



# 广州鹏辉能源科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-065

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人夏信德、主管会计工作负责人潘丽及会计机构负责人(会计主管人员)王成华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2023 年 8 月 29 日公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本 461,235,886 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2023 年半年度财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

三、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、鹏辉能源	指	广州鹏辉能源科技股份有限公司
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
珠海鹏辉	指	珠海鹏辉能源有限公司，系本公司全资子公司
河南鹏辉	指	河南省鹏辉电源有限公司，系本公司全资子公司
常州鹏辉	指	鹏辉能源常州动力锂电有限公司，系本公司全资子公司
柳州鹏辉	指	柳州鹏辉能源科技有限公司，系本公司全资子公司
衢州鹏辉	指	衢州鹏辉能源科技有限公司，系本公司全资子公司
鹏辉储能	指	广州鹏辉储能科技有限公司，系本公司全资子公司
绿圆鑫能	指	广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司，系本公司全资子公司
鑫晟创瀛	指	广州鑫晟创瀛新能源科技有限公司，系本公司全资子公司
鹏辉新能源	指	鹏辉新能源有限公司，系本公司全资子公司
广州耐时	指	广州耐时电池科技有限公司，系本公司控股公司
珠海冠力	指	珠海市冠力电池有限公司，系本公司控股子公司
耐可赛	指	鹏辉耐可赛株式会社，系本公司控股子公司
天辉锂电	指	江苏天辉锂电池有限公司，系本公司控股子公司
实达科技	指	佛山市实达科技有限公司，系本公司控股子公司
骥鑫汽车	指	广州市骥鑫汽车有限公司，系本公司控股子公司
河南鹏纳	指	河南鹏纳新能源科技有限公司，系本公司控股子公司
力佳科技	指	力佳电源科技（深圳）股份有限公司，系本公司参股公司
鹏力通盛	指	广州鹏力通盛储能科技有限公司，系本公司控股子公司
成都佰思格	指	成都佰思格科技有限公司，系本公司参股公司
四川盈达	指	四川省盈达锂电新材料有限公司，系本公司参股公司
如山汇盈	指	浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙），系本公司参股合伙企业
鹏泰能源	指	广州鹏泰能源科技有限公司，系本公司全资子公司鑫晟创瀛控股子公司
鹏信能源	指	广州鹏信能源科技有限公司，系本公司全资子公司鑫晟创瀛控股子公司
鹏穗新能源	指	广州鹏穗新能源有限公司，系本公司全资子公司鑫晟创瀛控股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	鹏辉能源	股票代码	300438
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州鹏辉能源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鹏辉能源		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Great Power Energy and Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Great Power		
公司的法定代表人	夏信德		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鲁宏力	刘小林
联系地址	广州市番禺区沙湾镇市良路(西村段)912号	广州市番禺区沙湾镇市良路(西村段)912号
电话	020-39196852	020-39196852
传真	020-39196767	020-39196767
电子信箱	info@greatpower.net	info@greatpower.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,374,591,113.82	4,064,773,155.76	7.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	251,300,795.34	243,856,880.35	3.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	235,392,110.44	248,897,874.47	-5.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	86,802,303.32	-120,687,235.90	171.92%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.56	-3.57%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.56	-3.57%
加权平均净资产收益率	5.79%	8.24%	-2.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,880,028,571.68	12,115,407,968.33	22.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,192,388,426.66	3,955,930,225.89	5.98%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	14,928,884.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,580,185.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,173,269.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,187,009.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,841.19	
减：所得税影响额	3,069,267.44	
少数股东权益影响额（税后）	3,495,697.95	

合计	15,908,684.90	
----	---------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司发展战略

公司希冀“未来三到五年，复合增长 50%以上，成为储能行业首选供应商”。

公司继续坚持三大业务板块发展策略：做强储能，集中优势资源，突破储能市场，抢占市场高点；细分动力，聚焦中小型车市场，紧跟大客户，提质保量；做优消费，稳固 22 年积累的消费基本盘，改善客户结构，提升经营效率。

#### （二）公司业绩驱动因素

##### 1、储能电池

全球碳中和趋势下，能源转型持续升级，储能行业刺激政策频出，全球多区域多场景需求共振。

中国市场，政策激励叠加经济性优化，成长加速。今年以来，上游主材价格跌幅明显，储能项目经济性逐步优化。同时，国内多省份出台储能相关刺激政策，加之各地峰谷电价差持续拉大，工商业储能有望进一步发展。

海外市场，热点纷呈，多点开花。欧洲市场，电力市场设计改革方案落地，强调引入储能等非化石燃料灵活性资源，储能市场有望进一步得到刺激。美国市场，《通胀削减法案》的发布，明确储能税收抵免政策期限得以延长，补贴力度得到强化，经济性显著提升。新兴市场，南非等国电网系统老化，电力改革势在必行，同时光照资源充足，光储发展基础优越。

根据 SMM 数据，2023 年上半年，全球储能电池出货量为 87.0GWh，同比增长 122.0%。

##### 2、动力电池

新能源车市场，随着国内政策面温和退坡，市场增长已逐步由政策驱动转为市场驱动；近年自主、合资、外资、新势力车企车型数量稳健增长，车型产品力大幅提升；根据中国汽车工业协会数据，2023 年 1-6 月我国新能源车销量为 374.7 万辆，同比增长 44.1%，新能源车渗透率达到 28.3%；电动化进程持续加速。在此背景下，公司紧跟上汽通用五菱在内的头部优质客户，稳健开拓市场。

##### 3、消费电池

消费电池市场，随着 5G、物联网、人工智能等科技的发展，催生出蓝牙耳机、可穿戴设备、智能音箱、便携式医疗器械、电子烟、无人机、车载记录仪等为代表的多个消费电池应用场景，助推消费电池市场扩容。

同时我国国民人均可支配收入多年来持续增长，人们消费观念逐渐转变，对功能多样的新兴消费类电子产品接受程度不断提升，消费电子行业步入高景气发展阶段，消费电池乘势而起。

公司得益于深耕消费类电池二十余年的研发技术底蕴形成的深度经验优势保障了高性能高质量的产品竞争力，持续发展消费数码领域，在包括无线耳机、蓝牙音箱、电子烟、个人护理产品在内的多个细分市场占据领先地位，以研产销紧密融合的模式快速反应行业销售季节性、行业需求持续上升弱周期性的特质，报告期内瞄准产品细分市场增长机会点，加大对优质客户的拓展力度，带动公司业绩增长。

#### （三）公司主要业务

公司主要业务为锂离子电池、一次电池（锂铁电池、锂锰电池等）的研发、生产和销售。上游为正极、负极、隔膜、电解液等原材料供应商以及电池生产设备供应商。下游主要应用领域为储能、新能源汽车、消费数码等领域，公司处于电池产业链的中游。

##### 1、锂离子电池业务

（1）主要产品：按照正极材料分为：钴酸锂系列产品、磷酸铁锂系列产品、三元材料和多元复合锂材料系列产品；按照产品形态分为：圆柱、方型、软包系列产品。

（2）主要用途：储能（含 UPS 备用电源、通讯基站备用电源、便携式储能、发电侧储能、电网侧储能以及用户侧储能等），新能源汽车（含低速车、乘用车、专用车、客车、大巴车等），消费数码（平板电脑、电脑、充电宝、安防、智能物联、灯具、电子烟、ETC、TWS 耳机、蓝牙设备、智能穿戴等）等领域。

（3）经营模式：公司直接销售给下游生产厂家、客户。

## 2、一次电池业务

(1) 主要产品：锂铁电池、锂锰电池、锌空气电池等。

(2) 产品用途：主要应用于电动玩具、智能家居、智能安防、仪器仪表、RFID 技术产品、医疗器械、其它 3C 数码等领域。

(3) 经营模式：公司直接销售给下游生产厂家或以自主品牌配套销售。

## 二、核心竞争力分析

公司拥有较强的技术研发能力、高效的品质管控能力、生产技术与规模优势。公司通过近二十年来对电芯材料体系的深入理解，持续技术创新和改造，导入新材料、新工艺、新设备，开发新产品，不断强化公司的市场竞争力。

### 1、技术研发能力

公司一贯坚持市场驱动研发、秉承技术引领产品的宗旨，始终相信创新是企业发展的灵魂，高度重视产品研发能力和技术储备。作为国家火炬计划重点高新技术企业，已获得国家专利 300 余项。拥有博士后科研工作站，公司与天津大学、中山大学、中南大学等知名高校长期合作，在新产品和新技术的研发上不断取得突破。公司电芯产品主打高安全、长寿命、高效率，实现大型储能、户用储能、通信储能、便携式储能等领域产品全覆盖。280Ah、320Ah 大储产品已实现万次循环技术突破，提高产品在电力储能应用领域的竞争力。采用独创工艺技术，解决了大圆柱电芯渗液及循环等痛点问题，且大圆柱产品已批量供货便携储能头部客户。钠离子电池产品及主材研发迭代优化，研发生产的钠离子电池低温-40℃放电性能优异，循环可达 6000 周。公司拥有先进的实验室以及研发检测设备，具备独立完成符合国际储能测试标准的电芯及模组电性能及安全性能测试。

### 2、品质管控能力

鹏辉能源构建有全面的标准化质量管理体系和环保管理体系与环境管理体系及职业健康安全管理体系（包括但不限于 ISO9001、IATF16949、GJB9001B、QC080000、ISO14001、ISO45001）且均为国际知名一线品牌认证公司德国莱茵 TUV 审核认证；产品已通过 UL、RoSH、CE 等国际认证以及《电动汽车用锂离子蓄电池 QCT-743-2006》强制安全认证，储能方面产品已获得 GB/T 36276、IEC62619、UL1973、UL1642、UL9540A、UN38.3 等从电芯到系统的一系列认证，产品可出口至欧洲、澳洲、北美等全球主要储能市场。

### 3、生产技术与规模优势

下游需求变化多样，产品更新换代速度加快，对产品的能量密度、大电流工作性能要求日益提高。公司深耕电池生产技术二十余载，目前已有广州、珠海、驻马店、常州、柳州、佛山、衢州、青岛和日本福井九个现代化的生产基地，面向锂电全场景市场，已成为行业里产品线最丰富的供应商，产品畅销美国、德国、日本、加拿大、英国、法国等 50 多个国家和地区，深得客户的信赖和好评。

另外公司作为一家以储能为主的锂电上市公司，近年在柳州、衢州及青岛等地加紧推动储能领域产能储备。在柳州市北部生态新区，鹏辉将打造智慧储能及动力电池制造基地，主要布局锂电池电芯、PACK 生产线，项目整体规划布局产能 20GWh，项目一期 5.5GWh 已建成投产，项目二期 5GWh 预计也将于本年下半年投产；在浙江省衢州市智造新城，鹏辉总规划 41GWh 储能电池项目，项目一期已于 2023 年 6 月点火投产，项目二期也于 7 月份开工建设；在青岛城阳区，鹏辉总规划 36GWh 储能电池项目，项目一期预计年底开工建设。

## 三、主营业务分析

### 概述

公司致力于成为全球领先的储能技术提供商，以顶尖的技术、良好的品质、准时的交期以及完善的服务与客户携手，为客户提供完整系统的电池解决方案。公司主要业务为锂离子电池、一次电池等电池的研发、生产和销售。公司业务范围已覆盖储能电池、动力电池、消费电池等领域。

2023 年上半年，公司实现营收 437,459.11 万元，比上年同期增长 7.62%，其中储能池业务同比实现较大幅度增长，消费电池业务同比继续保持稳定增长，动力电池业务有较大幅度下降。报告期内实现净利润 28,082.15 万元，同比增长

14.65%，归属于上市公司股东的净利润为 25,130.08 万元，同比增长 3.05%。报告期内经营活动产生的现金流量净额为 8,680.23 万元，同比增长 171.92%。

储能电池领域，公司继续坚持“聚焦储能，做强储能”，报告期储能业务收入同比实现较大幅度增长，占总收入比例也大幅提升至 64%。其中大型储能电池方面收入同比大幅增长，家储电池方面在受到下游企业去库存、家储市场增速阶段性放缓等情况下，收入同比依然实现了较大幅度的增长。报告期公司参与广州储能集团组建，紧抓新型储能发展机遇。在欧洲、北美、日本设立办事处，加大海外主要储能市场开拓力度，与虎头公司强强合作，剑指非洲储能市场，这些措施都为进一步走向国际化打下良好基础。产能建设方面，衢州智慧储能制造基地一期项目正式点火投产。

报告期内，公司持续加大研发投入力度，坚持以技术创新驱动公司发展。公司在稳固原有技术优势的同时，继续对新技术进行多方位的探索研究。在储能电芯研发上，公司始终严格把控安全、寿命、容量、成本四个核心要素。电芯安全上，公司从材料体系进行创新突破，推出多项技术保证产品性能安全。公司推出凝胶阻燃电解液技术，实现电解液原位凝胶化，有效避免热失控发生，显著提升电芯安全性。公司推出全球首创的 S24 极片优化技术，使电芯寿命提升 20% 以上，材料绿色环保。储能电芯新品方面，公司推出了容量为 320Ah、314Ah 的电力储能电芯，循环次数可达万次，能量转换效率高；在原来 50Ah、100Ah 户用储能电芯基础上，又推出了 72Ah 的户用储能电芯。钠离子电池方面，公司层状氧化物体系的钠电池实现能量密度提升至 150Wh/kg、循环寿命 3000 周以上，聚阴离子体系的钠电池循环寿命达 6000 周以上，公司成为全国首批钠离子电池测评通过单位，并成为 2023 年钠离子电池十大创新企业之一。工商业储能系统方面，公司推出 Great 系列产品，包括 Great One 户外储能柜、Great Com 储能集装箱和 Great E 智慧云平台，公司已将液冷系统技术应用在工商用户侧 10 兆瓦时级储能项目，本项目是液冷系统在国内工商业储能领域内几乎最早的大规模应用案例，目前项目已实现高压侧并网，并投入运营。这为公司下半年乃至以后大规模拓展工商业储能业务打下了坚实的基础。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,374,591,113.82	4,064,773,155.76	7.62%	
营业成本	3,550,370,750.98	3,344,212,306.84	6.16%	
销售费用	90,330,444.72	106,735,448.96	-15.37%	
管理费用	118,521,128.61	96,803,188.01	22.44%	
财务费用	5,320,836.64	6,258,710.43	-14.99%	
所得税费用	16,672,165.84	27,098,967.46	-38.48%	
研发投入	215,190,468.22	175,555,125.10	22.58%	
经营活动产生的现金流量净额	86,802,303.32	-120,687,235.90	171.92%	主要为公司销售规模增长，回款情况良好，营运资金周转效率提升所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,594,221.79	-339,040,563.77	-207.81%	主要为支付项目设备款等增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,033,219,061.19	103,089,307.84	902.26%	主要为项目贷款增加造成。
现金及现金等价物净增加额	72,535,581.82	-336,652,799.28	121.55%	主要为营运资金周转效率提升，同时项目贷款增加造成。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂离子电池	4,075,806,418.52	3,334,440,917.57	18.19%	8.19%	6.18%	1.55%

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

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
电子元器件制造	4,374,591,113.82	3,550,370,750.98	18.84%	7.62%	6.16%	1.11%
分产品						
锂离子电池	4,075,806,418.52	3,334,440,917.57	18.19%	8.19%	6.18%	1.55%
分地区						
境内	3,796,970,835.61	3,120,509,921.59	17.82%	6.53%	5.51%	0.80%
境外	577,620,278.21	429,860,829.39	25.58%	15.41%	11.17%	2.84%

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

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
分产品				
锂离子电池	40.44 亿 AH/年化	37.33 亿 AH/年化	93.40%	17.25 亿 AH

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,230,264.35	0.41%	权益法核算的长期股权投资收益；购买理财	权益法核算的长期股权投资
公允价值变动损益	13,992,402.87	-4.70%	交易性金融资产/负债公允价值变动	

资产减值	36,443,785.92	-12.25%	计提存货跌价准备等	
营业外收入	4,047,017.98	1.36%	质量扣款等	
营业外支出	3,324,434.65	1.12%	处置无使用价值的设备等	
信用减值损失	-1,322,527.11	-0.44%	计提坏账准备等	
资产处置收益	3,986,002.08	1.34%	处置无使用价值的设备等	
其他收益	18,580,185.39	6.25%	政府补助及政策奖励	

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,462,383,630.10	9.83%	1,261,988,582.02	10.42%	-0.59%	无重大变化
应收账款	1,893,449,063.52	12.72%	1,881,033,683.93	15.53%	-2.81%	无重大变化
合同资产	23,346,637.91	0.16%	24,746,751.32	0.20%	-0.04%	无重大变化
存货	2,467,550,824.62	16.58%	2,607,706,685.46	21.52%	-4.94%	无重大变化
投资性房地产	14,414,033.48	0.10%	15,956,888.70	0.13%	-0.03%	无重大变化
长期股权投资	121,687,723.78	0.82%	122,852,986.37	1.01%	-0.19%	无重大变化
固定资产	3,234,069,260.89	21.73%	3,178,444,882.25	26.23%	-4.50%	无重大变化
在建工程	2,361,134,622.80	15.87%	442,375,289.35	3.65%	12.22%	新建项目增加
使用权资产	82,027,446.98	0.55%	64,058,635.98	0.53%	0.02%	无重大变化
短期借款	732,075,007.12	4.92%	803,659,104.58	6.63%	-1.71%	无重大变化
合同负债	528,526,943.61	3.55%	362,333,936.92	2.99%	0.56%	无重大变化
长期借款	1,698,873,781.30	11.42%	631,661,635.16	5.21%	6.21%	项目贷款增加
租赁负债	73,111,820.30	0.49%	52,650,892.68	0.43%	0.06%	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资	36,813,48 1.39	- 7,131,830 .11				21,032,31 0.96		8,649,340 .32

产)								
4. 其他权益工具投资	74,359,434.86				40,000,000.00	10,000,000.00		104,359,434.86
金融资产小计	111,172,916.25	7,131,830.11			40,000,000.00	31,032,310.96		113,008,775.18
应收款项融资	331,240,336.78				637,402,656.62	331,240,336.78		637,402,656.62
其他非流动金融资产	10,000,000.00					2,566,666.67		7,433,333.33
上述合计	452,413,253.03	7,131,830.11			677,402,656.62	364,839,314.41		757,844,765.13
金融负债	5,941,329.12	6,542,220.61						12,483,549.73

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	681,233,013.86	
其中：其他货币资金	641,456,244.46	银行承兑汇票保证金、远期外汇合约保证金。
银行存款	39,776,769.40	买卖合同纠纷诉讼冻结款，涉诉方为银隆新能源股份有限公司39,776,769.40元。
无形资产	70,456,269.67	抵押借款。
长期股权投资	198,829,524.11	力佳电源科技（深圳）股份有限公司北交所上市后存在限售期，实达科技股权质押借款。
合计	950,518,807.64	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
合计		500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海鹏辉能源有限公司	子公司	生产、销售	560,000,000.00	3,144,329,649.32	1,253,740,872.59	1,544,470,210.57	135,718,899.57	121,983,263.76
河南省鹏辉电源有限公司	子公司	生产、销售	980,000,000.00	4,740,104,639.79	1,938,457,252.00	1,669,531,394.56	128,812,633.50	113,984,567.12
佛山市实达科技有限公司	子公司	研发、销售	60,483,870.00	874,131,852.83	372,184,562.86	392,622,779.95	52,076,016.05	46,329,050.36
江苏天辉锂电池有限公司	子公司	研发、销售	300,000,000.00	1,158,895,626.64	401,584,616.00	535,966,956.21	77,928,620.15	68,823,708.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
柳州鑫晟创源新能源科技有限公司	新设	很小
珠海鑫晟创源新能源科技有限公司	新设	很小
衢州鑫晟创源新能源有限公司	新设	很小

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产业政策变化的风险

锂离子电池作为目前最具前景的绿色二次电池，其产业发展已作为重要组成部分纳入国家发展绿色经济、绿色产业的整体战略，受到国家产业政策的大力支持。但是，具体的产业政策，如行业规范、技术标准、财政补贴标准等经常在变化，若不能及时跟上政策变化，可能对公司的经营和业绩造成一定的不利影响。

面对上述风险，公司将加强行业研究，及时掌握行业政策动向，洞察行业发展趋势，紧跟行业发展潮流，在某些领域提前做领先性、前瞻性研究，以便及时调整公司研发、生产、销售布局。

### 2、原材料价格波动和产品售价下降风险

公司专业从事以锂离子电池为主的绿色高性能电池产品的研发、生产和销售。随着国家对绿色经济、绿色产业发展的日益重视，公司主营的绿色高性能电池产品得到大力推广，尤其是锂离子电池作为当代最具前景的绿色二次电池，是国内外研发应用的热点，市场需求的不断增加和 market 发展前景的持续向好，吸引了大量企业的进入，行业竞争也随之加

剧，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。虽然公司专业从事绿色高性能电池的研发、生产和销售，拥有二十多年的生产经验，但公司仍然面临因行业竞争加剧而导致的产品价格下降、原材料价格波动、市场拓展困难等经营风险。

面对上述风险，公司不断加强市场调研，及时调整市场策略，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快新产品和新技术的研究开发，提供多样化的、高性价比的产品给下游客户。另一方面，充分利用上市公司的平台优势、资金优势整合上游供应链，降低材料成本，通过扩大产能、形成规模优势降低生产成本，发挥多年的行业技术积累优势从结构设计、产品配方、工艺流程、制造装备等方面进行优化，全方位降低产品成本。

### 3、经营环境变化的风险

虽然公司所处锂电行业、新能源汽车行业以及储能行业为国家政策支持行业，所处赛道不错，但公司也面临外部环境变化等多方位压力和挑战。

公司将努力巩固现有业务，寻找新的业务机遇，压缩行政费用，加大技术研发投入，降低生产成本，提高综合盈利能力，加强现金流管理，主动化解内外部风险，争取化危为机，使公司持续健康稳定发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月27日	线上	电话沟通	机构	中信证券、申万宏源、天风证券、兴业证券、正心谷资本、中信建投证券、国信证券、摩根士丹利、惠理基金、中金公司、西部证券、博时基金、华夏基金、东北证券、招商基金等 274 名投资者	公司基本情况及相关业务介绍	编号 PH20230427 广州鹏辉能源科技股份有限公司投资者关系活动记录表刊载于深交所互动易 (irm.cninfo.com.cn)
2023年05月12日	线上	电话沟通	其他	参与公司 2022 年度业绩网上说明会的投资者	公司基本情况及相关业务介绍	编号 PH20230512 广州鹏辉能源科技股份有限公司投资者关系活动记录表刊载于深交所互动易 (irm.cninfo.com.cn)
2023年05月22日	公司	实地调研	其他	参加公司 2022 年度股东大会的股东	公司基本情况及相关业务介绍	编号 PH20230522 广州鹏辉能源科技股份有限公司投资者关系活动记录表刊载于深交所互动易 (irm.cninfo.com.cn)

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次	临时股东大会	41.16%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 21 日	巨潮资讯网：广州鹏辉能源科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年度	年度股东大会	31.61%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网：广州鹏辉能源科技股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告
2023 年第二次	临时股东大会	31.54%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	巨潮资讯网：广州鹏辉能源科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	461,235,886
现金分红金额（元）（含税）	69,185,382.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	69,185,382.90
可分配利润（元）	485,966,442.64
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2023 年 8 月 29 日公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本 461,235,886 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金红利人民币 69,185,382.90 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。	

公司利润分配方案公告后至实施前，公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本如发生变动，将按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

###### (1) 第二期限制性股票激励计划事项

公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于第二期限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-032）、《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-033）；于 2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于第二期限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-03）。

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

##### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

1、股东及债权人权益保护：公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。

2、职工权益保护：公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求录用职工并依法为职工缴纳社会保险。公司还为新员工提供了系统性的入职培训让新入职的员工更好的了解公司。公司依法安排生产经营时间，按规定为职工提供各类合法假期。在每年“3.8 妇女节”公司为全体女性员工送上礼品以体现对女性同胞的关爱。公司建立了科学化、规范化、系统化的培训管理体系，积极筹划各类培训工作以促使员工不断提升职业技能，同时提供经费以鼓励员工积极参加各类社会培训以取得相关执业资格。公司每年一度的年会为全体员工提供了展现才艺的舞台，也为员工之间、员工与企业之间提供了建立深厚情谊的机会，促进了员工良好人际关系的发展和公司舒适工作环境创建。

3、履行企业社会责任：严格执行各项税收法规，诚信纳税。践行环境友好及能源节约型发展，切实推进环境的可持续、和谐发展。公司在力所能及的范围内，积极弘扬良好社会风尚，支持社会公益慈善事业。

今后我们将继续在社会责任的各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海鹏辉能源有限公司	2023年04月25日	114,000	2023年01月10日	57,150.84		无	无	一年	否	是
河南省鹏辉电源有限公司	2023年04月25日	40,000	2023年01月12日	15,000		无	无	一年	否	是
柳州鹏辉能源科技有限公司	2022年04月24日	70,000	2022年08月31日	55,397.1		无	无	七年	否	是
柳州鹏辉能源科技有限公司	2022年12月16日	65,000	2023年01月07日	18,000		无	无	七年	否	是
鹏辉能源常州	2022年12月16日	30,000	2023年03月30日	10,600		无	无	七年	否	是

动力锂电有限公司	日		日							
衢州鹏辉能源科技有限公司	2022年12月16日	150,000	2023年03月22日	26,722		无	无	十年	否	是
佛山市实达科技有限公司	2023年04月25日	29,000	2023年02月27日	10,589.16		无	无	一年	否	是
珠海鹏辉能源有限公司&河南省鹏辉电源有限公司	2023年04月25日	50,000	2023年03月01日	16,299.4		无	无	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			233,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						161,362
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			548,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						209,758.5
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			233,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						161,362
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			548,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						209,758.5
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				50.03%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 1、向特定对象发行 A 股股票事项

公司于 2023 年 1 月 10 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）》等公告；于 2023 年 1 月 13 日在巨潮资讯网上披露了《关于广州鹏辉能源科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的发行注册环节反馈意见落实函之回复报告》等公告；于 2023 年 1 月 16 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书（注册稿）》等公告；于 2023 年 2 月 21 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书（注册稿）》等公告；于 2023 年 3 月 20 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》（公告编号：2023-016）。

##### 2、第二期限限制性股票激励计划事项

公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于第二期限限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-032）、《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-033）；于 2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网上披露了《广州鹏辉能源科技股份有限公司关于第二期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-03）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	102,487,113	22.22%	0	0	0	-297,929	-297,929	102,189,184	22.15%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	102,487,113	22.22%	0	0	0	-297,929	-297,929	102,189,184	22.15%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	102,487,113	22.22%	0	0	0	-297,929	-297,929	102,189,184	22.15%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	358,804,853	77.78%	0	0	0	297,929	297,929	359,102,782	77.85%
1、人民币普通股	358,804,853	77.78%	0	0	0	297,929	297,929	359,102,782	77.85%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	461,291,966	100.00%	0	0	0	0	0	461,291,966	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司第二期限限制性股票激励计划部分限售股解除限售，合计 408,851 股。

2、公司总裁甄少强先生、副总裁鲁宏力先生、财务负责人潘丽女士和原副总裁丁永华先生所持 42,372 股股权激励限售股解除限售后转为高管锁定股；公司原副总裁李发军先生离职后原定任期尚未满 6 个月，其所持限售股增加 68,550 股。高管锁定股合计增加 110,922 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 25 日召开公司第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成第二期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁工作。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
夏信德	101,039,394	0	0	101,039,394	高管锁定股	每年初按持股数量的 25%解除限售
李发军	534,750	0	68,550	603,300	高管锁定股	原定任期满 6 个月后，持有的高管锁定股自动解除锁定
甄少强	45,000	0	0	45,000	高管锁定股、股权激励限制性股票	每年初按持股数量的 25%解除限售；按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
丁永华	36,432	0	0	36,432	高管锁定股、股权激励限制性股票	原定任期满 6 个月后，持有的高管锁定股自动解除锁定；按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售

鲁宏力	21,150	0	0	21,150	高管锁定股、股权激励限制性股票	每年初按持股数量的25%解除限售；按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
许汉良	26,934	13,266	0	13,668	股权激励限制性股票	按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
丁艳	26,934	13,266	0	13,668	股权激励限制性股票	按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
杨华	13,266	0	0	13,266	股权激励限制性股票	按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
薛建军	24,120	11,880	0	12,240	股权激励限制性股票	按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
缪立明	18,894	9,306	0	9,588	股权激励限制性股票	按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
其他	700,239	318,761	0	381,478	股权激励限制性股票	按公司第二期限限制性股票激励计划分批解除限售
合计	102,487,113	366,479	68,550	102,189,184	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	61,105	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
夏信德	境内自然人	28.65%	132,145,444.00	-2573748.00	101,039,394.00	31,106,050.00	质押	5,000,000.00
夏仁德	境内自然人	5.72%	26,406,491.00	0.00	0.00	26,406,491.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.62%	16,721,729.00	9632588.00	0.00	16,721,729.00		
李克文	境内自然人	3.24%	14,940,139.00	0.00	0.00	14,940,139.00	质押	6,900,000.00
中国邮政储蓄银行股	其他	2.22%	10,221,911.00	1802677.00	0.00	10,221,911.00		

份有限公司一东方新能源汽车主题混合型证券投资基金								
广发基金管理有限公司一社保基金四二零组合	其他	1.21%	5,595,280.00	-4228000.00	0.00	5,595,280.00		
中国工商银行股份有限公司一广发制造业精选混合型证券投资基金	其他	0.97%	4,462,582.00	-271500.00	0.00	4,462,582.00		
银华基金一中国人寿保险股份有限公司一传统险一银华基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	其他	0.92%	4,264,389.00	1443948.00	0.00	4,264,389.00		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.83%	3,839,099.00	3162278.00	0.00	3,839,099.00		
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.80%	3,682,507.00	3675707.00	0.00	3,682,507.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	夏仁德先生系夏信德先生的哥哥。因个人资产规划需要，夏信德先生自 2023 年 1 月 31 日至 2023 年 2 月 9 日期间通过大宗交易方式转让 2,573,748 股至其持有 100% 份额的广州民投私募证券投资基金管理有限公司-广州民投鹏信翊能私募证券投资基金。详见公司于 2023 年 2 月 9 日在巨潮资讯网							

	披露的《关于控股股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划实施完成的公告》（公告编号：2023-013）。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
夏信德	31,106,050.00	人民币普通股	31,106,050.00
夏仁德	26,406,491.00	人民币普通股	26,406,491.00
香港中央结算有限公司	16,721,729.00	人民币普通股	16,721,729.00
李克文	14,940,139.00	人民币普通股	14,940,139.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司－东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	10,221,911.00	人民币普通股	10,221,911.00
广发基金管理有限公司－社保基金四二零组合	5,595,280.00	人民币普通股	5,595,280.00
中国工商银行股份有限公司－广发制造业精选混合型证券投资基金	4,462,582.00	人民币普通股	4,462,582.00
银华基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－银华基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	4,264,389.00	人民币普通股	4,264,389.00
中信证券股份有限公司	3,839,099.00	人民币普通股	3,839,099.00
广发证券股份有限公司	3,682,507.00	人民币普通股	3,682,507.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	夏仁德先生系夏信德先生的哥哥		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李克文除通过普通证券账户持股 9,440,139 股外，还通过信用证券账户持股 5,500,000 股，实际合计持有 14,940,139 股		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
夏信德	董事长	现任	134,719,192	0	2,573,748	132,145,444	0	0	0
甄少强	董事、总裁	现任	60,000	0	0	60,000	60,000	0	60,000
鲁宏力	副董事长、副总裁、董事会秘书	现任	28,200	0	0	28,200	28,200	0	28,200
梁朝晖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
兰凤崇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏杨	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
南俊民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
咎廷全	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋小宁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏中奎	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘爱娇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘小国	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘丽	财务负责人	现任	12,000	0	0	12,000	12,000	0	12,000
合计	--	--	134,819,392	0	2,573,748	132,245,644	100,200	0	100,200

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,462,383,630.10	1,261,988,582.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,649,340.32	36,813,481.39
衍生金融资产		
应收票据	891,122,165.00	774,350,729.15
应收账款	1,893,449,063.52	1,881,033,683.93
应收款项融资	637,402,656.62	331,240,336.78
预付款项	64,174,200.55	86,898,671.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,262,645.06	29,934,924.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,467,550,824.62	2,607,706,685.46
合同资产	23,346,637.91	24,746,751.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,815,508.77	108,544,178.77
流动资产合计	7,679,156,672.47	7,143,258,024.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	121,687,723.78	122,852,986.37
其他权益工具投资	104,359,434.86	74,359,434.86
其他非流动金融资产	7,433,333.33	10,000,000.00
投资性房地产	14,414,033.48	15,956,888.70
固定资产	3,234,069,260.89	3,178,444,882.25
在建工程	2,361,134,622.80	442,375,289.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,027,446.98	64,058,635.98
无形资产	447,473,804.10	395,077,525.87
开发支出	5,440,762.91	12,300,523.31
商誉	12,147,367.88	12,147,367.88
长期待摊费用	18,659,852.22	19,393,745.66
递延所得税资产	215,620,656.06	184,542,384.42
其他非流动资产	576,403,599.92	440,640,278.77
非流动资产合计	7,200,871,899.21	4,972,149,943.42
资产总计	14,880,028,571.68	12,115,407,968.33
流动负债：		
短期借款	732,075,007.12	803,659,104.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	12,483,549.73	5,941,329.12
衍生金融负债		
应付票据	1,673,078,030.26	1,775,396,794.26
应付账款	3,304,592,516.49	2,508,935,908.63
预收款项		
合同负债	528,526,943.61	362,333,936.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	115,517,135.35	117,973,494.67
应交税费	73,436,746.76	35,349,526.29
其他应付款	84,984,573.75	87,108,266.69
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	150,636,393.63	37,586,035.97
其他流动负债	1,177,657,081.50	797,148,061.15
流动负债合计	7,852,987,978.20	6,531,432,458.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,698,873,781.30	631,661,635.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	73,111,820.30	52,650,892.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	185,117,087.26	148,308,261.39
递延收益	547,518,579.18	443,035,098.74
递延所得税负债	142,586,467.98	140,406,212.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,647,207,736.02	1,416,062,100.63
负债合计	10,500,195,714.22	7,947,494,558.91
所有者权益：		
股本	461,291,966.00	461,291,966.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,600,794,726.34	1,615,105,256.81
减：库存股	12,252,099.64	12,252,099.64
其他综合收益	35,363,122.65	35,895,186.75
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	2,031,993,608.98	1,780,692,813.64
归属于母公司所有者权益合计	4,192,388,426.66	3,955,930,225.89
少数股东权益	187,444,430.80	211,983,183.53
所有者权益合计	4,379,832,857.46	4,167,913,409.42
负债和所有者权益总计	14,880,028,571.68	12,115,407,968.33

法定代表人：夏信德    主管会计工作负责人：潘丽    会计机构负责人：王成华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	605,028,366.22	544,557,628.51
交易性金融资产	8,610,000.00	14,910,000.00
衍生金融资产		
应收票据	215,228,817.96	177,342,516.42
应收账款	773,073,660.00	649,113,869.68

应收款项融资	312,009,327.47	290,319,322.62
预付款项	8,062,853.15	24,339,310.87
其他应收款	263,684,872.09	1,147,988,571.42
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
存货	341,436,716.86	290,954,466.80
合同资产	14,128,039.39	13,816,707.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,620,173.41	34,844,110.88
流动资产合计	2,569,882,826.55	3,188,186,504.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,504,851,567.65	1,959,962,028.87
其他权益工具投资	100,359,434.86	70,359,434.86
其他非流动金融资产	7,433,333.33	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	255,263,918.85	266,451,801.17
在建工程	67,697,991.87	21,829,492.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,644,478.75	13,598,135.70
无形资产	66,617,657.00	72,485,715.39
开发支出	3,803,167.68	
商誉		
长期待摊费用	4,054,359.25	4,843,593.93
递延所得税资产	100,197,474.81	90,672,263.99
其他非流动资产	17,697,104.14	61,217,509.89
非流动资产合计	4,140,620,488.19	2,571,419,976.54
资产总计	6,710,503,314.74	5,759,606,480.86
流动负债：		
短期借款	510,452,777.79	655,892,256.30
交易性金融负债	6,655,958.40	4,826,106.15
衍生金融负债		
应付票据	938,756,392.06	916,261,467.75
应付账款	374,023,451.55	442,601,204.05
预收款项		
合同负债	212,331,347.93	213,839,838.54
应付职工薪酬	42,182,394.19	43,302,842.30
应交税费	3,903,979.27	2,088,024.22

其他应付款	988,518,765.17	318,182,466.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,973,459.27	22,762,879.91
其他流动负债	169,690,152.42	134,939,475.16
流动负债合计	3,276,488,678.05	2,754,696,560.58
非流动负债：		
长期借款	543,091,318.50	113,831,354.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,602,890.49	11,586,332.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	230,051.43	141,239.59
递延收益	8,954,688.07	10,017,089.71
递延所得税负债	12,658,717.32	13,243,287.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	575,537,665.81	148,819,303.12
负债合计	3,852,026,343.86	2,903,515,863.70
所有者权益：		
股本	461,291,966.00	461,291,966.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,813,492,078.90	1,784,474,737.22
减：库存股	12,252,099.64	12,252,099.64
其他综合收益	34,781,480.65	34,649,636.30
专项储备		
盈余公积	75,197,102.33	75,197,102.33
未分配利润	485,966,442.64	512,729,274.95
所有者权益合计	2,858,476,970.88	2,856,090,617.16
负债和所有者权益总计	6,710,503,314.74	5,759,606,480.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,374,591,113.82	4,064,773,155.76
其中：营业收入	4,374,591,113.82	4,064,773,155.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,005,392,101.26	3,741,001,806.42
其中：营业成本	3,550,370,750.98	3,344,212,306.84

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,658,472.09	11,437,027.08
销售费用	90,330,444.72	106,735,448.96
管理费用	118,521,128.61	96,803,188.01
研发费用	215,190,468.22	175,555,125.10
财务费用	5,320,836.64	6,258,710.43
其中：利息费用	20,492,190.55	31,171,298.38
利息收入	4,848,963.47	2,578,095.82
加：其他收益	18,580,185.39	11,449,516.44
投资收益（损失以“-”号填列）	12,311,902.27	1,230,264.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	516,609.17	1,369,812.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-13,992,402.87	-31,363,818.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-43,144,093.01	-1,322,527.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,364,467.84	-36,443,785.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,176,096.93	3,986,002.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	298,766,233.43	271,307,000.56
加：营业外收入	2,335,634.59	4,047,017.98
减：营业外支出	3,608,165.92	3,324,434.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	297,493,702.10	272,029,583.89
减：所得税费用	16,672,165.84	27,098,967.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	280,821,536.26	244,930,616.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	280,821,536.26	244,930,616.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	251,300,795.34	243,856,880.35
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	29,520,740.92	1,073,736.08
六、其他综合收益的税后净额	-532,064.10	563,849.04
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-532,064.10	563,849.04
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	-532,064.10	563,849.04
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益	131,844.35	167,577.79
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	-663,908.45	396,271.25
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	280,289,472.16	245,494,465.47
归属于母公司所有者的综合收益总 额	250,768,731.24	244,420,729.39
归属于少数股东的综合收益总额	29,520,740.92	1,073,736.08
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.54	0.56
(二) 稀释每股收益	0.54	0.56

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

法定代表人：夏信德 主管会计工作负责人：潘丽 会计机构负责人：王成华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,123,700,104.80	1,695,259,627.95
减：营业成本	1,024,263,459.35	1,585,910,771.28
税金及附加	4,868,992.71	2,140,469.42
销售费用	29,301,391.83	27,656,071.85
管理费用	42,611,112.16	31,228,336.98
研发费用	39,197,850.50	47,780,797.23

财务费用	16,520,913.99	14,677,862.63
其中：利息费用	15,732,834.52	29,292,867.30
利息收入	1,454,265.07	1,561,634.05
加：其他收益	3,524,678.67	3,134,656.66
投资收益（损失以“-”号填列）	14,141,629.49	51,892,577.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	788,095.60	2,078,341.68
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）	-8,129,852.25	-26,706,550.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,515,166.57	1,260,894.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,708,486.48	-5,427,964.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,609.43	3,486,170.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,722,203.45	13,505,102.67
加：营业外收入	384,558.50	168,641.55
减：营业外支出	1,464,559.43	603,428.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,802,204.38	13,070,315.51
减：所得税费用	-14,039,372.07	-12,081,709.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,762,832.31	25,152,024.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,762,832.31	25,152,024.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	131,844.35	167,577.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	131,844.35	167,577.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	131,844.35	167,577.79
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-26,630,987.96	25,319,602.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,894,138,274.62	2,378,813,203.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	51,876,059.16	112,273,736.65
收到其他与经营活动有关的现金	240,466,537.48	76,384,597.47
经营活动现金流入小计	3,186,480,871.26	2,567,471,537.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,216,736,799.09	2,073,447,466.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	493,198,275.06	427,084,959.91
支付的各项税费	189,375,305.66	68,015,792.99
支付其他与经营活动有关的现金	200,368,188.13	119,610,553.88
经营活动现金流出小计	3,099,678,567.94	2,688,158,773.68
经营活动产生的现金流量净额	86,802,303.32	-120,687,235.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,848,985.70	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金	70,676.32	46,215.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	237,066.50	1,030,516.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,132,813.48	5,385,907.46
投资活动现金流入小计	60,289,542.00	68,462,639.33
购建固定资产、无形资产和其他长	948,987,770.14	316,367,900.67

期资产支付的现金		
投资支付的现金	150,485,112.75	87,720,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,410,880.90	3,415,302.43
投资活动现金流出小计	1,103,883,763.79	407,503,203.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,594,221.79	-339,040,563.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,584,065,852.15	544,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,594,065,852.15	544,120,000.00
偿还债务支付的现金	528,117,263.70	403,498,635.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,814,128.95	37,532,056.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,915,398.31	
筹资活动现金流出小计	560,846,790.96	441,030,692.16
筹资活动产生的现金流量净额	1,033,219,061.19	103,089,307.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,891,560.90	19,985,692.55
五、现金及现金等价物净增加额	72,535,581.82	-336,652,799.28
加：期初现金及现金等价物余额	708,615,034.43	713,752,099.67
六、期末现金及现金等价物余额	781,150,616.25	377,099,300.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,004,980,204.73	1,288,595,027.82
收到的税费返还	20,584,282.94	36,678,880.99
收到其他与经营活动有关的现金	2,396,464,385.45	513,140,981.34
经营活动现金流入小计	3,422,028,873.12	1,838,414,890.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,212,961,378.60	1,206,153,825.32
支付给职工以及为职工支付的现金	126,331,238.67	107,926,997.56
支付的各项税费	12,953,590.56	13,152,616.07
支付其他与经营活动有关的现金	572,704,780.79	613,654,898.82
经营活动现金流出小计	1,924,950,988.62	1,940,888,337.77
经营活动产生的现金流量净额	1,497,077,884.50	-102,473,447.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,842,366.67	
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,928.50	24,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	463,095.64	
投资活动现金流入小计	31,438,390.81	20,024,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,544,344.27	86,107,013.38

投资支付的现金	1,574,485,112.75	248,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,775,029,457.02	334,357,013.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,743,591,066.21	-314,332,343.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	780,970,459.98	481,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	780,970,459.98	481,000,000.00
偿还债务支付的现金	464,997,263.70	353,498,635.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,310,542.67	36,438,918.29
支付其他与筹资活动有关的现金	1,915,398.31	
筹资活动现金流出小计	482,223,204.68	389,937,554.14
筹资活动产生的现金流量净额	298,747,255.30	91,062,445.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,806,947.01	16,704,028.47
五、现金及现金等价物净增加额	46,427,126.58	-309,039,316.67
加：期初现金及现金等价物余额	261,721,568.73	485,343,685.06
六、期末现金及现金等价物余额	308,148,695.31	176,304,368.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	461,291,966.00				1,615,105,256.81	12,252,099.64	35,895,186.75		75,197,102.33		1,780,692,813.64		3,955,930,225.89	211,983,183.53	4,167,913,409.2
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	461,291,966.00				1,615,105,256.81	12,252,099.64	35,895,186.75		75,197,102.33		1,780,692,813.64		3,955,930,225.89	211,983,183.53	4,167,913,409.2

	66.00				,25 6.8 1	9.6 4	6.7 5		2.3 3		,81 3.6 4		,22 5.8 9	83. 53	,40 9.4 2
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 14, 310 ,53 0.4 7		- 532 ,06 4.1 0				251 ,30 0,7 95. 34		236 ,45 8,2 00. 77	- 24, 538 ,75 2.7 3	211 ,91 9,4 48. 04
（一）综合收益总额							- 532 ,06 4.1 0				251 ,30 0,7 95. 34		250 ,76 8,7 31. 24	29, 520 ,74 0.9 2	280 ,28 9,4 72. 16
（二）所有者投入和减少资本					- 14, 310 ,53 0.4 7								- 14, 310 ,53 0.4 7	- 54, 059 ,49 3.6 5	- 68, 370 ,02 4.1 2
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29, 798 ,34 6.2 8								29, 798 ,34 6.2 8	106 ,68 9.3 3	29, 905 ,03 5.6 1
4. 其他					- 44, 108 ,87 6.7 5								- 44, 108 ,87 6.7 5	- 54, 166 ,18 2.9 8	- 98, 275 ,05 9.7 3
（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	461 ,29 1,9 66. 00				1,6 00, 794 ,72 ,6.3 4	12, 252 ,09 ,9.6 4	35, 363 ,12 ,2.6 5		75, 197 ,10 ,2.3 3		2,0 31, 993 ,60 ,8.9 8		4,1 92, 388 ,42 ,6.6 6	187 ,44 4,4 30. 80	4,3 79, 832 ,85 7.4 6	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年 末余额	433 ,49 7,3 56. 00			70, 704 ,42 9.1 9	1,0 67, 782 ,80 3.5 9	60, 168 ,04 9.7 8	1,2 87, 308 .54		73, 643 ,44 5.3 6		1,1 75, 549 ,77 9.8 9		2,7 62, 297 ,07 2.7 9	191 ,10 1,5 10. 00	2,9 53, 398 ,58 2.7 9	
加：会 计政策变更																
前 期差错更正																
同 一控制下企 业合并																
其 他																

二、本年期初余额	433,497,356.00			70,704,429.19	1,067,782,803.59	60,168,049.78	1,287,308.54			73,643,445.36		1,175,549,779.89	2,762,297,079.9	191,101,510.00	2,953,398,582.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,179,324.00			-31,184,202.95	265,185,583.95	-8,348,675.90	563,849.04			222,171,384.50		478,264,614.44	1,073,736.08	479,338,350.52	
（一）综合收益总额							563,849.04			243,856,880.35		244,420,729.39		244,420,729.39	
（二）所有者投入和减少资本	13,179,324.00			-31,184,202.95	265,185,583.95	-8,348,675.90						255,938,090.90	1,073,736.08	256,603,116.98	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,223,153.96	-8,348,675.90						10,571,829.86		10,571,829.86	
4. 其他	13,179,324.00			-31,184,202.95	262,962,429.99							244,957,510.04	1,073,736.08	246,031,287.12	
（三）利润分配										-21,685,495.85		-21,685,495.85		-21,685,495.85	
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										-21,685,495.85		-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	446,676.66			39,520.22	1,332,968.38	51,819.37	1,851,157.58		73,643.44		1,397,721.16		3,240,561.68	192,175.2	3,432,736.93

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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		2,856,090,617.16
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				1,784,474,737.22	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）					29,017,341.68		131,844.35			-26,762,832.31		2,386,353.72
（一）综合收益总额							131,844.35			-26,762,832.31		-26,630,987.96
（二）所有者投入和减少资本					29,017,341.68							29,017,341.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,017,341.68							29,017,341.68
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	461,291,966.00				1,813,492,078.90	12,252,099.64	34,781,480.65		75,197,102.33	485,966,442.64		2,858,476,970.88

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	433,497,356.00			70,704,429.19	1,203,875,229.65	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			70,704,429.19	1,203,875,229.65	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）	13,179,324.00			31,184,202.95	264,862,104.40	8,348,675.90	167,577.79			3,466,528.94		258,840,008.08
(一) 综合收益总额							167,577.79			25,152,024.79		25,319,602.58
(二) 所有者投入和减少资本	13,179,324.00			31,184,202.95	264,862,104.40	8,348,675.90						255,205,901.35
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,899,674.41	-8,348,675.90						10,248,350.31
4. 其他	13,179,324.00			-31,184,202.95	262,962,429.99							244,957,551.04
(三) 利润分配										-21,685,495.85		-21,685,495.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,685,495.85		-21,685,495.85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	446,676,680.00			39,520,226.24	1,468,737,334.0	51,819,373.88	-95,698.03		73,643,445.36	523,898,386.98		2,500,561,000.7

### 三、公司基本情况

#### （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 计入资本公积。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字【2011】第 11000860052 号《验资报告》验证。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。

2011 年 11 月 28 日，公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由原 6,000.00 万元增加到 6,300.00 万元，增加的注册资本 300 万元由深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资。

2015 年 4 月 2 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州鹏辉能源科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]533 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股 2,100 万股，总股本变更为 8,400 万元。公司股票于同年 4 月 24 日在深圳证券交易所上市交易，证券代码为 300438。

2016 年 6 月，公司以资本公积金每 10 股转增股本 20 股，转股后，股本变为人民币 25,200.00 万元。

2017 年 3 月，经过中国证券监督管理委员会证监许可 [2016]3040 号文核准，公司非公开发行普通股 29,151,873.00 股，总股本变更为 28,115.1873 万元。

2020 年 6 月，公司以资本公积金每 10 股转增股本 5 股，转股后，股本变为人民币 420,096,226.00 元。

2020 年 7 月，公司回购注销部分限制性股票，减少股本人民币 558,871.00 元，减资后注册资本变为人民币 419,537,355.00 元。

2021 年，公司部分可转债转股增加股本 14,507,386.00 元，股权激励回购股票减少股本 547,385.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日股本变更为人民币 433,497,356.00 元。

2022 年，公司部分可转债转股增加股本 29,764,275.00 元，股权激励回购股票减少股本 1,969,665.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日股本变更为人民币 461,291,966.00 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）业务性质、主要经营活动

电子元器件批发；照明灯具制造；电力电子元器件制造；锂离子电池制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；节能技术转让服务；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；其他电池制造（光伏电池除外）；能源管理服务；电子产品批发；电子元器件零售；电子产品设计服务；镍氢电池制造；光电子器件及其他电子器件制造；节能技术开发服务；能源技术研究、技术开发服务；电子产品零售；电力电子技术服务；电池销售；为电动汽车提供电池充电服务；汽车充电模块销售；充电桩销售；充电桩设施安装、管理；充电桩制造；太阳能发电站建设；太阳能发电站投资；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

#### （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 2023 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

项目	公司类型	变化情况
珠海鹏辉能源有限公司	一级公司	无变化
广州耐时电池科技有限公司	一级公司	无变化

项目	公司类型	变化情况
鹏辉新能源有限公司	一级公司	无变化
河南省鹏辉电源有限公司	一级公司	无变化
珠海市冠力电池有限公司	一级公司	无变化
鹏辉耐可赛株式会社	一级公司	无变化
鹏辉能源常州动力锂电有限公司	一级公司	无变化
佛山市实达科技有限公司	一级公司	无变化
广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司	一级公司	无变化
江苏天辉锂电池有限公司	一级公司	无变化
广州鑫晟创赢新能源科技有限责任公司	一级公司	无变化
广州市骥鑫汽车有限公司	一级公司	无变化
柳州鹏辉能源科技有限公司	一级公司	无变化
广州鹏力通盛储能科技有限公司	一级公司	无变化
广州鹏穗新能源有限公司	二级公司	无变化
广州鹏泰能源科技有限公司	二级公司	无变化
广东南方智运汽车科技有限公司	二级公司	无变化
广州鹏信能源科技有限公司	三级公司	无变化
广州南方智运汽车科技有限公司	三级公司	无变化
中山南方智运汽车科技有限公司	三级公司	无变化
广西暖途汽车科技有限公司	三级公司	无变化
珠海南方智运汽车租赁有限公司	三级公司	无变化
珠海南方智运汽车科技有限公司	三级公司	无变化
桂林暖途汽车科技有限公司	三级公司	无变化
驻马店市骥鑫汽车销售服务有限公司	二级公司	无变化
南宁智运汽车科技有限公司	三级公司	无变化
河南鹏纳新能源科技有限公司	一级公司	无变化
衢州鹏辉能源科技有限公司	一级公司	无变化
广州鹏辉储能科技有限公司	一级公司	无变化
珠海鹏辉锂电能源有限公司	一级公司	无变化
四川鹏辉锂电科技有限公司	一级公司	无变化
珠海联动鹏辉电池有限公司	二级公司	无变化
河南鹏辉循环科技有限公司	二级公司	无变化
柳州智运汽车租赁有限公司	三级公司	无变化
柳州暖途汽车租赁有限公司	三级公司	无变化

项目	公司类型	变化情况
南宁暖途汽车租赁有限公司	三级公司	无变化
南宁智运汽车租赁有限公司	三级公司	无变化
柳州鑫晟创赢新能源科技有限公司	三级公司	新设公司
珠海鑫晟创赢新能源科技有限公司	三级公司	新设公司
衢州鑫晟创赢新能源有限公司	三级公司	新设公司

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、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。

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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/负

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	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。

## 11、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

## 12、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

## 13、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）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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 15、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。

## 16、合同资产

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。

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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、债权投资

对于债权投资，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本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于债权投资，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本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 21、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

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

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（二十四）项固定资产和第（三十）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。

## 24、固定资产

### （1）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	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%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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（三十一）长期资产减值。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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（三十一）长期资产减值。

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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。

## 34、职工薪酬

### （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。

## 35、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。

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 36、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。

## 37、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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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

## 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 43、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。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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%
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州鹏辉能源科技股份有限公司	15.00%
珠海鹏辉能源有限公司	15.00%
广州耐时电池科技有限公司	20.00%
鹏辉新能源有限公司	16.50%
河南省鹏辉电源有限公司	15.00%
珠海市冠力电池有限公司	25.00%
鹏辉耐可赛株式会社	15.66%
鹏辉能源常州动力锂电有限公司	25.00%
广州鑫晟创赢新能源科技有限公司	20.00%
佛山市实达科技有限公司	15.00%
广州市骥鑫汽车有限公司	25.00%
江苏天辉锂电池有限公司	15.00%
柳州鹏辉能源科技有限公司	25.00%
广州鹏泰能源科技有限公司	20.00%
广州鹏穗能源科技有限公司	20.00%
广州鹏信新能源科技有限公司	20.00%
广东南方智运汽车科技有限公司	25.00%
中山南方智运汽车科技有限公司	25.00%
广州南方智运汽车科技有限公司	25.00%
广西暖途汽车科技有限公司	25.00%

珠海南方智运汽车科技有限公司	25.00%
珠海南方智运汽车租赁有限公司	25.00%
驻马店市骥鑫汽车销售服务有限公司	25.00%
广州鹏力通盛储能科技有限公司	20.00%
南宁智运汽车科技有限公司	25.00%
柳州鑫晟创赢新能源科技有限公司	25.00%
珠海鑫晟创赢新能源科技有限公司	25.00%
衢州鑫晟创赢新能源有限公司	25.00%
衢州鹏辉能源科技有限公司	25.00%
广州鹏辉储能科技有限公司	25.00%
河南鹏纳新能源科技有限公司	25.00%
柳州智运汽车租赁有限公司	20.00%
柳州暖途汽车租赁有限公司	20.00%
南宁智运汽车租赁有限公司	20.00%
南宁暖途汽车租赁有限公司	20.00%
四川鹏辉锂电科技有限公司	25.00%
珠海鹏辉锂电能源有限公司	25.00%
桂林暖途汽车科技有限公司	20.00%
河南鹏辉循环科技有限公司	25.00%
珠海联动鹏辉电池有限公司	25.00%
广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司	20.00%

## 2、税收优惠

注 1：本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR202044003125，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（2020 年至 2022 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。2023 年申请高新技术企业复审，预计可以通过，暂按 15% 的税率征收企业所得税。

注 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。

注 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。

注 4：河南鹏辉于 2020 年 12 月 4 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR202041001663，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（2020 年至 2022 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。2023 年申请高新技术企业复审，预计可以通过，暂按 15% 的税率征收企业所得税。

注 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%。

注 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 GR202044003125，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。

注 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。

注 8：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%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,083.23	66,963.95
银行存款	770,364,596.47	749,259,432.95
其他货币资金	691,932,950.40	512,662,185.12
合计	1,462,383,630.10	1,261,988,582.02
其中：存放在境外的款项总额	36,169,870.11	30,242,223.05
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	681,233,013.85	553,185,596.25

其他说明

注：使用有限制的款项情况详见七、（八十一）。

外币货币资金情况详见七、（八十二）。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,649,340.32	36,813,481.39
其中：		
非保本浮动收益型银行理财产品		21,032,310.96
远期外汇合约		803,044.51
深交所主板流通股	8,649,340.32	14,978,125.92
其中：		
合计	8,649,340.32	36,813,481.39

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	871,706,450.11	745,610,555.52
商业承兑票据	19,415,714.89	28,740,173.63
合计	891,122,165.00	774,350,729.15

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	892,287,079.37	100.00%	1,164,914.37	0.13%	891,122,165.00	778,978,944.97	100.00%	4,628,215.82	0.59%	774,350,729.15
其中：										
银行承兑汇票	871,706,450.11	97.69%	0.00	0.00%	871,706,450.11	745,610,555.52	95.72%	0.00	0.00%	745,610,555.52
商业承兑汇票	20,580,629.26	2.31%	1,164,914.37	5.66%	19,415,714.89	33,368,389.45	4.28%	4,628,215.82	13.87%	28,740,173.63
合计	892,287,079.37	100.00%	1,164,914.37	0.13%	891,122,165.00	778,978,944.97	100.00%	4,628,215.82	0.59%	774,350,729.15

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	871,706,450.11		0.00%
合计	871,706,450.11		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	20,580,629.26	1,164,914.37	5.66%
合计	20,580,629.26	1,164,914.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,628,215.82		3,463,301.45			1,164,914.37
合计	4,628,215.82		3,463,301.45			1,164,914.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	142,618,729.68	6.61%	136,118,927.69	95.44%	6,499,801.99	116,653,146.86	5.52%	116,430,163.82	99.81%	222,983.04
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,013,415,642.83	93.39%	126,466,381.30	6.28%	1,886,949,261.53	1,996,867,333.93	94.48%	116,056,633.04	5.81%	1,880,810,700.89
其中：										
内销组合	1,836,079,851.24	85.16%	114,308,044.85	6.23%	1,721,771,806.39	1,797,497,983.19	85.05%	104,101,220.73	5.79%	1,693,396,762.46
出口组合	177,335,791.59	8.23%	12,158,336.45	6.86%	165,177,455.14	199,369,350.74	9.43%	11,955,412.31	6.00%	187,413,938.43
合计	2,156,034,372.51	100.00%	262,585,308.99	12.18%	1,893,449,063.52	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：单项计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项 100 万元以上的 项目为：				
知豆电动汽车有限公司	57,123,187.70	57,123,187.70	100.00%	预计无法收回
中海龙能源科技股份有限公司	27,257,895.00	27,257,895.00	100.00%	预计无法收回
中山铨欣照明电器有	21,542,941.77	17,234,353.42	80.00%	预计无法全部收回

限公司				
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
中山铨欣智能照明有限公司	7,717,187.19	6,173,749.75	80.00%	预计无法全部收回
湖北三环汽车有限公司	4,516,275.04	4,516,275.04	100.00%	预计无法收回
深圳市劲力思特科技有限公司	4,271,511.94	4,271,511.94	100.00%	预计无法收回
广州铨欣照明科技有限公司	1,994,302.21	1,595,441.77	80.00%	预计无法全部收回
深圳电丰电子有限公司	1,394,070.77	1,394,070.77	100.00%	预计无法收回
深圳市易天富电子有限公司	1,232,035.52	1,232,035.52	100.00%	预计无法收回
河南森迪电子科技有限公司	1,114,915.20	891,932.16	80.00%	预计无法全部收回
罗四维	1,073,658.60	1,073,658.60	100.00%	预计无法收回
单项 100 万元以下合计	4,337,816.13	4,311,883.41	99.40%	预计无法全部收回
合计	142,618,729.68	136,118,927.69		

按组合计提坏账准备：内销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,730,278,540.34	55,814,706.37	3.23%
1 至 2 年	52,342,452.06	17,751,333.90	33.91%
2 至 3 年	24,586,586.00	14,866,489.01	60.47%
3 至 4 年	13,919,395.87	10,928,974.05	78.52%
4 至 5 年	13,785,879.35	13,779,543.90	99.95%
5 年以上	1,166,997.62	1,166,997.62	100.00%
合计	1,836,079,851.24	114,308,044.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：出口组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	170,714,115.83	6,686,527.03	3.92%
1 至 2 年	206,084.96	62,839.92	30.49%
2 至 3 年	3,984,532.37	2,977,911.07	74.74%
3 至 4 年	93,916.96	93,916.96	100.00%
4 至 5 年	542,477.02	542,477.02	100.00%
5 年以上	1,794,664.45	1,794,664.45	100.00%
合计	177,335,791.59	12,158,336.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,909,498,138.30
1 至 2 年	76,560,629.38
2 至 3 年	31,302,565.48
3 年以上	138,673,039.35
3 至 4 年	17,160,219.79
4 至 5 年	80,624,865.50
5 年以上	40,887,954.06
合计	2,156,034,372.51

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	232,486,796.86	35,750,929.31	5,322,617.36	370,730.54	40,930.71	262,585,308.99
合计	232,486,796.86	35,750,929.31	5,322,617.36	370,730.54	40,930.71	262,585,308.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	370,730.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	148,596,375.00	6.89%	5,362,804.60
第二名	115,530,915.05	5.36%	3,564,292.76
第三名	110,073,355.03	5.11%	5,892,549.13
第四名	95,623,684.19	4.44%	3,479,933.88
第五名	94,490,583.73	4.38%	3,429,157.41
合计	564,314,913.00	26.18%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	637,402,656.62	331,240,336.78
合计	637,402,656.62	331,240,336.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	59,407,747.16	92.57%	84,149,022.76	96.84%
1至2年	4,618,366.88	7.20%	2,615,514.72	3.01%

2 至 3 年	45,739.71	0.07%	37,654.97	0.04%
3 年以上	102,346.80	0.16%	96,479.54	0.11%
合计	64,174,200.55		86,898,671.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过 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	20,000,000.00	31.17%	预付货款
第二名	4,000,000.00	6.23%	预付货款
第三名	3,052,719.67	4.76%	预付货款
第四名	2,500,000.00	3.90%	预付货款
第五名	2,427,943.44	3.78%	预付货款
合计	31,980,663.11	49.83%	

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,262,645.06	29,934,924.10
合计	45,262,645.06	29,934,924.10

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	39,636,210.42	8,485,362.39
出口退税款	4,684,799.48	13,803,283.27
代垫职工社保、公积金	4,739,466.13	4,257,259.56
员工备用金	4,108,312.42	2,725,459.44
其他	434,034.62	869,725.57
代垫新能源补贴	29,448,000.00	29,448,000.00
往来款	2,851,439.17	3,170,760.25
股权转让款	8,500,000.00	0.00
合计	94,402,262.24	62,759,850.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	627,583.13	29,448,000.00	2,749,343.25	32,824,926.38
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	642,790.80	16,000,000.00		16,642,790.80
本期转回	68,150.92		259,949.08	328,100.00
2023年6月30日余额	1,202,223.01	45,448,000.00	2,489,394.17	49,139,617.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	56,710,764.20
1至2年	4,824,236.83
2至3年	1,740,649.61
3年以上	31,126,611.59
3至4年	815,982.00
4至5年	18,278,000.00
5年以上	12,032,629.59
合计	94,402,262.23

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	32,824,926.38	16,642,807.48	328,116.68			49,139,617.18
合计	32,824,926.38	16,642,807.48	328,116.68			49,139,617.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	20,000,000.00	1 年以内	21.19%	16,000,000.00
第二名	代垫新能源补贴	17,939,000.00	4-5 年	19.00%	17,939,000.00
第三名	代垫新能源补贴	11,509,000.00	5 年以上	12.19%	11,509,000.00
第四名	股权转让款	8,500,000.00	1 年以内	9.00%	255,000.00
第五名	出口退税款	4,684,799.48	1 年以内	4.96%	140,543.98
合计		62,632,799.48		66.34%	45,843,543.98

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	471,801,531.23	12,807,477.05	458,994,054.18	933,210,634.76	16,283,903.51	916,926,731.25
在产品	312,971,490.74		312,971,490.74	417,946,005.90		417,946,005.90
库存商品	705,319,417.57	13,826,855.86	691,492,561.71	610,747,456.25	13,584,721.88	597,162,734.37
自制半成品	1,068,967,637.31	74,989,642.38	993,977,994.93	694,211,227.11	56,521,154.44	637,690,072.67
委托加工物资	10,114,723.06		10,114,723.06	37,981,141.27		37,981,141.27
合计	2,569,174,799.91	101,623,975.29	2,467,550,824.62	2,694,096,465.29	86,389,779.83	2,607,706,685.46

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,283,903.51	4,542,411.98		8,018,838.43		12,807,477.05
库存商品	13,584,721.88	5,996,932.97		5,754,799.00		13,826,855.86
自制半成品	56,521,154.44	34,503,417.02		16,034,929.08		74,989,642.38
合计	86,389,779.83	45,042,761.97		29,808,566.51		101,623,975.29

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	40,003,053.30	16,656,415.39	23,346,637.91	40,081,460.84	15,334,709.52	24,746,751.32
合计	40,003,053.30	16,656,415.39	23,346,637.91	40,081,460.84	15,334,709.52	24,746,751.32

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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	20.75	8,300,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的合同资产	31,703,053.30	79.25	8,356,415.39	26.36	23,346,637.91
其中：未到期的质保金	31,703,053.30	79.25	8,356,415.39	26.36	23,346,637.91
合计	40,003,053.30	100.00	16,656,415.39	41.64	23,346,637.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	2,678,401.39	1,356,695.52		
合计	2,678,401.39	1,356,695.52		---

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣金额	155,813,672.21	74,624,838.81
增值税待认证金额	25,229,768.40	31,542,016.73
预缴税金	4,772,068.16	2,377,323.23
合计	185,815,508.77	108,544,178.77

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	50,734,714.43			1,498,135.72	131,844.35					52,364,694.50	
广东幸福叮咚出行科技有限公司	17,320,008.03									17,320,008.03	17,320,008.03
河南省华弘新材料有限公司	941,764.80			-82,410.66						859,354.14	
四川省盈达锂电新材料有限公司	46,983,728.49		20,813,716.11	-378,590.21						25,791,422.17	
河南广鹏电池材料有限公司	7,703,339.30			-44,231.36						7,659,107.94	
深圳尚莱特照明技术有限公司	6,168,516.46			82,018.71						6,250,535.17	
深圳市能系科技有限公司	10,320,922.89			-186,617.30						10,134,305.59	

公司											
广州凯风新能源科技有限公司		8,000,000.00		- 331,606.33						7,668,393.67	
江苏迈锐福能源科技有限公司		10,000,000.00		- 37,630.93						9,962,369.07	
西安中铈新能源科技有限公司		1,000,000.00		- 2,458.47						997,541.53	
小计	140,172,994.40	19,000,000.00	20,813,716.11	516,609.17	131,844.35					139,007,731.81	17,320,008.03
合计	140,172,994.40	19,000,000.00	20,813,716.11	516,609.17	131,844.35					139,007,731.81	17,320,008.03

## 其他说明

注 1：公司持有力佳电源科技（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：公司本期出售四川省盈达锂电新材料有限公司 18.39%的股权，收购后持有其 15.00%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%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%股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 10：公司持有西安中铈新能源科技有限公司 10%股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市其他权益工具投资	104,359,434.86	74,359,434.86
合计	104,359,434.86	74,359,434.86

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

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）	7,433,333.33	10,000,000.00
合计	7,433,333.33	10,000,000.00

其他说明：

**20、投资性房地产****（1）采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,542,492.03			20,542,492.03
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	20,542,492.03			20,542,492.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,585,603.33			4,585,603.33
2. 本期增加金额	1,542,855.22			1,542,855.22
（1）计提或摊销	1,542,855.22			1,542,855.22
（2）从固定资产转入				
3. 本期减少金额				
（1）处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		6,128,458.55		6,128,458.55
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		14,414,033.48		14,414,033.48
2. 期初账面价值		15,956,888.70		15,956,888.70

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,234,069,260.89	3,178,444,882.25
合计	3,234,069,260.89	3,178,444,882.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	172,210,489.44	117,827,618.58	971,400.25	8,568,741.30	299,578,249.57

置	(1) 购		4,508,164.43	971,400.25	8,501,949.63	13,981,514.31
	(2) 在建工程转入	172,210,489.44	113,319,454.15		66,791.67	285,596,735.26
	(3) 企业合并增加					
	3. 本期减少金额	146,370.16	31,631,555.72	16,117,105.76	1,091,890.77	48,986,922.41
	(1) 处置或报废	146,370.16	31,631,555.72	16,117,105.76	1,091,890.77	48,986,922.41
	(2) 转入投资性房地产					
	4. 期末余额	892,873,998.38	3,435,164,019.59	267,021,381.16	61,462,517.19	4,656,521,916.32
	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	22,984,736.13	168,777,522.87	19,534,882.85	6,346,650.34	217,643,792.19
	(1) 计提	22,984,736.13	168,777,522.87	19,534,882.85	6,346,650.34	217,643,792.19
	(2) 企业合并增加					
	3. 本期减少金额	54,331.18	8,487,594.28	13,876,871.70	258,046.51	22,676,843.67
	(1) 处置或报废	54,331.18	8,487,594.28	13,876,871.70	258,046.51	22,676,843.67
	(2) 转入投资性房地产					
	4. 期末余额	186,560,559.64	979,492,786.01	232,281,827.02	24,117,482.76	1,422,452,655.43
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加金额					
	(1) 计提					
	3. 本期减少金额					
	(1) 处置或报废					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面价值	706,313,438.74	2,455,671,233.58	34,739,554.14	37,345,034.43	3,234,069,260.89
	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州鹏辉固定资产	2,478,513.02	办理中
河南鹏辉固定资产	111,515,161.23	办理中
常州鹏辉固定资产	76,573,870.61	办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,361,134,622.80	442,375,289.35
合计	2,361,134,622.80	442,375,289.35

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,361,134,622.80		2,361,134,622.80	442,375,289.35		442,375,289.35
合计	2,361,134,622.80		2,361,134,622.80	442,375,289.35		442,375,289.35

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		185,178.56 0.89	1,066,712,836.77	113,386,245.82		1,138,505,151.84						其他
装修工程		21,587,456.46	7,308,088.04	2,660,664.85	8,884,523.32	17,350,356.33						其他
鹏辉能源研发大厦项目			15,134,150.37			15,134,150.37						其他
绿色高性能锂离子电池新项目（一期、二期）	134,521,400.00	10,181,099.00		10,181,099.00			100.00%	100.00%				其他
河南鹏辉大型储能锂离子电池生产线建设项目	300,000,000.00		58,151,460.57	15,525,460.53	1,055,045.86	41,570,954.18						其他
珠海三期零星工程		7,299,444.88	15,362,311.14			22,661,756.02						其他
柳州鹏辉智慧储能及动力电池制造基地	1,600,000.00	184,675,524.56	61,473,861.32	140,761,432.12		105,387,953.76	86.00%	90.00%	14,062,174.71	11,337,443.16		其他
衢州鹏辉年产21GWh	6,000,000.00	33,453,203.56	990,152,929.68	3,081,832.94		1,020,524,300.30	17.00%	17.00%	1,814,021.60	1,814,021.60		其他

储能 电池 项目												
合计	8,034 ,521, 400.0 0	442,3 75,28 9.35	2,214 ,295, 637.8 9	285,5 96,73 5.26	9,939 ,569. 18	2,361 ,134, 622.8 0			15,87 6,196 .31	13,15 1,464 .76		

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

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	25,092,502.26	25,092,502.26
(1) 新增	25,092,502.26	25,092,502.26
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	104,417,962.44	104,417,962.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,266,824.20	15,266,824.20
2. 本期增加金额	7,123,691.26	7,123,691.26
(1) 计提	7,123,691.26	7,123,691.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,390,515.46	22,390,515.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	82,027,446.98	82,027,446.98
2. 期初账面价值	64,058,635.98	64,058,635.98

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	2,285,513.55	12,300,523.31	70,670,484.11
(1) 购置	56,084,447.25	2,285,513.55		58,369,960.80
(2) 内部研发			12,300,523.31	12,300,523.31
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	382,188,337.32	15,385,893.44	146,587,944.80		544,162,175.56
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	3,541,461.12	1,037,930.56	13,694,814.20		18,274,205.88
(1) 计提	3,541,461.12	1,037,930.56	13,694,814.20		18,274,205.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,554,881.35	5,347,666.72	59,106,885.23		91,009,433.30
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
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	355,633,455.97	10,038,226.72	81,802,121.41		447,473,804.10
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 18.28%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他		确认为无	转入当期		

		支出			形资产	损益		
高安全长寿命磷酸铁锂储能电池模块及其管理系统研发		762,310.67						762,310.67
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			
水性体系锂铁电池研发		1,167,548.94						1,167,548.94
新型钠离子储能及动力电池系统的研究及产业化		2,635,618.74						2,635,618.74
储能用磷酸铁锂长循环寿命铝壳电池的研究与开发		875,284.56						875,284.56
合计	12,300,523.31	5,440,762.91			12,300,523.31			5,440,762.91

其他说明

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
高安全磷酸铁锂电池 PACK 的设计与开发	2023 年 6 月	样品试制完成	项目试产前阶段
水性体系锂铁电池研发	2023 年 4 月	样品试制完成	项目试产前阶段
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	项目试产前阶段
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	项目试产前阶段

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修工程	19,393,745.66	4,973,472.70	5,707,366.14		18,659,852.22
合计	19,393,745.66	4,973,472.70	5,707,366.14		18,659,852.22

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	398,295,623.97	60,987,098.80	357,918,098.94	54,084,901.56
内部交易未实现利润	18,411,088.67	2,761,663.30	22,500,306.16	4,106,847.42
可抵扣亏损	436,929,819.08	71,422,069.06	341,014,254.56	53,839,394.30
计提的质量保证及售后服务费	185,117,087.26	27,924,331.85	148,308,261.39	22,246,239.21
租赁负债	50,978,793.87	7,767,672.12	39,108,418.06	6,048,974.39
股权激励费	55,949,281.20	8,409,278.41	64,012,834.60	9,606,840.88
政府补助	133,914,526.02	30,317,273.91	136,758,995.16	30,855,196.78
无形资产摊销税会差异	9,698,457.79	1,454,768.67	7,270,270.05	1,090,540.51
交易性金融负债公允价值变动	4,101,632.21	615,244.83		
公允价值负向变动	26,408,367.42	3,961,255.11	17,756,329.10	2,663,449.37
合计	1,319,804,677.49	215,620,656.06	1,134,647,768.02	184,542,384.42

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性抵扣固定资产	830,455,184.93	126,396,978.19	835,310,050.69	126,606,881.95
公允价值正向变动	45,258,885.51	6,788,832.83	46,094,240.98	6,914,136.15
使用权资产	61,742,020.30	9,400,656.96	44,768,941.09	6,885,194.56
合计	937,456,090.74	142,586,467.98	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

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		215,620,656.06		184,542,384.42
递延所得税负债		142,586,467.98		140,406,212.66

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,873,538.44	36,745,275.68
可抵扣亏损	177,164,167.77	175,958,400.85
合计	233,037,706.21	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	43,113,028.60	43,158,222.54	
2027 年	37,291,473.14	37,971,275.57	
2028 年	30,507,159.85		
长期	21,756,953.65	16,753,245.96	
合计	177,164,167.77	175,958,400.85	

其他说明

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）。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	571,987,503.36		571,987,503.36	395,402,271.71		395,402,271.71
预付工程款	200,074.20		200,074.20	3,505,790.80		3,505,790.80
预付软件款	2,799,415.59		2,799,415.59	563,416.26		563,416.26
股权投资款	1,416,606.77		1,416,606.77	41,168,800.00		41,168,800.00
合计	576,403,599.92		576,403,599.92	440,640,278.77		440,640,278.77

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	717,756,965.29	693,875,404.22
信用借款	5,303,815.43	50,777,777.78
贴现票据	9,014,226.40	59,005,922.58
合计	732,075,007.12	803,659,104.58

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	12,483,549.73	5,941,329.12
其中：		
远期外汇合约	12,483,549.73	5,941,329.12
合计	12,483,549.73	5,941,329.12

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,490,000.00
银行承兑汇票	1,673,078,030.26	1,652,564,151.07
国内信用证		113,342,643.19
合计	1,673,078,030.26	1,775,396,794.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,304,592,516.49	2,508,935,908.63
合计	3,304,592,516.49	2,508,935,908.63

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	528,526,943.61	362,333,936.92
合计	528,526,943.61	362,333,936.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,942,740.89	460,295,868.43	462,902,870.27	115,335,739.05

二、离职后福利-设定提存计划	1,797.21	29,483,730.23	29,304,131.14	181,396.30
三、辞退福利	28,956.57	75,475.80	104,432.37	
合计	117,973,494.67	489,855,074.46	492,311,433.78	115,517,135.35

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	117,285,106.81	427,408,551.91	431,717,076.89	112,976,581.83
2、职工福利费		11,993,767.19	10,505,589.09	1,488,178.10
3、社会保险费	63,108.13	15,789,487.20	15,646,483.20	206,112.13
其中：医疗保险费	17,165.07	14,014,896.36	13,933,986.27	98,075.16
工伤保险费	27.61	1,008,155.36	991,962.24	16,220.73
生育保险费	45,915.45	382,575.48	336,674.69	91,816.24
重大疾病保险		383,860.00	383,860.00	
4、住房公积金	486,035.00	4,784,650.90	4,746,182.90	524,503.00
5、工会经费和职工教育经费	108,490.95	319,411.23	287,538.19	140,363.99
合计	117,942,740.89	460,295,868.43	462,902,870.27	115,335,739.05

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,750.28	28,624,731.41	28,451,335.67	175,146.02
2、失业保险费	46.93	858,998.82	852,795.47	6,250.28
合计	1,797.21	29,483,730.23	29,304,131.14	181,396.30

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,436,793.36	19,586,124.41
企业所得税	36,562,621.48	6,866,407.02
个人所得税	2,292,185.65	2,428,817.89
城市维护建设税	1,593,376.12	358,367.93
教育费附加	683,724.01	153,586.07
地方教育附加	454,394.43	102,391.05

印花税	2,058,484.34	2,142,475.83
环境保护税	37,961.73	57,346.23
房产税	2,248,415.56	2,323,788.61
土地使用税	1,003,406.88	1,292,802.85
资源税	65,383.20	37,418.40
合计	73,436,746.76	35,349,526.29

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,984,573.75	87,108,266.69
合计	84,984,573.75	87,108,266.69

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
互助基金	1,639,476.71	1,475,109.74
押金、保证金	49,108,919.60	47,256,301.23
待付费用	9,376,182.87	14,443,574.09
往来款	10,922,212.37	10,777,746.38
限制性股票回购义务	12,252,099.64	12,252,099.64
代收款项	1,589,813.17	846,634.54
代缴社保、公积金	6,386.56	26,788.20

其他	89,482.83	30,012.87
合计	84,984,573.75	87,108,266.69

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	137,142,085.87	24,399,196.15
一年内到期的租赁负债	13,494,307.76	13,186,839.82
合计	150,636,393.63	37,586,035.97

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	87,203,877.73	118,881,374.19
未终止确认票据	1,090,453,203.77	678,266,686.96
合计	1,177,657,081.50	797,148,061.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	409,609,317.47	112,858,204.90
抵押借款	738,978,988.83	484,937,972.76
保证借款	450,285,475.00	33,865,457.50
信用借款	100,000,000.00	
合计	1,698,873,781.30	631,661,635.16

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：长期借款的利率为 2.000%-4.508%。质押、保证借款为质押子公司佛山实达的股权 37.03%和同时由子公司珠海鹏辉提供保证担保；抵押、保证借款为抵押广州鹏辉、柳州鹏辉、衢州鹏辉土地使用权，同时由广州鹏辉、珠海鹏辉、河南鹏辉提供保证担保；抵押、质押资产详见附注七、81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	73,111,820.30	52,650,892.68
合计	73,111,820.30	52,650,892.68

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	185,117,087.26	148,308,261.39	售后服务费
合计	185,117,087.26	148,308,261.39	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	443,035,098.74	116,384,291.02	11,900,810.58	547,518,579.18	政府补助
合计	443,035,098.74	116,384,291.02	11,900,810.58	547,518,579.18	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
驻马店驿城区财政局土地补助款	16,972,200.77			209,878.98			16,762,321.79	与资产相关
绿色高性	3,196,690			307,342.2			2,889,348	与资产相

能锂离子二次动力电池全自动产线项目	.41			6			.15	关
下一代高能量密度锂动力电池研究与开发	797,113.60			60,432.96			736,680.64	与资产相关
绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造	2,566,468.17			276,019.64			2,290,448.53	与资产相关
复合纳米管阵列电极材料的规模化制备及其超级电容器组装	31,268.84			29,893.14			1,375.70	与资产相关
新能源汽车电源系统火灾预防机制与应急处理预案研究与应用	16,000.04			7,999.98			8,000.06	与资产相关
基于低能耗型表面异构石墨烯材料的高性能车用动力电池技术研发	177,384.05			18,239.16			159,144.89	与资产相关
广州市财政局国库支付分局拨付 2025 项目款	2,353,077.72			251,688.52			2,101,389.20	与资产相关
电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研发与产业化	65,808.46			9,401.22			56,407.24	与资产相关
高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发	61,333.33			10,000.02			51,333.31	与资产相关
基于行驶状况的磷	72,000.00			12,000.00			60,000.00	与资产相关

酸铁锂动力电池寿命预测								
轻量化、高安全的结构化动力电池系统研发	47,833.33			7,000.02			40,833.31	与资产相关
金属有机框架配纳米化合物的高性能锂离子电池研发	70,000.00			10,000.02			59,999.98	与资产相关
动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研发	90,327.62			20,410.93			69,916.69	与资产相关
高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发	226,589.05			20,089.05			206,500.00	与资产相关
高比能高镍三元锂离子电池系统研发及产业化	556,582.57			45,746.52			510,836.05	与资产相关
新一代车用锂离子电池管理系统的研发与产业技术改造项目	99,374.85			16,562.52			82,812.33	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)——智能手机电池改造	3,942,327.59			738,874.61			3,203,452.98	与资产相关
高能量安全快充型动力电池关键技术研究及产业化	307,150.05			21,182.76			285,967.29	与资产相关
高性能三元动力电池绿色制备技术的开发及产	44,028.33			3,672.48			40,355.85	与资产相关

业化应用								
新能源汽车电源组件装配技术改造项目	2,089,759.40			215,122.32			1,874,637.08	与资产相关
高性能低成本动力电池材料关键技术的研发	89,416.67			14,500.02			74,916.65	与资产相关
金坛金城科技产业园项目建设奖励	103,413,475.07			1,112,524.98			102,300,950.09	与资产相关
高性能锂离子电池扩产增效技术改造项目	536,868.40			64,281.20			472,587.20	与资产相关
驻马店驿城区财政局土地补助款	60,358,677.88			636,471.12			59,722,206.76	与资产相关
驻马店市驿城区财政国库支付中心进口贴息补助资金	349,538.47			43,692.30			305,846.17	与资产相关
2021 年省级经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	943,081.58			435,268.44			507,813.14	与资产相关
年产 1.35 亿安时高性能动力电池扩建项目	12,858,526.66			1,189,045.02			11,669,481.64	与资产相关
2020 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	149,814.26			12,857.62			136,956.64	与资产相关
2021 年省级经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	1,614,387.24			132,689.34			1,481,697.90	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项	1,452,500.00			95,769.24			1,356,730.76	与资产相关

企业技术改造资金项目								
驻马店装备产业集聚区项目建设专户项目扶持资金-研究院补贴	5,860,000.00			60,000.00			5,800,000.00	与资产相关
驻马店装备产业集聚区项目建设专户项目扶持资金-二期土地税费补贴	5,312,952.15			56,024.10			5,256,928.05	与资产相关
绿色低碳发展专项资助项目扶持资金	3,164,566.09			540,616.86			2,623,949.23	与资产相关
关于环保设备的政府补贴	6,098,375.40			1,270,812.30			4,827,563.10	与资产相关
新能源电池安全一体化结构与评价关键技术研发设计	1,610,070.00						1,610,070.00	与资产相关
2022 年第一批自治区重大优质工业项目扶持资金	22,920,648.33	5,809,291.02		1,240,957.63			27,488,981.72	与资产相关
建设年产 20GWh 储能电池项目补助	174,983,726.68	100,000,000.00		43,937.95			274,939,788.73	与资产相关
关于 2019-2021 年度电动汽车充电基础设施建设项目补助	542,857.14			162,857.16			379,999.98	与资产相关
番禺区科工商信局关于拨付 2019-2021 年度电动汽车充电基础设施建设	517,017.60			129,254.40			387,763.20	与资产相关
2019-2021 年度海珠	234,285.71			34,285.74			199,999.97	与资产相关

区电动汽车充电基础设施建设								
2021 年度广州市天河区电动汽车充电基础设施建设项目	1,099,645.72			329,893.70			769,752.02	与资产相关
新能源汽车动力电池智能化技术改造项目	2,944,621.31						2,944,621.31	与资产相关
高性能锂离子电池技术改造项目	2,196,728.20			371,514.35			1,825,213.85	与资产相关
国际锂离子电池储能安全评价关键技术合作研发		255,000.00					255,000.00	与资产相关
基于高能量密度三元锂离子动力电池系统的技术研发及整车应用示范		1,400,000.00		1,400,000.00				与资产相关
宽温域、高安全锂二次电池电解液的设计及界面性质调控		200,000.00		200,000.00				与资产相关
磷酸铁锂高倍率动力电池产品研发		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
迎星中路项目充电桩补贴		528,000.00		23,466.66			504,533.34	与资产相关
云食城项目充电桩补贴		192,000.00		8,533.34			183,466.66	与资产相关
合计	443,035,098.74	116,384,291.02		11,900,810.58			547,518,579.18	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	461,291,966.00						461,291,966.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,579,817,841.15		44,108,876.75	1,535,708,964.40
其他资本公积	35,287,415.66	29,798,346.28		65,085,761.94
合计	1,615,105,256.81	29,798,346.28	44,108,876.75	1,600,794,726.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本溢价本期减少系：收购佛山实达股份冲减资本公积 44,108,876.75 元。

注 2：其他资本公积本期增加系股权激励分摊费用导致，增加资本公积 29,798,346.28 元。

## 56、库存股

单位：元

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			12,252,099.64
合计	12,252,099.64			12,252,099.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	34,645,05 2.68						34,645,05 2.68
其他 权益工具 投资公允 价值变动	34,645,05 2.68						34,645,05 2.68
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	1,250,134 .07	- 532,064.1 0				- 532,064.1 0	718,069.9 7
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	4,583.62	131,844.3 5				131,844.3 5	136,427.9 7
外币 财务报表 折算差额	1,245,550 .45	- 663,908.4 5				- 663,908.4 5	581,642.0 0
其他综合 收益合计	35,895,18 6.75	- 532,064.1 0				- 532,064.1 0	35,363,12 2.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,780,692,813.64	1,175,549,779.89
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	251,300,795.34	628,382,186.57
减：提取法定盈余公积		1,553,656.97
应付普通股股利		21,685,495.85
期末未分配利润	2,031,993,608.98	1,780,692,813.64

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,251,533,331.80	3,513,998,632.15	3,964,699,414.85	3,334,346,460.22
其他业务	123,057,782.02	36,372,118.83	100,073,740.91	9,865,846.62
合计	4,374,591,113.82	3,550,370,750.98	4,064,773,155.76	3,344,212,306.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,868,737,090.08 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,204,507.05	2,578,744.73
教育费附加	2,659,104.68	1,104,868.92
资源税	119,811.60	54,853.20
房产税	6,044,664.41	1,590,562.22
土地使用税	2,454,262.16	1,867,874.04
车船使用税	2,032.58	3,561.24

印花税	6,315,991.85	3,334,784.48
地方教育费附加	1,772,736.61	736,579.25
环保税	85,361.15	85,038.12
地方水利建设基金		80,160.88
合计	25,658,472.09	11,437,027.08

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	30,266,182.04	33,547,164.64
办公费	1,934,367.52	2,805,737.56
交通差旅费	3,286,460.87	1,001,323.03
业务招待费	4,304,913.16	2,830,422.66
房租水电费	974,660.11	888,018.00
广告促销费	6,731,347.36	8,423,058.66
报关出口费用	406,378.23	438,540.22
折旧摊销费	1,649,090.18	1,956,513.22
售后服务费	34,832,349.82	51,601,522.57
质量认证保证费	1,755,258.29	1,025,381.71
物流费用	363,721.83	924,755.25
股权激励	3,450,752.33	
其他	374,962.98	1,293,011.44
合计	90,330,444.72	106,735,448.96

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	52,067,910.28	54,350,773.67
办公费	3,833,304.47	2,535,001.14
交通差旅费	2,674,823.24	1,061,588.84
业务招待费	3,447,383.08	2,176,864.49
招聘培训费	2,026,253.06	1,826,933.19
折旧摊销费	24,056,742.17	19,279,325.88
房租物业水电费	7,162,533.05	4,651,980.39
中介机构费用	2,278,152.65	5,065,214.83
修缮费	252,765.72	1,239,529.65
其他	1,912,188.86	1,938,189.36
股权激励	18,809,072.03	2,677,786.57
合计	118,521,128.61	96,803,188.01

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料消耗	113,612,378.71	109,736,014.65
研发人员薪酬及福利	60,336,512.28	51,686,650.36
研发设备折旧	9,893,512.34	6,203,986.67
研发燃料动力费用	13,695,941.46	5,854,428.04
合作委托研发费用	3,905,519.78	600,000.00
其他研发费用	4,276,975.75	1,474,045.38
股权激励费用	9,469,627.90	
合计	215,190,468.22	175,555,125.10

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,492,190.55	30,060,685.95
减：利息收入	4,848,963.47	4,244,595.93
汇兑损益	-12,174,603.25	-23,066,954.92
手续费等	1,852,212.81	3,509,575.33
合计	5,320,836.64	6,258,710.43

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,580,185.39	11,449,516.44

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	516,609.17	1,778,449.67
处置长期股权投资产生的投资收益	15,976,159.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,225,850.92	-594,401.19
理财产品投资收益	44,984.39	46,215.87
合计	12,311,902.27	1,230,264.35

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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	-6,328,785.60	-16,079,660.97
远期外汇合约	-7,663,617.27	-15,284,157.65
合计	-13,992,402.87	-31,363,818.62

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-16,314,690.80	-6,486,767.17
应收账款坏账损失	-30,292,703.66	2,064,982.32
应收票据坏账损失	3,463,301.45	3,099,257.74
合计	-43,144,093.01	-1,322,527.11

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,042,761.97	-34,729,043.08
十二、合同资产减值损失	-1,321,705.87	-1,061,143.40
十三、其他		-653,599.44
合计	-46,364,467.84	-36,443,785.92

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

非流动资产处置利得	2,176,096.93	3,986,002.08
-----------	--------------	--------------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	1,338,011.54	2,499,228.07	1,338,011.54
保险赔款	23,817.34	12,624.55	23,817.34
赞助收入	19,849.56	47,000.00	19,849.56
违约金赔偿	380,007.60		380,007.60
其他	573,948.55	1,488,165.36	573,948.55
合计	2,335,634.59	4,047,017.98	2,335,634.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,223,372.52	3,170,762.89	3,223,372.52
其中：固定资产报废损失	3,223,372.52	3,170,762.89	3,223,372.52
滞纳金	181,295.04	27.94	181,295.04
对外捐赠	30,000.00	10,000.00	30,000.00
其他	173,498.36	143,643.82	173,498.36
合计	3,608,165.92	3,324,434.65	3,608,165.92

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,844,957.80	37,458,073.43
递延所得税费用	-34,172,791.96	-10,359,105.97
合计	16,672,165.84	27,098,967.46

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	297,493,702.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,493,702.10
子公司适用不同税率的影响	44,624,055.30
调整以前期间所得税的影响	-3,539,265.56
非应税收入的影响	6,131,828.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,312,511.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	760,331.54
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	4,654,540.97
加计扣除费用的影响	-34,203,827.83
核销或转销的减值损失的影响	-442,985.62
所得税费用	16,672,165.84

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补助款	123,063,665.83	19,440,821.10
利息收入	4,848,963.47	4,244,595.93
收到保证金及合作款	112,173,900.58	52,699,180.44
违约金及利息	380,007.60	
合计	240,466,537.48	76,384,597.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用及研发费用	108,180,261.29	99,655,546.41
支付的金融机构手续费	1,852,212.81	2,323,078.22
支付保证金及合作款	88,382,607.00	17,631,929.25
其他	1,953,107.03	
合计	200,368,188.13	119,610,553.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期外汇保证金	3,132,813.48	5,385,907.46
合计	3,132,813.48	5,385,907.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的购买远期外汇保证金	4,410,880.90	3,415,302.43
合计	4,410,880.90	3,415,302.43

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费用	1,915,398.31	
合计	1,915,398.31	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量:		
净利润	280,821,536.26	244,930,616.43
加: 资产减值准备	89,508,560.85	37,766,313.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,643,792.19	157,829,838.99
使用权资产折旧	7,123,691.26	5,843,652.77
无形资产摊销	18,274,205.88	14,451,890.23
长期待摊费用摊销	5,707,366.14	5,907,202.14
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)	-2,176,096.93	-3,986,002.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,223,372.52	3,170,762.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	13,992,402.87	31,363,818.62
财务费用(收益以“-”号填列)	22,344,403.36	31,247,183.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,311,902.27	-1,230,264.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,078,271.64	-9,287,731.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,180,255.32	-4,279,563.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	124,921,665.38	-711,356,524.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,345,286,828.78	-226,504,217.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	691,914,150.91	303,445,790.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,802,303.32	-120,687,235.90
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	781,150,616.25	377,099,300.39
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	72,535,581.82	-336,652,799.28

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	781,150,616.25	708,615,034.43
其中：库存现金	86,083.23	76,727.82
可随时用于支付的银行存款	730,587,827.08	371,637,190.48
可随时用于支付的其他货币资金	50,476,705.94	58,517,320.35
三、期末现金及现金等价物余额	781,150,616.25	708,615,034.43

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	681,233,013.86	其他货币资金：641,456,244.46，银行承兑汇票保证金、远期外汇合约保证金； 银行存款：39,776,769.40，买卖合同纠纷诉讼冻结款，涉诉方为银隆新能源股份有限公司

无形资产	70,456,269.67	抵押借款
长期股权投资	198,829,524.11	力佳电源科技（深圳）股份有限公司北交所上市后存在限售期，实达科技股权质押借款。
合计	950,518,807.64	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,026,982.34	7.2258	123,033,568.99
欧元			
港币	1,773,823.96	0.9220	1,635,430.21
日元	6,005,755.00	0.1736	1,042,674.36
应收账款			
其中：美元	29,343,301.23	7.2258	212,028,826.03
欧元			
港币	119,391,904.64	0.9220	110,076,948.24
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注七、(五十一)	116,384,291.02	递延收益	11,900,810.58
详见本附注七、(六十七)	6,679,374.81	其他收益	6,679,374.81
合计	123,063,665.83		18,580,185.39

## (2) 政府补助退回情况

□适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
珠海鑫晟创赢新能源科技有限公司	设立	2023/1/13	60 万元	间接 100%
柳州鑫晟创赢新能源科技有限公司	设立	2023/2/24	60 万元	间接 100%
衢州鑫晟创赢新能源有限公司	设立	2023/6/12	60 万元	间接 100%

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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%	0.00%	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%	0.00%	设立
鹏辉新能源有限公司	香港	香港	销售	100.00%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	设立
广州鑫晟创赢新能源科技有限责任公司	广东广州	广东广州	投资	100.00%	0.00%	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	86.47%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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%	0.00%	设立
柳州鹏辉能源	广西柳州	广西柳州	生产、销售	0.00%	100.00%	设立

科技有限公司						
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	0.00%	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	0.00%	70.00%	设立
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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	设立
珠海联动鹏辉电池有限公司	广东珠海	广东珠海	生产、销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	100.00%	设立
珠海鑫晟创赢新能源科技有限公司	广东珠海	广东珠海	光伏、储能	0.00%	100.00%	设立
柳州鑫晟创赢新能源科技有限公司	广西柳州	广西柳州	光伏、储能	0.00%	100.00%	设立
衢州鑫晟创赢新能源有限公司	浙江衢州	浙江衢州	光伏、储能	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海市冠力电池有限公司	40.00%	50,753.52	0.00	5,523,757.20
广州耐时电池科技有限公司	10.00%	100,271.56	0.00	-495,453.45
鹏辉耐可赛株式会社	20.00%	-17,672.65	0.00	595,005.02
佛山市实达科技有限公司	13.53%	1,381,068.99	0.00	11,094,821.82
广州市骥鑫汽车有限公司	48.78%	-2,562,681.79	0.00	-38,425,440.66
江苏天辉锂电池有限公司	49.00%	33,723,617.23	0.00	196,776,461.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市冠力电池有限公司	49,490,320.34	11,123,917.39	60,614,237.73	45,095,169.85	1,709,674.87	46,804,844.72	46,274,481.20	9,777,122.61	56,051,603.81	40,861,561.32	1,507,533.29	42,369,094.61
广州耐时电池科技有限公司	11,285,298.55	1,004,401.53	12,289,700.08	17,244,234.57	0.00	17,244,234.57	25,966,677.59	1,005,612.88	26,972,290.47	32,951,811.33	0.00	32,951,811.33
鹏辉耐可赛株式会社	315,727.90	2,679,162.82	2,994,890.72	343,555.734.51	0.00	343,555.734.51	324,231.96	2,975,842.57	3,300,074.53	44,485.29	0.00	44,485.29

社													
佛山市实达科技有限公司	639,191,337.32	234,940,515.51	874,131,852.83	420,922,652.57	81,024,637.40	501,947,289.97	625,570,697.02	157,110,457.91	782,681,154.93	414,611,794.07	45,792,826.20	460,404,620.27	
广州市骥鑫汽车有限公司	62,148,880.46	29,543,677.22	91,692,557.68	146,610,708.77	2,532,780.61	149,143,489.38	54,969,180.47	35,462,839.04	90,432,019.51	141,079,360.51	1,572,365.12	142,651,725.63	
江苏天辉锂电池有限公司	911,287,926.99	247,607,699.65	1,158,895,626.64	735,575,165.70	21,735,844.94	757,311,010.64	798,846,264.58	258,763,790.20	1,057,610,054.78	707,056,514.18	17,792,633.24	724,849,147.42	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市冠力电池有限公司	42,119,693.68	126,883.81	0.00	928,115.85	50,305,017.59	916,349.38	916,349.38	-6,877,615.05
广州耐时电池科技有限公司	16,099,480.02	1,002,715.60	0.00	509,381.38	11,180,504.48	391,074.98	391,074.98	-1,166,432.51
鹏辉耐可赛株式会社	194,192.64	-88,363.24	-192,200.91	89,400.49	0.00	208,183.95	936,582.09	26,584.82
佛山市实达科技有限公司	392,622,779.95	46,329,050.36	0.00	99,618,183.65	342,713,761.15	26,233,172.82	26,233,172.82	-28,547,097.79
广州市骥鑫汽车有限公司	45,230,805.17	-5,253,496.35	0.00	101,234.54	40,906,523.50	16,102,167.84	16,102,167.84	13,975,089.00
江苏天辉锂电池有限公司	535,966,956.21	68,823,708.64	0.00	17,763,964.09	474,789,476.13	4,014,867.24	4,014,867.24	22,315,753.64

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	广东深圳	广东深圳	研发、生产经营锂电池	14.49%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	力佳电源科技（深圳）股份有限公司	力佳电源科技（深圳）股份有限公司
流动资产	410,311,299.76	470,746,057.95
非流动资产	180,867,591.32	160,705,818.11
资产合计	591,178,891.08	631,451,876.06
流动负债	161,123,742.92	197,637,439.46
非流动负债	17,643,133.77	17,650,443.64
负债合计	178,766,876.69	215,287,883.10
少数股东权益	-956,267.76	
归属于母公司股东权益	413,368,282.15	416,163,992.96
按持股比例计算的净资产份额	48,240,078.53	48,560,511.68

调整事项		
--商誉		2,174,202.75
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	48,240,078.53	50,734,714.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	69,060,000.00	89,640,000.00
营业收入	184,480,431.21	163,060,875.51
净利润	12,710,999.35	27,632,841.16
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,129,907.16	1,156,506.47
综合收益总额	13,840,906.51	28,789,347.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	69,241,010.57	25,134,543.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,622,780.14	-6,799,160.73
--综合收益总额	-7,622,780.14	-6,799,160.73

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	8,649,340.32			8,649,340.32
1. 以公允价值计量且	8,649,340.32			8,649,340.32

其变动计入当期损益的金融资产				
(三) 其他权益工具投资			104,359,434.86	104,359,434.86
(四) 应收款项融资			637,402,656.62	637,402,656.62
银行承兑汇票			637,402,656.62	637,402,656.62
(五) 其他非流动金融资产			7,433,333.33	7,433,333.33
非上市公司股权投资			7,433,333.33	7,433,333.33
持续以公允价值计量的资产总额	8,649,340.32		749,195,424.81	757,844,765.13
(六) 交易性金融负债		12,483,549.73		12,483,549.73
其他		12,483,549.73		12,483,549.73
持续以公允价值计量的负债总额		12,483,549.73		12,483,549.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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	8,649,340.32	深交所主板流通股报价

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

层次	项目	期末公允价值	估值技术
第二层	交易性金融资产-远期结售汇合约	0.00	银行市值评估
第二层	交易性金融负债-远期结售汇合约	12,483,549.73	银行市值评估
第二层	非保本浮动收益型银行理财产品	0.00	银行市值评估

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

层次	项目	期末公允价值	估值技术
第三层	银行承兑汇票	637,402,656.62	为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值接近

第三层	非上市公司股权投资	111,792,768.19	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。
-----	-----------	----------------	---

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是夏信德。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
力佳电源科技（香港）有限公司	本公司联营企业力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司
宜昌力佳科技有限公司	本公司联营企业力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司
湖南鸿跃电池材料有限公司	公司实际控制人夏信德之胞兄夏仁德持有该公司股权 10.53%，且夏仁德担任该公司董事
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。
夏信德	董事长
甄少强	董事
鲁宏力	董事、董事会秘书
夏杨	董事
梁朝晖	董事
兰凤崇	董事
南俊民	独立董事
宋小宁	独立董事
管廷全	独立董事
魏中奎	监事会主席
刘爱娇	监事
刘小国	职工监事
潘丽	财务负责人

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
夯实科技（广州）有限公司	购买商品	410,981.87		否	9,929.20

宜昌力佳科技有限公司	购买商品			否	235,373.71
河南广鹏电池材料有限公司	购买商品	12,721,103.69		否	5,436,929.27
河南省华弘新材料有限公司	购买商品	1,842,470.11		否	3,539.82
广州凯风新能源科技有限公司	购买商品	53,964.07		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	1,790,422.14	
广州凯风新能源科技有限公司	销售商品	1,061,946.90	
江苏迈锐福能源科技有限公司	销售商品	289,142.54	
深圳市能系科技有限公司	销售商品	221,608.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南广鹏电池材料有限公司	厂房	420,676.93	
河南省华弘新材料有限公司	厂房	81,797.06	60,110.10

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,933,343.00	1,849,889.10

#### （8）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
广东幸福叮咚出行科技有限公司	提供充电桩服务		63,674.12

夯实科技(广州)有限公司	加工费收入		1,834.16
夯实科技(广州)有限公司	水电物业费收入		219,520.00
广州凯风新能源科技有限公司	水电物业费收入		44,247.79
河南省华弘新材料有限公司	水电物业费收入	81,734.05	
河南广鹏电池材料有限公司	水电物业费收入	7,507.08	
河南广鹏电池材料有限公司	加工费收入	22,842.08	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏迈锐福能源科技有限公司	52,524.00	1,911.63	0.00	0.00
应收账款	广东幸福叮咚出行科技有限公司	0.00	0.00	174,054.00	174,054.00
应收账款	夯实科技(广州)有限公司	1,944,613.00	60,198.75	26,561.00	819.04
应收账款	广州凯风新能源科技有限公司	1,728,530.00	389,260.55	528,530.00	298,491.20
预付款项	河南广鹏电池材料有限公司	278,202.04	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	深圳尚莱特照明技术有限公司	149,886.00	0.00	415,681.00	0.00

### (2) 应付项目

单位：元

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	1,587,458.41	3,985,549.99
应付账款	河南广鹏电池材料有限公司	6,757,724.13	4,290,869.41
应付账款	四川佰思格新能源有限公司		138,053.10
应付账款	深圳尚莱特照明技术有限公司	42,840.00	16,590.00
应付账款	夯实科技(广州)有限公司	339,642.62	55,007.43
其他应付款	河南广鹏电池材料有限公司	900.00	900.00
其他应付款	河南省华弘新材料有限公司	600.00	600.00
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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1、2021年3月授予的限制性股票的授予价格为13.677元/股，距离第三个解锁期为9个月。 2、2022年10月授予的限制性股票的授予价格为41.03元/股，距离第一个解锁期为4个月。

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	60,255,796.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,053,552.19

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止至财务报告日，公司无需披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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（以下简称“银隆新能源”）因买卖合同纠纷诉至法院，请求广州鹏辉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广州鹏辉支付应付未付的货款 8,483,009.60 元，双方其余诉求均被驳回，二审法院珠海中院在 2022 年 6 月裁定发回重审，2022 年 9 月开庭，目前在司法鉴定环节，暂未出具司法鉴定意见书。

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。广州鹏辉不服一审判决，已提起上诉，十堰中级人民法院 2023 年 4 月裁定发回重审，2023 年 6 月发回重审一审已开庭，暂未判决。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以截至 2023 年 8 月 29 日公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本 461,235,886 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金红利人民币 69,185,382.90 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。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州鹏辉能源科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕525 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）42,201,438 股，发行价格为 36.04 元/股，募集资金总额人民币 1,520,939,825.52 元，扣除不含税的发行费用人民币 16,487,099.94 元，实际募集资金净额为人民币 1,504,452,725.58 元。该募集资金已于 2023 年 8 月 28 日全部到位，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验，并出具了《广州鹏辉能源科技股份有限公司验资报告》（华兴验字[2023]23000270249 号）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	240,165,640.28	25.59%	104,676,194.48	43.59%	135,489,445.80	184,002,098.42	23.03%	102,799,435.94	55.87%	81,202,662.48
其中：										
并表子公司	133,805,469.77	14.26%	0.00	0.00%	133,805,469.77	81,202,662.48	10.16%	0.00	0.00%	81,202,662.48
其他公司	106,360,170.51	11.33%	104,676,194.48	98.42%	1,683,976.03	102,799,435.94	12.87%	102,799,435.94	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	698,409,196.57	74.41%	60,824,982.37	8.71%	637,584,214.20	615,003,533.54	76.97%	47,092,326.34	7.66%	567,911,207.20
其中：										
内销组合	587,449,546.86	62.59%	53,349,435.56	9.08%	534,100,111.30	521,091,145.17	65.22%	38,851,876.86	7.46%	482,239,268.31
外销组合	110,959,649.71	11.82%	7,475,546.81	6.74%	103,484,102.90	93,912,388.37	11.75%	8,240,449.48	8.77%	85,671,938.89
合计	938,574,836.85	100.00%	165,501,176.85	17.63%	773,073,660.00	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：单项计提

单位：元

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	133,805,469.77	0.00	0.00%	
湖北三环汽车有限公司	4,516,275.04	4,516,275.04	100.00%	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	57,123,187.70	57,123,187.70	100.00%	预计无法收回
中海龙能源科技股份有限公司	27,257,895.00	27,257,895.00	100.00%	预计无法收回
中山铨欣智能照明有限公司	7,717,187.19	6,173,749.75	80.00%	预计部分无法收回
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 100 万元以下合计	702,692.97	562,154.38	80.00%	预计部分无法收回

合计	240,165,640.28	104,676,194.48		
----	----------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备：内销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	527,006,620.35	19,015,530.48	3.61%
1 至 2 年	36,749,999.84	13,125,000.95	35.71%
2 至 3 年	5,251,775.47	3,771,938.58	71.82%
3 至 4 年	6,774,890.65	5,770,705.00	85.18%
4 至 5 年	11,430,767.47	11,430,767.47	100.00%
5 年以上	235,493.08	235,493.08	100.00%
合计	587,449,546.86	53,349,435.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：出口组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,528,157.01	2,176,749.41	2.08%
1 至 2 年	192,545.95	54,227.23	28.16%
2 至 3 年	3,807,888.32	2,813,511.74	73.89%
3 至 4 年	93,916.96	93,916.96	100.00%
4 至 5 年	542,477.02	542,477.02	100.00%
5 年以上	1,794,664.45	1,794,664.45	100.00%
合计	110,959,649.71	7,475,546.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	695,809,042.94
1 至 2 年	55,971,946.91
2 至 3 年	22,177,179.60
3 年以上	164,616,667.40
3 至 4 年	14,265,155.05
4 至 5 年	114,915,887.85
5 年以上	35,435,624.50
合计	938,574,836.85

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	149,891,762.28	20,585,784.15	4,976,369.58	0.00	0.00	165,501,176.85
合计	149,891,762.28	20,585,784.15	4,976,369.58	0.00	0.00	165,501,176.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	148,596,375.00	15.83%	5,362,804.60
第二名	84,566,567.94	9.01%	1,761,058.77
第三名	72,794,149.78	7.76%	2,627,121.97
第四名	57,123,187.70	6.09%	57,123,187.70
第五名	51,161,101.57	5.45%	1,846,390.88
合计	414,241,381.99	44.14%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	213,684,872.09	1,097,988,571.42
合计	263,684,872.09	1,147,988,571.42

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款项	194,361,357.98	1,093,906,060.73
保证金、押金	8,804,428.38	2,084,748.38
代垫职工社保、公积金	1,509,381.09	1,427,592.50
备用金	1,156,403.07	603,941.80
往来款	1,023,816.30	1,431,984.80
股权转让款	8,500,000.00	0.00
合计	215,355,386.82	1,099,454,328.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	126,263.22	0.00	1,339,493.57	1,465,756.79
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	464,707.02			464,707.02
本期转回			259,949.08	259,949.08
2023 年 6 月 30 日余额	590,970.24	0.00	1,079,544.49	1,670,514.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	160,141,362.82
1 至 2 年	47,543,945.14
2 至 3 年	753,203.59
3 年以上	6,916,875.27
3 至 4 年	994,063.84
4 至 5 年	466,673.49
5 年以上	5,456,137.94
合计	215,355,386.82

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,465,756.79	464,707.02	259,949.08	0.00	0.00	1,670,514.73
合计	1,465,756.79	464,707.02	259,949.08	0.00	0.00	1,670,514.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	112,394,724.89	1 年以内	52.19%	0.00
第二名	子公司往来款	47,305,840.76	1 年以内	21.97%	0.00
第三名	子公司往来款	28,000,000.00	1 年以内	13.00%	0.00
第四名	其他	8,500,000.00	1 年以内	3.95%	255,000.00
第五名	子公司往来款	6,025,911.68	1 年以内	2.80%	0.00
合计		202,226,477.33		93.91%	255,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				额及依据
--	--	--	--	------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,395,155.04 5.13	0.00	3,395,155.04 5.13	1,848,371.73 0.19	0.00	1,848,371.73 0.19
对联营、合营企业投资	127,016,530.55	17,320,008.03	109,696,522.52	128,910,306.71	17,320,008.03	111,590,298.68
合计	3,522,171,575.68	17,320,008.03	3,504,851,567.65	1,977,282,036.90	17,320,008.03	1,959,962,028.87

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海鹏辉能源有限公司	263,493.22 1.91	300,000.00 0.00			2,960,182.78	566,453.40 4.69	
广州耐时电池科技有限公司	4,509,145.46				22,270.77	4,531,416.23	
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	546,011.71 6.31	600,000.00 0.00			2,400,872.92	1,148,412.589.23	
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	170,747.47 0.51	129,400.00 0.00			359,116.38	300,506.58 6.89	

佛山市实达 科技有限公 司	284,631,29 4.82	99,485,112 .75			11,413,783 .12	395,530,19 0.69	
广州市骥鑫 汽车有限公 司	63,009,145 .46				22,270.77	63,031,416 .23	
广州鑫晟创 赢新能源科 技有限责任 公司	10,000,000 .00	90,000,000 .00				100,000,00 0.00	
江苏天辉锂 电池有限公 司	153,000,00 0.00					153,000,00 0.00	
柳州鹏辉能 源科技有限 公司	240,049,15 6.83				119,705.45	240,168,86 2.28	
衢州鹏辉能 源科技有限 公司	100,000,00 0.00	200,000,00 0.00				300,000,00 0.00	
广州鹏辉储 能科技有限 公司		100,000,00 0.00				100,000,00 0.00	
四川鹏辉锂 能科技有限 公司		10,000,000 .00				10,000,000 .00	
河南鹏纳新 能源科技有 限公司		600,000.00				600,000.00	
合计	1,848,371, 730.19	1,529,485, 112.75			17,298,202 .19	3,395,155, 045.13	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
力佳电 源科技 （深 圳）股 份有限 公司	50,734 ,714.4 3			1,498, 135.72	131,84 4.35					52,364 ,694.5 0	
广东幸 福叮咚 出行科 技有限 公司											17,320 ,008.0 3
四川省 盈达锂 电新材	46,983 ,728.4 9		20,813 ,716.1 1	- 378,59 0.21						25,791 ,422.1 7	

料有限公司											
河南广鹏电池材料有限公司	7,703,339.30			- 44,231.36						7,659,107.94	
广州凯风新能源科技有限公司		8,000,000.00		- 331,606.33						7,668,393.67	
深圳尚莱特照明技术有限公司	6,168,516.46			82,018.71						6,250,535.17	
江苏迈锐福能源科技有限公司		10,000,000.00		- 37,630.93						9,962,369.07	
小计	111,590,298.68	18,000,000.00	20,813,716.11	788,095.60	131,844.35					109,696,522.52	17,320,008.03
合计	111,590,298.68	18,000,000.00	20,813,716.11	788,095.60	131,844.35					109,696,522.52	17,320,008.03

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,082,877,194.28	987,519,137.38	910,289,761.64	815,824,078.42
其他业务	40,822,910.52	36,744,321.97	15,138,246.15	16,874,848.73
合计	1,123,700,104.80	1,024,263,459.35	925,428,007.79	832,698,927.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,192,519,374.59 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	788,095.60	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,961,983.89	2,002,462.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,608,450.00	-109,884.90
合计	14,141,629.49	51,892,577.67

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,928,884.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,580,185.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,173,269.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,187,009.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,841.19	
减：所得税影响额	3,069,267.44	
少数股东权益影响额	3,495,697.95	
合计	15,908,684.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.17%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.51	0.51

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他