公司  | 联营企业   |
| 深圳市能系科技有限公司    | 联营企业   |

|                |            |
|----------------|------------|
| 广州凯风新能源科技有限公司  | 联营企业       |
| 江苏迈锐福能源科技有限公司  | 联营企业       |
| 广东鹏新新能源科技有限公司  | 联营企业       |
| 广州市虎头新能源科技有限公司 | 联营企业       |
| 宜昌力佳科技有限公司     | 联营企业的全资子公司 |

#### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系                         |
|--------------|-------------------------------------|
| 宜昌力佳科技有限公司   | 本公司联营企业力佳电源科技(湖北)股份有限公司的全资子公司       |
| 夯实科技(广州)有限公司 | 公司实际控制人夏信德担任该公司执行董事, 公司高管间接持有该公司股权。 |
| 董事、监事、高级管理人员 | 关键管理人员                              |

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 河南广鹏电池材料有限公司  | 购买商品   | 15,419,651.86 | 18,817,218.37 |
| 河南省华弘新材料有限公司  | 购买商品   | 3,609,405.12  | 12,298,309.96 |
| 广州凯风新能源科技有限公司 | 购买商品   | 54,441.95     | -             |
| 夯实科技(广州)有限公司  | 购买商品   | 697,984.88    | 940,545.41    |
| 宜昌力佳科技有限公司    | 购买商品   | -             | 9,929.20      |
| 深圳尚莱特照明技术有限公司 | 购买商品   | 952,436.59    | -             |
| 合计            | -      | 20,733,920.40 | 32,066,002.94 |

##### 出售商品、提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额     |
|----------------|--------|---------------|-----------|
| 夯实科技(广州)有限公司   | 销售商品   | 4,838,618.94  | 31,372.58 |
| 广东鹏新新能源科技有限公司  | 销售商品   | 371,123.15    | -         |
| 广州凯风新能源科技有限公司  | 销售商品   | 1,061,946.90  | -         |
| 广州市虎头新能源科技有限公司 | 销售商品   | 2,050,885.04  | -         |
| 江苏迈锐福能源科技有限公司  | 销售商品   | 2,002,302.27  | -         |
| 河南广鹏电池材料有限公司   | 销售商品   | 254,867.26    | -         |
| 深圳市能系科技有限公司    | 销售商品   | 4,455,055.12  | 45,873.27 |
| 合计             | -      | 15,034,798.68 | 77,245.85 |

##### 2. 关联租赁情况

##### 公司作为出租方情况表

| 关联方          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------------|--------|------------|------------|
| 夯实科技(广州)有限公司 | 厂房     | 52,901.83  | 32,771.88  |
| 河南广鹏电池材料有限公司 | 厂房     | 183,282.89 | 394,435.78 |



|              |    |            |            |
|--------------|----|------------|------------|
| 河南省华弘新材料有限公司 | 厂房 | 751,276.88 | 35,559.64  |
| 合计           | -  | 987,461.60 | 462,767.30 |

### 3.关联担保情况

报告期内无该项业务发生。

### 4.关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,547,008.63 | 4,109,389.30 |

### 5.其他关联交易

| 关联方           | 关联交易类型  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------------|---------|--------------|------------|
| 河南广鹏电池材料有限公司  | 加工费收入   | 44,855.47    | -          |
| 河南省华弘新材料有限公司  | 加工费收入   | 22,842.08    | -          |
| 夯实科技(广州)有限公司  | 水电物业费收入 | 19,783.54    | 11,461.06  |
| 河南省华弘新材料有限公司  | 水电物业费收入 | 238,714.11   | 163,441.57 |
| 河南广鹏电池材料有限公司  | 水电物业费收入 | 7,341.59     | 6,104.42   |
| 广州凯风新能源科技有限公司 | 水电物业费收入 | 2,299,034.05 | -          |
| 小计            |         | 2,632,570.84 | 181,007.05 |

## (六) 关联方应收应付款项

### 1.应收项目

| 项目名称    | 关联方            | 期末余额         |            | 期初余额       |            |
|---------|----------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       |
| 应收账款    | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | -            | -          | 174,054.00 | 174,054.00 |
| 应收账款    | 夯实科技(广州)有限公司   | 558,315.28   | 13,818.56  | 26,561.00  | 819.04     |
| 其他非流动资产 | 深圳尚莱特照明技术有限公司  | -            | -          | 415,681.00 | -          |
| 应收账款    | 广州市虎头新能源科技有限公司 | 1,800,000.00 | 78,649.85  | -          | -          |
| 应收账款    | 河南广鹏电池材料有限公司   | 32,624.55    | 623.13     | -          | -          |
| 应收账款    | 广州凯风新能源科技有限公司  | 4,265,459.08 | 405,482.21 | -          | -          |
| 应收账款    | 江苏迈锐福能源科技有限公司  | 1,634,862.69 | 31,225.88  | -          | -          |
| 应收账款    | 广东鹏新新能源科技有限公司  | 419,369.16   | 9,452.86   | -          | -          |
| 应收账款    | 深圳市能系科技有限公司    | 631,078.97   | 18,932.37  | -          | -          |

### 2.应付项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|-------|---------------|------------|--------------|
| 应付账款  | 河南省华弘新材料有限公司  | 856,401.72 | 3,985,549.99 |
| 应付账款  | 河南广鹏电池材料有限公司  | 9,800.00   | 4,290,869.41 |
| 应付账款  | 深圳尚莱特照明技术有限公司 | 335,095.59 | 16,590.00    |
| 应付账款  | 夯实科技(广州)有限公司  | 222,658.37 | 55,007.43    |
| 其他应付款 | 河南广鹏电池材料有限公司  | 300.00     | 900.00       |
| 其他应付款 | 河南省华弘新材料有限公司  | 600.00     | 600.00       |

|       |                |              |           |
|-------|----------------|--------------|-----------|
| 其他应付款 | 夯实科技(广州)有限公司   | 30,375.00    | -         |
| 合同负债  | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 2,219.12     | -         |
| 合同负债  | 广东鹏新新能源科技有限公司  | 6,680,230.09 | -         |
| 合同负债  | 深圳市能系科技有限公司    | -            | 34,072.92 |
| 合同负债  | 河南广鹏电池材料有限公司   | -            | 7,136.28  |

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁       |               | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------------|---------------|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量         | 金额            | 数量   | 金额 |
| 管理人员   | -    | -  | -    | -  | 408,851.00 | 15,901,441.94 | -    | -  |
| 合计     | -    | -  | -    | -  | 408,851.00 | 15,901,441.94 | -    | -  |

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以授予日公司市价确定                                 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 依据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 部分人员离职                                     |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 71,222,248.06                              |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 45,020,003.65                              |

#### (三) 以现金结算的股份支付情况

报告期内公司无此项情况

#### (四) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 销售人员   | 4,914,348.71  | -            |
| 管理人员   | 23,509,699.07 | -            |
| 研发人员   | 11,102,956.43 | -            |
| 生产人员   | 5,492,999.44  | -            |
| 合计     | 45,020,003.65 | -            |

#### (五) 股份支付的修改、终止情况

报告期内公司无此项情况。

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止至财务报告日，公司无需披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

### 1.资产负债表日存在的重要或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司作为被告的未决诉讼的简要情况如下：

银隆新能源股份有限公司(现格力钛新能源有限公司)(以下简称“银隆新能源”或“格力钛新能源”)因买卖合同纠纷诉至广东省珠海市金湾区人民法院，请求公司返还相应货款以及赔偿损失等合计39,776,769.40元，该案件在2021年8月31日取得(2020)粤0404民初3631号判决书，判决内容为银隆新能源向公司支付应付未付的货款8,483,009.60元及有关违约金，驳回银隆新能源的诉请。银隆新能源不服一审判决，上诉至广东省珠海市中级人民法院，二审法院在2022年5月9日出具(2022)粤04民终246号《民事裁定书》，裁定发回金湾区人民法院重审。广东省珠海市金湾区人民法院出具的重审一审民事判决书[(2022)粤0404民初2540号]，判决内容为公司向格力钛新能源返还货款30,814,872.32元及支付维修费用、鉴定费用1,145,613元。公司认为重审一审判决认定事实错误、适用法律错误、审理程序错误(尚未安排公司申请的鉴定事项)，公司已提起上诉。

湖北三环汽车有限公司（以下简称“湖北三环”）因买卖合同纠纷诉至法院，要求广州鹏辉更换案涉的66组电池系统、赔偿66台车损失17,680,664.77元并承担诉讼费、鉴定费、检测费等损失，案件在2022年5月2日取得(2020)鄂0303民初2682号判决书，判决广州鹏辉需要更换粤B72156D等49台车锂电池系统，同时湖北三环支付广州鹏辉货款1,979,640.00元，双方其余诉求均被驳回。案件在2023年12月14日取得2023鄂0303民初1832号判决书，驳回原告湖北三环的诉讼请求，反诉被告湖北三环于本判决生效之日起十五日内支付反诉原告广州鹏辉货款 4,504,441.03 元及逾期付款违约金。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

公司可以在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本503,437,324股剔除公司回购专用证券账户中已回购股份2,406,700股后的股本501,030,624股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税），合计派发现金红利人民币30,061,837.44元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

### （二）债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

### （三）资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

### （四）年金计划

本报告期公司无年金计划。

### （五）终止经营

无。

### （六）分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### （七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### （八）租赁

#### 1.经营租赁出租人各类租出资产的情况

| 项目                       | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、收入情况                   |               |               |
| 租赁收入                     | 22,788,737.68 | 54,165,307.39 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |               | -             |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额    | 2,133,006.79  | 3,583,131.45  |
| 第1年                      | 785,774.82    | 2,537,732.37  |
| 第2年                      | -             | 767,394.49    |
| 第3年                      | -             | 278,004.59    |
| 第4年                      | -             | -             |
| 第5年                      | -             | -             |
| 5年以上                     | -             | -             |

#### 2.承租人信息披露

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|--|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 3,045,328.88  | 2,978,968.62  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | -             | -             |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 8,631,171.82  | 5,888,385.78  |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                            | -             | -             |
| 其中：售后租回交易产生部分                                | -             | -             |
| 转租使用权资产取得的收入                                 | -             | -             |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 26,927,538.89 | 21,321,250.28 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                | -             | -             |
| 售后租回交易现金流入                                   | -             | -             |
| 售后租回交易现金流出                                   | -             | -             |
| 其他   | -             | -             |

## 十七、母公司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，“期初”指2023年1月1日。

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 477,754,061.43 | 586,436,649.28 |
| 1至2年   | 33,036,045.32  | 31,479,467.06  |
| 2至3年   | 22,078,540.04  | 14,161,986.35  |
| 3至4年   | 14,549,794.46  | 58,706,882.26  |
| 4至5年   | 54,019,162.09  | 65,777,277.66  |
| 5年以上   | 16,644,704.17  | 42,443,369.35  |
| 小计     | 618,082,307.51 | 799,005,631.96 |
| 减：坏账准备 | 61,059,965.33  | 149,891,762.28 |
| 合计     | 557,022,342.18 | 649,113,869.68 |

#### 2.应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额           |       |               |         | 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的应收账款 | 140,334,342.66 | 22.71 | 24,493,421.82 | 17.45   | 115,840,920.84 |
| 其中：并表子公司       | 114,998,932.82 | 18.61 | -             | -       | 114,998,932.82 |
| 其他公司           | 25,335,409.84  | 4.10  | 24,493,421.82 | 96.68   | 841,988.02     |
| 按组合计提坏账准备的     | 477,747,964.85 | 77.29 | 36,566,543.51 | 7.65    | 441,181,421.34 |

|         |                |        |               |       |                |
|---------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 应收账款    |                |        |               |       |                |
| 其中：内销组合 | 433,165,291.86 | 70.08  | 28,459,841.62 | 6.57  | 404,705,450.24 |
| 外销组合    | 44,582,672.99  | 7.21   | 8,106,701.89  | 18.18 | 36,475,971.10  |
| 合计      | 618,082,307.51 | 100.00 | 61,059,965.33 | 9.88  | 557,022,342.18 |

(续上表)

| 类别             | 期初余额           |        |                |         | 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的应收账款 | 184,002,098.42 | 23.03  | 102,799,435.94 | 55.87   | 81,202,662.48  |
| 其中：并表子公司       | 81,202,662.48  | 10.16  | -              | -       | 81,202,662.48  |
| 其他公司           | 102,799,435.94 | 12.87  | 102,799,435.94 | 100.00  | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 615,003,533.54 | 76.97  | 47,092,326.34  | 7.66    | 567,911,207.20 |
| 其中：内销组合        | 521,091,145.17 | 65.22  | 38,851,876.86  | 7.46    | 482,239,268.31 |
| 外销组合           | 93,912,388.37  | 11.75  | 8,240,449.48   | 8.77    | 85,671,938.89  |
| 合计             | 799,005,631.96 | 100.00 | 149,891,762.28 | 18.76   | 649,113,869.68 |

按单项计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额           |               |         |          |
|--------------|----------------|---------------|---------|----------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由     |
| 并表子公司        | 114,998,932.82 | -             | -       | -        |
| 银隆新能源股份有限公司  | 9,042,932.61   | 9,042,932.61  | 100.00  | 预期无法收回   |
| 知豆电动汽车有限公司   | 3,356,322.03   | 3,356,322.03  | 100.00  | 预计无法收回   |
| 湖北三环汽车有限公司   | 4,516,275.04   | 4,516,275.04  | 100.00  | 预期无法收回   |
| 中山铨欣智能照明有限公司 | 7,717,187.19   | 6,945,468.47  | 90.00   | 预期无法完全收回 |
| 广州铨欣照明科技有限公司 | 573,029.37     | 515,726.43    | 90.00   | 预期无法完全收回 |
| 广东铨欣照明集团有限公司 | 129,663.60     | 116,697.24    | 90.00   | 预期无法完全收回 |
| 合计           | 140,334,342.66 | 24,493,421.82 | 17.45   | --       |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销组合

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 397,664,573.40 | 9,658,550.45  | 2.43    |
| 1至2年 | 16,737,312.70  | 3,989,435.78  | 23.84   |
| 2至3年 | 9,404,799.08   | 6,139,795.20  | 65.28   |
| 3至4年 | 548,490.21     | 430,394.28    | 78.47   |
| 4至5年 | 8,565,608.45   | 7,997,157.89  | 93.36   |
| 5年以上 | 244,508.02     | 244,508.02    | 100.00  |
| 合计   | 433,165,291.86 | 28,459,841.62 | 6.57    |

组合计提项目：出口组合

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 36,954,789.11 | 1,341,525.35 | 3.63     |
| 1至2年 | 1,537,858.85  | 676,263.53   | 43.97    |
| 2至3年 | 77,594.18     | 76,482.16    | 98.57    |
| 3至4年 | 3,613,133.73  | 3,613,133.73 | 100.00   |
| 4至5年 | 438,267.51    | 438,267.51   | 100.00   |
| 5年以上 | 1,961,029.61  | 1,961,029.61 | 100.00   |
| 合计   | 44,582,672.99 | 8,106,701.89 | 18.18    |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额           | 本期变动金额        |              |               |      | 期末余额          |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|
|          |                | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销         | 其他变动 |               |
| 应收账款坏账准备 | 149,891,762.28 | -2,858,680.75 | 4,873,371.53 | 81,099,744.67 | -    | 61,059,965.33 |
| 合计       | 149,891,762.28 | -2,858,680.75 | 4,873,371.53 | 81,099,744.67 | -    | 61,059,965.33 |

4.本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 81,099,744.67 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|---------------|------|---------|-------------|
| 知豆电动汽车有限公司    | 货款     | 53,766,865.67 | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 广州金海龙能源科技有限公司 | 货款     | 27,257,895.00 | 无法收回 | 审批      | 否           |
| 合计            | --     | 81,024,760.67 | --   | --      | --          |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 第一名  | 80,813,285.97  | -        | 80,813,285.97  | 12.53                    | 1,599,945.52          |
| 第二名  | 49,532,125.00  | -        | 49,532,125.00  | 7.68                     | 980,639.52            |
| 第三名  | 48,828,296.70  | -        | 48,828,296.70  | 7.57                     | -                     |
| 第四名  | 35,066,827.16  | -        | 35,066,827.16  | 5.44                     | -                     |
| 第五名  | 24,245,152.56  | -        | 24,245,152.56  | 3.76                     | 480,006.76            |
| 合计   | 238,485,687.39 | -        | 238,485,687.39 | 36.98                    | 3,060,591.80          |

## 5. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

### (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 应收利息  | -              | -                |
| 应收股利  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00    |
| 其他应收款 | 907,972,378.87 | 1,097,988,571.42 |
| 合计    | 957,972,378.87 | 1,147,988,571.42 |

#### 1. 应收股利

##### (1) 按应收股利分类

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计          | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

##### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

| 项目          | 期末余额          | 账龄   | 未收回的原因    | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|---------------|------|-----------|--------------|
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 50,000,000.00 | 1-2年 | 全资子公司暂未支付 | 否            |

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 1年以内   | 855,328,086.81 | 899,918,660.86   |
| 1至2年   | 9,142,079.50   | 197,688,187.83   |
| 2至3年   | 43,684,735.85  | 1,384,068.00     |
| 3至4年   | 424,200.00     | 207,000.00       |
| 4至5年   | 18,000.00      | 15,000.00        |
| 5年以上   | 24,019.54      | 241,411.52       |
| 小计     | 908,621,121.70 | 1,099,454,328.21 |
| 减：坏账准备 | 648,742.83     | 1,465,756.79     |
| 合计     | 907,972,378.87 | 1,097,988,571.42 |

##### (3) 坏账准备计提情况

| 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    | 126,263.22   | -                    | 1,339,493.57         | 1,465,756.79 |
| 2023年1月1日余额在本期 | —            | —                    | —                    | —            |
| --转入第二阶段       | -            | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段       | -            | -                    | -                    | -            |



|               |            |   |             |             |
|---------------|------------|---|-------------|-------------|
| --转回第二阶段      | -          | - | -           | -           |
| --转回第一阶段      | -          | - | -           | -           |
| 本期计提          | 141,155.04 | - | -958,169.00 | -817,013.96 |
| 本期转回          | -          | - | -           | -           |
| 本期转销          | -          | - | -           | -           |
| 本期核销          | -          | - | -           | -           |
| 其他变动          | -          | - | -           | -           |
| 2023年12月31日余额 | 267,418.26 | - | 381,324.57  | 648,742.83  |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额 |            |       |    | 期末余额       |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|----|------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 1,465,756.79 | -      | 817,013.96 | -     | -  | 648,742.83 |
| 合计        | 1,465,756.79 | -      | 817,013.96 | -     | -  | 648,742.83 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|------|---------------------|----------|
| 第一名  | 子公司往来款 | 766,405,044.40 | 1年以内 | 84.35               | -        |
| 第二名  | 子公司往来款 | 38,461,577.46  | 3年以内 | 4.23                | -        |
| 第三名  | 子公司往来款 | 37,161,670.77  | 1年以内 | 4.09                | -        |
| 第四名  | 子公司往来款 | 28,000,000.00  | 2年以内 | 3.08                | -        |
| 第五名  | 子公司往来款 | 21,336,633.75  | 1年以内 | 2.35                | -        |
| 合计   | --     | 891,364,926.38 |      | 98.10               | -        |

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

| 项目      | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|---------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 3,420,000,474.78 | -             | 3,420,000,474.78 | 1,848,371,730.19 | -             | 1,848,371,730.19 |
| 对联营企业投资 | 150,320,142.41   | 17,320,008.03 | 133,000,134.38   | 128,910,306.71   | 17,320,008.03 | 111,590,298.68   |
| 合计      | 3,570,320,617.19 | 17,320,008.03 | 3,553,000,609.16 | 1,977,282,036.90 | 17,320,008.03 | 1,959,962,028.87 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位               | 期初余额             | 本期增减变动           |      |        |               | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|---------------------|------------------|------------------|------|--------|---------------|------------------|----------|
|                     |                  | 追加投资             | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他            |                  |          |
| 珠海鹏辉能源有限公司          | 263,493,221.91   | 300,000,000.00   | -    | -      | 3,734,157.14  | 567,227,379.05   | -        |
| 广州耐时电池科技有限公司        | 4,509,145.46     | -                | -    | -      | 29,131.71     | 4,538,277.17     | -        |
| 鹏辉新能源有限公司           | 869,518.00       | -                | -    | -      | -             | 869,518.00       | -        |
| 河南省鹏辉电源有限公司         | 546,011,716.31   | 600,000,000.00   | -    | -      | 2,940,401.57  | 1,148,952,117.88 | -        |
| 珠海市冠力电池有限公司         | 3,600,000.00     | -                | -    | -      | -             | 3,600,000.00     | -        |
| 鹏辉耐可赛株式会社           | 8,451,060.89     | -                | -    | -      | -             | 8,451,060.89     | -        |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司      | 170,747,470.51   | 129,000,000.00   | -    | -      | 625,731.90    | 300,373,202.41   | -        |
| 佛山市实达科技有限公司         | 284,631,294.82   | 109,044,853.14   | -    | -      | 2,425,215.07  | 396,101,363.03   | -        |
| 广州市骥鑫汽车有限公司         | 63,009,145.46    | -                | -    | -      | 29,131.71     | 63,038,277.17    | -        |
| 广州鹏辉智慧能源技术有限公司(已更名) | 10,000,000.00    | 90,000,000.00    | -    | -      | -             | 100,000,000.00   | -        |
| 江苏天辉锂电池有限公司         | 153,000,000.00   | -                | -    | -      | 66,985.05     | 153,066,985.05   | -        |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司        | 240,049,156.83   | -                | -    | -      | 118,305.79    | 240,167,462.62   | -        |
| 衢州鹏辉能源科技有限公司        | 100,000,000.00   | 200,000,000.00   | -    | -      | 114,831.51    | 300,114,831.51   | -        |
| 河南鹏纳新能源科技有限公司       | -                | 2,500,000.00     | -    | -      | -             | 2,500,000.00     | -        |
| 广州鹏辉储能科技有限公司        | -                | 100,000,000.00   | -    | -      | -             | 100,000,000.00   | -        |
| 四川鹏辉锂电科技有限公司        | -                | 20,000,000.00    | -    | -      | -             | 20,000,000.00    | -        |
| 珠海鹏远储能科技有限公司        | -                | 11,000,000.00    | -    | -      | -             | 11,000,000.00    | -        |
| 合计                  | 1,848,371,730.19 | 1,561,544,853.14 | -    | -      | 10,083,891.45 | 3,420,000,474.78 | -        |

## 2. 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                  |                | 增加投资          | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整   |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 力佳电源科技(湖北)股份有限公司 | 50,734,714.43  | -             | -             | 4,923,969.55  | -22,043.25 |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司   | 17,320,008.03  | -             | -             | -             | -          |
| 四川省盈达锂电新材料有限公司   | 46,983,728.49  | -             | 20,813,716.11 | -3,596,234.86 | -          |
| 河南广鹏电池材料有限公司     | 7,703,339.30   | -             | -             | -1,142,790.59 | -          |
| 深圳尚莱特照明技术有限公司    | 6,168,516.46   | -             | -             | -22,353.47    | -          |
| 广州凯风新能源科技有限公司    | -              | 8,000,000.00  | -             | -808,377.41   | -          |
| 江苏迈锐福能源科技有限公司    | -              | 10,000,000.00 | -             | -207,860.09   | -          |
| 广州市虎头新能源科技有限公司   | -              | 20,000,000.00 | -             | -             | -          |
| 广东鹏新新能源科技有限公司    | -              | 2,000,000.00  | -             | 28,477.24     | -          |
| 合计               | 128,910,306.71 | 40,000,000.00 | 20,813,716.11 | -825,169.63   | -22,043.25 |

(续上表)

| 被投资单位            | 本期增减变动       |              |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额      |
|------------------|--------------|--------------|--------|----|---------------|---------------|
|                  | 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 |               |               |
| 力佳电源科技(湖北)股份有限公司 | -            | 1,500,000.00 | -      | -  | 54,136,640.73 | -             |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司   | -            | -            | -      | -  | 17,320,008.03 | 17,320,008.03 |
| 四川省盈达锂电新材料有限公司   | 4,570,764.69 | -            | -      | -  | 27,144,542.21 | -             |
| 河南广鹏电池材料有限公司     | -            | -            | -      | -  | 6,560,548.71  | -             |
| 深圳尚莱特照明技术有限公司    | -            | -            | -      | -  | 6,146,162.99  | -             |
| 广州凯风新能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 7,191,622.59  | -             |
| 江苏迈锐福能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 9,792,139.91  | -             |
| 广州市虎头新能源科技有限公司   | -            | -            | -      | -  | 20,000,000.00 | -             |
| 广东鹏新新能源科技有限公司    | -            | -            | -      | -  | 2,028,477.24  | -             |

| 被投资单位 | 本期增减变动       |              |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|-------|--------------|--------------|--------|----|----------------|---------------|
|       | 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 |                |               |
| 合计    | 4,570,764.69 | 1,500,000.00 | -      | -  | 150,320,142.41 | 17,320,008.03 |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,858,790,026.42 | 1,691,526,856.35 | 2,873,963,558.32 | 2,696,185,711.90 |
| 其他业务 | 51,250,528.72    | 43,391,766.47    | 386,632,140.96   | 364,013,019.68   |
| 合计   | 1,910,040,555.14 | 1,734,918,622.82 | 3,260,595,699.28 | 3,060,198,731.58 |

#### (五) 投资收益

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | -             | 50,000,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -825,169.63   | 1,574,334.23   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 15,961,983.89 | 30,116,932.38  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -8,799,430.33 | -12,716,597.29 |
| 理财产品收益           | 820,291.56    | 22,006.27      |
| 合计               | 7,157,675.49  | 68,996,675.59  |

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额             | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 20,089,065.95  | -  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 28,476,944.36  | -  |
| 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 | -20,253,859.89 | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | -              | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | -              | -  |
| 对外委托贷款取得的损益  | -              | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  | -              | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 5,239,864.61   | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -              | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  | -              | -  |
| 非货币性资产交换损益   | -              | -  |

|  |                |    |
|--|----------------|----|
| 债务重组损益                                 | -              | -  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       | -              | -  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           | -              | -  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               | -              | -  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -              | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | -              | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       | -              | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  | -              | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                           | -              | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -56,622,067.22 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                |    |
| 减：所得税影响额                               | -5,502,708.96  |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                          | -2,678,353.17  |    |
| 合计                                     | -17,567,343.23 | -- |

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2022年度非经常性损益金额的影响

| 项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | 61,548,811.54 |
| 2022年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 54,143,102.87 |
| 差异   | 7,405,708.67  |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益            |                 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                         |                   | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.97%             | 0.09            | 0.09            |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.30%             | 0.12            | 0.12            |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州鹏辉能源科技股份有限公司

2024年04月25日