

固德威技术股份有限公司

2023 年度

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-6
二、已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并股东权益变动表	9-10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-122

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

中证天通（2024）证审字 36120003 号

固德威技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了固德威技术股份有限公司（以下简称固德威公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



（一）收入确认

1、事项描述

报告期，固德威公司主要从事光伏产品生产、销售；有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十七）收入”。于2023年度，固德威公司实现营业收入735,268.09万元；相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”之“（四十四）营业收入和营业成本”。由于收入是固德威公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将固德威公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解固德威公司经营业务及产品销售模式，对固德威公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）抽查并核对销售相关业务合同（订单）中关键条款，与固德威公司管理层就不同业务合同履约义务的识别、控制权转移时点的判断进行讨论和分析，评价固德威公司采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）执行分析性复核程序，就产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性。

（4）选取销售交易之样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单、物流单据、出口报关单、货物签收单、销售发票、收款单据等原始记录，以确认交易是否真实。

（5）选取资产负债表日前后的收入记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

（6）执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况，核实交易的真实性；选择重要客户进行访谈，核实合同条款的执行情况及交易的真实性。



（二）应收账款预期信用减值损失

1、事项描述

于 2023 年末，固德威公司合并财务报表应收账款账面价值为 67,138.69 万元，占资产总额的比例为 9.44%。应收账款减值的相关会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）金融资产减值”；应收账款账面余额及坏账准备金额相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”之“（四）应收账款”。

应收账款坏账准备余额反映了管理层于资产负债表日对预期信用损失、可收回金额作出的最佳估计。在估计时，管理层需考虑以前年度信用违约率记录、回款率，判断债务人的资信状况以及前瞻性信息。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，应收账款减值对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用减值损失的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计量实施的相关程序包括：

（1）对固德威公司信用政策、应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

（2）对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层对预期信用损失进行的评估，将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

（3）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对划分的组合之合理性；参考历史经验及前瞻性信息，对不同组合估计的预期损失率的合理性进行评估；并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算坏账准备计提金额的准确性。

（4）选取样本检查应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

固德威公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括固德威公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估固德威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算固德威公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督固德威公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



(本页无正文，系审计报告签字页)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2024年4月24日





合并资产负债表

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,838,438,667.48	1,576,651,328.80
交易性金融资产	(二)	243,299.67	80,146,666.67
衍生金融资产			
应收票据	(三)	91,867,012.40	86,276,381.61
应收账款	(四)	671,386,877.70	639,096,972.79
应收账款融资	(五)	12,665,492.62	4,220,840.00
预付款项	(六)	128,241,731.05	74,067,364.44
其他应收款	(七)	92,540,900.85	97,037,550.05
其中：应收利息		94,291.67	4,552,418.77
应收股利			
存货	(八)	1,943,824,215.36	1,578,660,803.51
合同资产	(九)	51,341,943.91	6,910,308.38
持有待售资产	(十)		11,370,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十一)	185,156,749.13	95,166,764.50
流动资产合计		5,018,709,890.20	4,249,634,980.75
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	(十二)	31,579,444.34	39,642,960.91
其他权益工具投资	(十三)	8,830,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	(十四)	232,871,300.00	163,507,656.28
投资性房地产			
固定资产	(十五)	1,041,774,776.71	900,641,752.13
在建工程	(十六)	485,180,403.78	153,475,645.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	30,410,547.19	36,242,810.52
无形资产	(十八)	113,775,103.69	73,196,539.15
开发支出			
商誉	(十九)	9,190,502.71	9,190,502.71
长期待摊费用	(二十)	32,048,042.75	27,405,814.31
递延所得税资产	(二十一)	46,270,730.79	59,908,948.79
其他非流动资产	(二十二)	57,592,126.31	80,898,642.81
非流动资产合计		2,092,522,978.30	1,549,111,272.92
资产总计		7,111,232,868.50	5,798,746,253.67

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十四)	44,891,985.34	50,054,236.11
交易性金融负债	(二十五)	14,411,412.92	9,019,204.84
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	1,479,522,131.38	1,152,138,889.33
应付账款	(二十七)	985,733,360.13	1,290,225,812.17
预收款项			
合同负债	(二十八)	229,320,102.86	321,260,183.71
应付职工薪酬	(二十九)	117,116,635.21	111,995,884.27
应交税费	(三十)	102,046,746.12	92,576,087.53
其他应付款	(三十一)	379,257,927.27	152,248,617.14
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	(三十二)	24,564,846.30	26,167,444.63
其他流动负债	(三十三)	293,412,499.91	81,292,336.21
流动负债合计		3,700,307,647.44	3,289,978,995.94
非流动负债：			
长期借款	(三十四)	71,267,387.82	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	16,897,493.59	20,774,360.91
长期应付款	(三十六)	127,253,484.11	118,279,065.55
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十七)	106,583,023.98	84,701,719.37
递延收益	(三十八)	28,671,698.61	3,891,090.60
递延所得税负债	(三十九)	121,257.59	295.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,794,345.73	227,646,531.73
负债合计		4,051,101,993.17	3,517,625,527.67
股东权益：			
股本	(三十九)	172,887,533.00	123,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	1,012,165,737.57	993,764,177.42
减：库存股			
其他综合收益	(四十一)	9,576,350.62	7,309,015.39
专项储备			
盈余公积	(四十二)	86,413,766.50	61,600,000.00
未分配利润	(四十三)	1,701,754,306.21	1,071,620,982.87
归属于母公司股东权益合计		2,982,827,693.90	2,257,494,205.68
*少数股东权益		77,303,181.43	23,626,520.32
股东权益合计		3,060,130,875.33	2,281,120,726.00
负债和股东权益总计		7,111,232,868.50	5,798,746,253.67

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		972,127,082.11	1,288,516,578.72
交易性金融资产		243,299.67	80,146,666.67
衍生金融资产			
应收票据		77,030,661.04	60,316,194.81
应收账款		769,935,060.82	528,625,560.73
应收款项融资		6,393,707.00	2,980,416.00
预付款项		22,815,289.84	28,767,543.92
其他应收款		158,739,580.72	109,140,592.73
其中：应收利息		185,455.41	1,599,311.57
应收股利			
存货		559,207,031.74	1,051,810,601.14
合同资产		20,896,661.06	6,940,308.38
持有待售资产			11,370,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,971,371.82	41,739,565.03
流动资产合计		2,658,362,745.85	3,213,414,028.13
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		169,597,912.76	119,779,048.91
其他权益工具投资		8,830,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		220,050,000.00	153,507,656.28
投资性房地产			
固定资产		319,481,687.11	305,839,867.95
在建工程		316,596,638.61	101,976,616.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,092,978.04	13,183,962.94
无形资产		53,366,256.57	56,253,499.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,427,819.72	13,257,209.62
递延所得税资产		2,969,783.17	1,363,544.96
其他非流动资产		39,572,028.00	41,331,399.73
非流动资产合计		1,454,985,133.98	1,114,492,806.06
资产总计		4,113,347,879.83	4,327,906,834.19

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		11,111,412.92	9,019,204.81
衍生金融负债			
应付票据		763,819,582.44	1,019,564,970.29
应付账款		106,550,197.42	749,865,576.42
预收款项			
合同负债		87,349,748.36	101,010,831.64
应付职工薪酬		98,631,063.92	80,266,496.70
应交税费		5,337,986.16	55,732,935.66
其他应付款		89,044,150.61	82,589,076.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,066,921.71	6,099,601.65
其他流动负债		63,342,120.66	60,693,040.91
流动负债合计		1,533,553,184.20	2,164,841,735.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,955,532.11	7,234,993.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,232,186.55	25,220,649.29
递延收益		253,123.09	447,872.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,440,841.75	32,903,514.93
负 债 合 计		1,554,994,025.95	2,197,745,249.99
股东权益：			
股本		172,887,533.00	123,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,015,026,969.68	992,005,151.99
减：库存股			
其他综合收益		3,513,121.00	3,650,613.26
专项储备			
盈余公积		86,113,766.50	61,600,000.00
未分配利润		1,280,482,463.70	919,705,785.95
股东权益合计		2,558,353,853.88	2,130,161,584.20
负债和股东权益总计		4,113,347,879.83	4,327,906,834.19

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,352,680,892.17	4,710,236,539.05
其中：营业收入	(四十四)	7,352,680,892.17	4,710,236,539.05
二、营业总成本		6,269,572,970.20	3,983,021,670.44
其中：营业成本	(四十四)	5,091,010,602.57	3,181,528,931.53
税金及附加	(四十五)	51,058,265.29	12,749,387.85
销售费用	(四十六)	193,419,172.04	339,223,766.88
管理费用	(四十七)	288,172,567.00	196,611,455.00
研发费用	(四十八)	169,576,082.32	317,822,537.83
财务费用	(四十九)	-123,663,719.02	-94,914,408.65
加：其他收益	(五十)	58,274,891.24	23,335,721.68
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	-3,591,995.61	13,044,166.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,809,393.91	1,276,143.80
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）	(五十二)	-91,631.36	-4,388,382.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-20,184,292.42	-26,862,110.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-110,966,561.82	-37,299,598.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	-19,057.68	95,957.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,006,529,274.32	695,140,623.14
加：营业外收入	(五十六)	139,562.63	378,409.46
减：营业外支出	(五十七)	2,901,070.81	5,434,370.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,003,767,766.14	690,084,661.75
减：所得税费用	(五十八)	137,544,019.73	53,831,543.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		866,223,746.41	636,253,117.83
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		866,223,746.41	636,253,117.83
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）		852,097,089.84	649,288,216.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,126,656.57	-13,035,099.07
六、其他综合收益的税后净额		2,267,305.23	895,548.02
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,267,305.23	895,548.02
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,267,305.23	895,548.02
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-137,522.26	-21,446.77
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		2,404,827.49	916,994.79
(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		868,491,051.64	637,148,665.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		854,364,395.07	650,183,764.92
*归属于少数股东的综合收益总额		14,126,656.57	-13,035,099.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.91	3.76
(二) 稀释每股收益		1.90	3.74

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,872,826,141.48	4,899,078,415.13
其中：营业收入	(四)	5,872,826,141.48	4,899,078,415.13
二、营业总成本		5,247,228,919.13	4,222,971,038.11
其中：营业成本	(四)	4,576,337,475.08	3,732,136,964.97
税金及附加		32,223,429.01	5,781,875.78
销售费用		293,276,895.82	235,850,557.60
管理费用		146,778,090.58	108,098,318.96
研发费用		336,812,927.97	238,674,322.90
财务费用		-140,199,899.33	-97,571,001.20
加：其他收益		43,398,118.38	11,961,341.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,280,088.89	11,123,397.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,579,412.06	-641,969.07
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）		-2,912,931.36	-1,388,382.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,223.05	-9,310,061.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,261,232.64	-20,642,137.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,057.68	-19,382.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		602,511,807.11	664,832,151.56
加：营业外收入		8,356.25	309,667.34
减：营业外支出		2,587,100.11	5,059,829.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		599,933,063.25	660,081,989.31
减：所得税费用		17,192,619.00	65,848,753.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		582,740,444.25	594,233,236.24
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		582,740,444.25	594,233,236.24
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-137,522.26	-21,446.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-137,522.26	-21,446.77
(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		-137,522.26	-21,446.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-137,522.26	-21,446.77
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
8.多次交易分步处置子公司股权投资（一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额；其他			
9.其他			
七、综合收益总额		552,602,921.99	594,211,789.47

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

都进利
印进

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

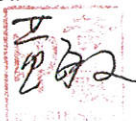
项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,172,288,075.96	4,653,835,636.86
收到的税费返还		394,445,756.43	345,879,858.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	462,392,147.93	175,247,259.11
经营活动现金流入小计		8,029,125,980.32	5,174,962,754.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,169,633,607.96	3,166,326,470.67
支付给职工以及为职工支付的现金		900,136,704.20	639,437,639.61
支付的各项税费		397,770,942.41	83,397,346.12
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	527,503,961.98	411,301,572.30
经营活动现金流出小计		6,995,045,216.55	4,300,463,028.70
经营活动产生的现金流量净额	(六十)	1,034,080,763.77	874,499,725.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		871,121,252.11	532,999,995.08
取得投资收益收到的现金		7,827,671.06	11,765,366.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,577.31	49,263.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		878,992,500.48	544,814,625.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,301,506.53	486,022,012.09
投资支付的现金		856,369,300.00	561,799,995.08
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		1,421,670,806.53	1,047,822,037.17
投资活动产生的现金流量净额		-542,678,306.05	-503,007,412.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,860,910.34	14,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,941,000.00	14,800,000.00
取得借款收到的现金		225,602,651.56	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		269,463,561.90	94,800,000.00
偿还债务支付的现金		138,017,413.58	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,446,467.85	105,956,784.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	143,293,311.51	10,743,464.32
筹资活动现金流出小计		482,757,192.94	146,700,248.50
筹资活动产生的现金流量净额		-213,293,631.04	-51,900,248.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,667,684.43	60,108,734.27
五、现金及现金等价物净增加额		347,776,511.11	379,700,799.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,266,537,326.83	886,836,527.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,614,313,837.94	1,266,537,326.83

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











母公司现金流量表

编制单位：固德威技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
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		5,293,601,715.09	4,350,202,262.72
收到的税费返还		332,897,856.15	317,678,005.58
收到其他与经营活动有关的现金		175,601,866.48	173,568,951.17
经营活动现金流入小计		5,802,101,437.72	4,843,449,222.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,312,262,550.28	3,153,388,610.25
支付给职工以及为职工支付的现金		544,237,905.19	404,523,435.73
支付的各项税费		191,772,203.47	23,401,911.26
支付其他与经营活动有关的现金		156,181,990.51	411,948,357.12
经营活动现金流出小计		5,504,457,649.48	4,023,262,314.36
经营活动产生的现金流量净额		297,643,788.24	820,186,908.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		871,121,252.11	441,999,995.08
取得投资收益收到的现金		7,827,671.06	11,765,366.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			117,028.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		878,948,923.17	456,882,390.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,019,441.44	145,672,655.01
投资支付的现金		900,838,659.82	592,895,746.38
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		1,151,858,101.26	738,568,401.39
投资活动产生的现金流量净额		-272,909,178.09	-281,686,011.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,919,910.34	
取得借款收到的现金		76,399,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		83,318,910.34	
偿还债务支付的现金		77,586,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,120,000.00	105,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,826,675.83	5,929,309.25
筹资活动现金流出小计		284,532,675.83	111,529,309.25
筹资活动产生的现金流量净额		-201,213,765.49	-111,529,309.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,756,404.16	57,628,922.87
五、现金及现金等价物净增加额		-115,722,751.18	484,600,510.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,487,395.02	523,886,884.65
六、期末现金及现金等价物余额		892,764,643.84	1,008,487,395.02

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本年金额											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	123,200,000.00				993,764,177.42		7,309,045.39	61,600,000.00	1,071,620,982.87	2,257,494,205.68	23,626,520.32	2,281,120,726.00
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、本年年初余额	123,200,000.00				993,764,177.42		7,309,045.39	61,600,000.00	1,071,620,982.87	2,257,494,205.68	23,626,520.32	2,281,120,726.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,687,533.00				18,401,560.15		2,267,305.23	24,843,766.50	630,133,323.34	725,333,488.22	53,676,861.11	779,010,149.33
（一）综合收益总额					71,650,063.23		2,267,305.23		852,097,089.84	854,364,395.07	11,126,656.57	865,491,051.64
1. 股东投入和减少资本	407,533.00				6,407,041.76					72,067,506.23	34,929,730.00	106,987,346.23
2. 股东投入的普通股	407,533.00				6,407,041.76					72,067,506.23	34,929,730.00	106,987,346.23
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 股份支付计入所有者权益的金额												
5. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积								24,843,766.50	221,963,766.50	197,120,000.00		197,120,000.00
2. 提取一般风险准备									21,813,766.50			
3. 对股东的分配									197,120,000.00	197,120,000.00		197,120,000.00
4. 其他												
（三）股东权益内部结转	49,280,000.00				49,280,000.00							
1. 资本公积转增股本	49,280,000.00				49,280,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本年计提												
2. 本年使用												
（五）其他												
四、本年年末余额	172,887,533.00				1,012,165,737.57		9,576,350.62	86,443,766.50	1,701,754,306.21	2,982,827,693.90	77,303,181.43	3,060,130,875.33

（后附财务报表组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 国德威技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	88,000,000.00				971,978,365.94		6,413,497.37	44,000,000.00	44,000,000.00	545,532,765.97	1,655,924,628.28	21,861,619.39	1,677,786,248.67
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
列报变更													
其他													
二、本年初余额	88,000,000.00				971,978,365.94		6,413,497.37	44,000,000.00	44,000,000.00	545,532,765.97	1,655,924,628.28	21,861,619.39	1,677,786,248.67
三、本年增减变动金额 (减少以 “-”号填列)	35,200,000.00				21,785,811.48		895,548.02	17,600,000.00	17,600,000.00	528,088,216.90	601,569,576.40	1,764,900.93	603,334,477.33
(一) 综合收益总额					59,806,173.58		895,548.02			649,588,216.90	650,483,764.32	13,035,099.07	663,518,863.85
1. 归属于母公司股东的净利润					59,806,173.58					649,588,216.90	650,483,764.32	13,035,099.07	663,518,863.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积								17,600,000.00	17,600,000.00	123,309,000.00	103,600,000.00		103,600,000.00
2. 提取一般风险准备										17,600,000.00			17,600,000.00
3. 对股东的分配										103,600,000.00			103,600,000.00
4. 其他													
(三) 股东权益内部结转	35,200,000.00				35,200,000.00								
1. 资本公积转增股本	35,200,000.00				35,200,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(四) 专项储备													
1. 本年新增													
2. 本年使用													
(五) 其他													
四、本年年末余额	123,200,000.00				993,764,177.42		7,309,045.39	61,600,000.00	61,600,000.00	1,071,620,982.87	2,257,494,205.68	23,896,719.32	2,281,320,725.00

(后附财务报表的组成部分)

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存	本年金额	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	123,200,000.00			992,005,154.99		3,650,643.26		61,600,000.00	949,705,785.95	2,130,161,584.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	123,200,000.00			992,005,154.99		3,650,643.26		61,600,000.00	949,705,785.95	2,130,161,584.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,687,533.00			23,021,814.69		-137,522.26		24,843,766.50	330,776,677.75	428,192,269.68
（一）综合收益总额						-137,522.26			552,740,111.25	552,602,588.99
1. 股东投入和减少资本	107,533.00			71,650,063.23						72,057,596.23
2. 股东投入的普通股	107,533.00			6,467,011.76						6,814,511.76
3. 其他权益工具持有者投入资本										
4. 股份支付计入股东权益的金额										
5. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（三）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	49,280,000.00			-49,280,000.00						
2. 盈余公积转增股本	49,280,000.00			-49,280,000.00						
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										
（四）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	172,887,533.00			1,015,026,969.68	651,751.46	3,513,121.00		86,443,766.50	1,280,482,463.70	2,558,353,853.88

（后附财务报表组成部分）

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位:人民币元

	上年金额						专项储备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	88,000,000.00		970,336,573.42	3,672,090.03	44,000,000.00	478,672,549.71	1,584,681,213.16		
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	88,000,000.00		970,336,573.42	3,672,090.03	44,000,000.00	478,672,549.71	1,584,681,213.16		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,200,000.00		21,668,581.57	-21,446.77	17,600,000.00	471,033,236.24	545,480,371.04		
(一) 综合收益总额				-21,446.77		591,233,236.24	569,786,789.47		
1. 股东投入和减少资本			55,896,173.58				55,896,173.58		
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(二) 利润分配									
1. 提取盈余公积			55,896,173.58		17,600,000.00	-123,299,000.00	55,896,173.58		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-17,000,000.00	-17,000,000.00		
4. 其他									
(三) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	35,200,000.00		-35,200,000.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(四) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(五) 其他									
四、本年年末余额	123,200,000.00		992,005,154.99	3,650,643.26	61,600,000.00	949,705,785.95	2,130,161,584.20		

(后附财务报表体系的组成部分)

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



固德威技术股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

固德威技术股份有限公司(曾用名“江苏固德威电源科技股份有限公司”, 以下简称公司、本公司)是由原江苏固德威电源科技有限公司于 2015 年 10 月 10 日整体变更设立的股份有限公司, 企业统一社会信用代码 91320500564313408C; 公司总部注册地址: 苏州市高新区紫金路 90 号。

2020 年 9 月公司公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市, 公司注册资本由 6,600 万元变更为 8,800 万元, 2022 年 7 月公司通过资本公积转增股本, 注册资本由 8,800 万元变更为 12,320 万元, 2023 年 5 月公司通过资本公积转增股本, 注册资本由 12,320 万元变更为 17,248 万元, 2023 年 7 月激励对象行权, 注册资本由 17,248 万元变更为 17,288.7533 万元。

注册地: 苏州市高新区紫金路 90 号。

主要经营活动: 本公司及子公司主要从事光伏逆变器、电池、户用系统的研发、生产、销售。

本公司 2023 年度财务报表及附注业经本公司第三届董事会第二十二次会议于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定, 包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司共 261 家。

合并报表范围的变更、子公司相关情况详见附注七、在其他主体中的权益相关内容。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称: “企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、（十七），附注三、（二十），附注三、（二十一）和附注三、（二十七）。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

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

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子

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

4、丧失子公司控制权的处理

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

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- (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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处

理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

6、金融资产减值

金融资产减值见附注三、（十二）。

7、金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分

别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，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。应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
计提预期信用损失准备的外部应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
计提预期信用损失准备的关联方应收账款	合并范围内关联方款项

A、以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款、合同资产计提比例 (%)	
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

B、对于合并范围内关联方款项在未实际形成损失时不计提坏账。

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
计提预期信用损失准备的外部应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
计提预期信用损失准备的关联方应收账款	合并范围内关联方款项

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 对于合并范围内关联方款项在未实际形成损失时不计提坏账。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合 1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风

险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

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

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、委托加工物资、合同履行成本、光伏电站、电站开发成本等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他存货达到目前场所和状态所发生的支出。

公司建造及持有的电站项目于初始立项时分类为存货或固定资产，对于向客户出售单一目的的电站项目作为存货核算和列报。对于公司计划持有并运营或并无明

确对客户出售目的的电站项目则归类为非流动资产在在建工程/固定资产核算和列报。电站产品开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的满足资本化条件的借款利息费用及开发过程中的其他相关费用。

电站产品开发成本采用个别计价法核算。除电站产品之外的原材料、产成品，使用加权平均确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品及包装物，低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十五) 持有待售和终止经营

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，

以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十六) 长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十五）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00

类别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
仪器仪表器具	5	5.00	19.00
办公设备及其他	4	5.00	23.75
光伏电站	15-20	5.00	6.33-4.75

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(二十二)。

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

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

5、固定资产处置

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

(十八) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

（二十）无形资产

本公司无形资产包括软件技术、土地使用权、特许使用权等。

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

的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件技术	3-10 年	平均年限法
土地使用权	50 年	平均年限法
特许使用权	5-30 年	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

（二十一）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

（二十二）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式

的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)

和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

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

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

（二十六）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权

益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

5、限制性股票

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

（二十七）收入

1、一般原则

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让逆变器产品/系统的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，公司收入具体确认方法如下：

a、境内销售：送货至合同约定地点并经客户书面签收或取得客户物流签收证明时确认收入实现；或者根据合同约定客户提货并经客户书面签收或客户之承运人签收时确认收入实现。

b、境外销售：根据与客户签署的合同/订单约定的不同交货方式，分别于工厂交货并经客户确认货权转移、货物提单已签发且办妥出口报关等手续、货物直接发运至合同约定地点并经客户签收等条件满足时认定商品控制权已转移并确认收入实现。

c、光伏应用系统销售：完成并网发电且记录客户发电量的系统上开始显示发电

量并交付客户控制时确认收入。

(2) 服务型质保收入

公司与客户之间的服务型质保合同通常为公司在约定的延保期限内为客户提供质量保证、维修等服务，属某一时段内履行的履约义务；公司在延保期限内按延保期限平均确认收入。

(3) 电站产品销售

公司与客户之间的产品销售合同为转让电站产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司持有的销售的电站产品用于向客户销售，电站产品销售是本集团的日常经营活动之一。电站产品的转让，以转让项目公司股权形式进行交易，交易实质是以股权转让的方式销售电站产品资产。当根据不可撤销的销售合同判定相关电站产品的控制权转移给相关客户时，公司确认电站产品销售收入。

公司通过转让项目公司全部股权的方式实现电站产品资产的销售，收入确认的金额为项目公司股权转让对价的基础上，将股权对价调整为电站产品销售的对应价。

(4) 其他收入

在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

（三十）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(三十一) 租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(三十二)。

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

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权

的租赁除外。

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

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

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租

赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 经营租赁

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

(3) 租赁变更

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

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

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

4、转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

5、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人

的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十二）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（三十三）重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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

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

本公司在以前年度已确认了相应的暂时性差异，因此执行上述会计政策对公司 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无因经营管理涉及的会计政策变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司及境内子公司

税 种	计税依据	法定税率 (%)	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25	
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计征	7、5	
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5	

2、境外子公司

子公司名称	税种	法定税率 (%)	备注
GoodWe Power Supply Technology Co Limited (英国固德威)	企业所得税	19	注册在英国的子公司
	增值税	20	
GoodWe Australia Pty.Ltd. (澳洲固德威)	企业所得税	25	注册在澳大利亚的子公司
	增值税	10	
GoodWe Europe GmbH (德国固德威)	企业所得税	15	注册在德国的子公司，合并附加税和贸易税的综合所得税率为 32.975%
	增值税	19、7	
굿위코리아주식회사 (韩国固德威)	法人税 (企业所得税)	10-25	注册在韩国的子公司，法人税执行 10%-25%的超额累进税率
	增值税	10	
GoodWe Benelux B.V. (荷兰固德威)	企业所得税	19、25.8	注册在荷兰的子公司
	增值税	21	
GOODWE USA INC. (美国固德威)	企业所得税	21	注册在美国的子公司
	消费税	0	
GoodWe Japan 株式会社 (日本固德威)	企业所得税	15	注册在日本的子公司
	消费税	10	
GoodWe Iberia S.L. (西班牙固德威)	企业所得税	25	注册在西班牙的子公司
	增值税	21	
GOODWE POLAND SPÓŁKA Z	企业所得税	9	注册在波兰的子公司

子公司名称	税种	法定税率 (%)	备注
OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIA (波兰 固德威)	增值税	23	
GoodWe Singapore PTE.LTD. (新加坡固德威)	企业所得税	17	注册在新加坡的子公司
	消费税	7	
GOODWE VIET NAM TECHNOLOGY CO.,LTD (越 南)	企业所得税	20	注册在越南的子公司
	增值税	10	

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 18 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR202232018026 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司报告期内执行 15% 的优惠企业所得税税率。

本公司之子公司固德威电源科技(广德)有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合核发的编号为 GR202134001963 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。广德固德威报告期内执行 15% 的优惠企业所得税税率。

本公司之孙公司上海友夸数字科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业审核，证书编号为 GR202331007955，已在高新技术企业认定管理工作网进行公示。本公司报告期内执行 15% 的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,055.25	2,409.00
银行存款	1,614,000,597.32	1,266,283,212.26
其他货币资金	224,402,014.91	310,365,707.54
合 计	1,838,438,667.48	1,576,651,328.80
其中：存放在境外的款项总额	216,523,198.81	73,691,867.11

期末使用受限制的货币资金详见附注五、(二十三)，基于募集资金保值增值目的，公司期末持有通知存款 30,000,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,299.67	80,146,666.67
其中：理财产品	243,299.67	80,146,666.67
合 计	243,299.67	80,146,666.67

(三) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	94,867,012.40		94,867,012.40	86,276,381.61		86,276,381.61
商业承兑汇票						
合 计	94,867,012.40		94,867,012.40	86,276,381.61		86,276,381.61

1、期末无已质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		76,278,837.44
商业承兑票据		
合 计		76,278,837.44

3、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、期末、期初本公司无计提坏账准备的应收票据

管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,748,823.03	1.49	10,748,823.03	100.00	
按组合计提坏账准备	710,829,888.84	98.51	39,443,011.14	5.55	671,386,877.70

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中:					
账龄组合	710,829,888.84	98.51	39,443,011.14	5.55	671,386,877.70
合计	721,578,711.87	100.00	50,191,834.17	6.96	671,386,877.70

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,795,395.44	1.43	9,795,395.44	100.00	
按组合计提坏账准备	675,010,878.69	98.57	35,913,905.90	5.32	639,096,972.79
其中:					
账龄组合	675,010,878.69	98.57	35,913,905.90	5.32	639,096,972.79
合计	684,806,274.13	100.00	45,709,301.34	6.67	639,096,972.79

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	9,639,482.34	9,639,482.34	100.00	预计难以收回
其他金额不重大客户	1,109,340.69	1,109,340.69	100.00	预计难以收回
合计	10,748,823.03	10,748,823.03	100.00	

按单项评估计提预期信用损失的说明:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行部分或全部还款义务。

(续上表)

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	9,639,482.34	9,639,482.34	100.00	预计难以收回
其他金额不重大客户	155,913.10	155,913.10	100.00	预计难以收回
合计	9,795,395.44	9,795,395.44	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户货款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	692,400,590.35	34,620,029.59	5.00	659,984,478.58	32,999,223.99	5.00
1 至 2 年	9,548,535.05	954,853.50	10.00	10,695,635.52	1,069,563.55	10.00
2 至 3 年	5,202,818.55	1,560,845.56	30.00	3,048,659.52	914,597.86	30.00
3 至 4 年	2,546,225.72	1,273,112.86	50.00	583,767.69	291,883.85	50.00
4 至 5 年	487,747.69	390,198.15	80.00	298,503.63	238,802.90	80.00
5 年以上	643,971.48	643,971.48	100.00	399,833.75	399,833.75	100.00
合 计	710,829,888.84	39,443,011.14	5.55	675,010,878.69	35,913,905.90	5.32

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	45,709,301.34
本期计提	4,502,891.09
本期收回或转回	
本期核销	122,084.68
本期转销	
其他	101,726.42
期末余额	50,191,834.17

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	122,084.68

4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户六	134,904,829.99	17.39	6,745,241.50
客户七	55,871,548.93	7.20	2,793,577.45
客户八	38,285,202.75	4.94	1,914,260.14
客户九	35,785,001.30	4.61	1,932,109.68

单位名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十	27,595,879.40	3.56	1,379,793.97
合计	292,442,462.37	37.70	14,764,982.74

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,665,492.62	4,220,840.00
应收账款		
期末公允价值	12,665,492.62	4,220,840.00

1、本期计提、收回或转回的减值准备情况

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

2、期末本公司无质押的应收票据

3、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	532,628,671.28	
商业承兑票据		
合计	532,628,671.28	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,229,599.79	99.99	73,034,815.58	98.61
1 至 2 年	131.26		624,248.86	0.84
2 至 3 年			396,000.00	0.53
3 年以上	12,000.00	0.01	12,300.00	0.02
合计	128,241,731.05	100.00	74,067,364.44	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 (%)
供应商一	31,975,017.86	24.93
供应商二	21,591,485.21	16.84
供应商三	9,842,422.72	7.67
供应商五	7,970,468.62	6.22
供应商四	6,238,347.19	4.86
合 计	77,617,741.60	60.52

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税款	14,123,104.46	37,968,507.21
应收利息	94,291.67	1,552,418.77
应收股利		
其他应收款	78,323,504.72	57,516,624.07
合 计	92,540,900.85	97,037,550.05

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	94,291.67	1,552,418.77
小 计	94,291.67	1,552,418.77
减：坏账准备		
合 计	94,291.67	1,552,418.77

(2) 重要逾期利息

报告期末，公司无逾期应收利息；交易对手为资信较好的商业银行，基本无信用损失风险，未计提坏账准备。

2、应收出口退税款

本公司享受出口销售增值税“免抵退”政策，期末将根据税务部门出具的“生产企业出口货物免、抵、退税审批通知书”确认的应退税额列报为其他应收款，基本无信用损失风险，未计提坏账准备。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,016,412.40	46,249,755.26
1 至 2 年	11,437,298.94	14,486,946.36
2 至 3 年	14,006,124.52	439,828.96
3 至 4 年	365,633.31	388,800.00
4 至 5 年	386,200.00	194,121.89
5 年以上	63,807.16	20,960.60
小 计	87,275,476.33	61,780,413.07
减：坏账准备	8,951,971.61	4,263,789.00
合 计	78,323,504.72	57,516,624.07

(2) 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	66,274,141.85	47,717,494.35
备用金	2,923,375.68	1,444,005.14
其他暂付及往来款	18,077,958.80	12,618,913.58
减：坏账准备	8,951,971.61	4,263,789.00
合 计	78,323,504.72	57,516,624.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,263,789.00			4,263,789.00
本期计提	4,687,707.39			4,687,707.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	475.22			475.22
期末余额	8,951,971.61			8,951,971.61

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位一	押金及保证金; 其他暂付及往来款	17,054,437.74	2 年以内	19.54	1,127,721.89
单位三	押金及保证金	10,992,986.27	1-3 年	12.60	3,097,895.88
单位四	押金及保证金; 其他暂付及往来款	9,056,185.07	1 年以内	10.38	452,809.25
单位五	押金及保证金; 其他暂付及往来款	4,642,483.28	2 年以内	5.32	332,124.16
单位六	押金及保证金	3,558,065.00	1 年以内	4.08	177,903.25
合计		45,304,157.36		51.92	5,188,454.43

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	跌价准备/合同履 约成本减值准备
原材料	405,195,694.10	10,482,403.35	394,713,290.75	6,309,324.94
在产品	31,289,593.22		31,289,593.22	
库存商品	1,143,254,352.30	70,702,190.16	1,072,552,162.14	16,768,908.17
委托加工物 资	8,417,294.78	9,822.10	8,407,472.68	27,898.78
			23,783,849.10	
				601,637,709.71
				18,140,635.87
				917,006,615.60
				23,755,950.32

固德威科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	30,623,273.19		30,623,273.19	7,859,560.04		7,859,560.04
光伏电站	241,034,798.10		241,034,798.10	9,400,064.93		9,400,064.93
电站开发成本	165,203,625.28		165,203,625.28	860,267.04		860,267.04
合 计	2,025,018,630.97	81,194,415.61	1,943,824,215.36	1,601,766,935.40	23,106,131.89	1,578,660,803.51

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,309,324.94	16,906,909.65		12,733,831.24		10,482,403.35
在产品						
库存商品	16,768,908.17	85,768,561.17		31,835,279.18		70,702,190.16
委托加工物资	27,898.78	26,158.85		44,235.53		9,822.10
合同履约成本						
光伏电站						
电站开发成本						
合 计	23,106,131.89	102,701,629.67		44,613,345.95		81,194,415.61

(九) 合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	54,153,054.79	2,808,110.85	51,344,943.94	7,351,835.95	411,527.57	6,940,308.38
小 计	54,153,054.79	2,808,110.85	51,344,943.94	7,351,835.95	411,527.57	6,940,308.38
减：列示于其他非流动资产的 合同资产						
合 计	54,153,054.79	2,808,110.85	51,344,943.94	7,351,835.95	411,527.57	6,940,308.38

1、合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏 账准备						
按组合计提坏 账准备	54,153,054.79	100.00	51,344,943.94	7,351,835.95	100.00	6,940,308.38
其中：						
账龄组合	54,153,054.79	100.00	51,344,943.94	7,351,835.95	100.00	6,940,308.38
合 计	54,153,054.79	100.00	51,344,943.94	7,351,835.95	100.00	6,940,308.38

2、按组合计提坏账准备

组合计提项目：未到期质保金

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	52,143,892.74	2,607,194.64	5.00	6,473,120.45	323,656.02	5.00
1至2年	2,009,162.05	200,916.21	10.00	878,715.50	87,871.55	10.00
合计	54,153,054.79	2,808,110.85	5.19	7,351,835.95	411,527.57	5.60

3、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	2,396,583.28			按公司统一信用政策计提
合计	2,396,583.28			

(十) 持有待售资产和持有待售负债

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				11,370,000.00		11,370,000.00
合计				11,370,000.00		11,370,000.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	14,163,834.39	10,965,799.40
待抵扣进项税额	111,437,949.06	83,542,540.72
预缴所得税	59,554,965.68	658,424.38
合计	185,156,749.13	95,166,764.50

(十二) 长期股权投资

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		
		减值 准备 期初 余额	追加 新增 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	
① 合营企 业													
小 计													
② 联营企 业													
Redback Technologies Holdings Pty Ltd	10,127,321.29				-4,773,198.63	-137,522.26	651,751.46				5,868,351.86		5,868,351.86
江西原能 光伏科技 有限公司	4,928,087.43		1,500,000.00		1,831,701.43								5,259,788.86
上海昇德 建筑科技 有限公司		600,000.00		-354,400.94									245,599.06
苏州金旭 源能源科 技有限公 司	2,533,973.54				716,486.08								3,250,459.62
广德智慧 能源有限 公司	19,941,986.57				709,668.95								20,651,655.52

固德威技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注

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		
		减值 准备 期初 余额	追加/新 增投资	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					
宣城开盛 晖腾新能 源有限公 司	2,111,592.08				60,349.20									2,171,941.28	
小 计	39,642,960.91		600,000.00	1,500,000.00	-1,809,393.91	-137,522.26	651,751.46		5,868,351.86				31,579,444.34	5,868,351.86	
合 计	39,642,960.91		600,000.00	1,500,000.00	-1,809,393.91	-137,522.26	651,751.46		5,868,351.86				31,579,444.34	5,868,351.86	

注：Redback Technologies Holdings Pty Ltd 公司发展遇到不可逆的经营危险，经董事会决议，公司进入自愿托管程序。期后被投资单位 Redback Technologies Holdings Pty Ltd 向公司所有债权人发出邀请并组织召开债权人会议，希望通过托管公司寻找合适买家进行公司接管。由于被投资企业期末净资产为负数，固德威管理层本着谨慎原则，对其账面价值全额计提减值准备。

(十三) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
苏州固宝昌新能源科技有限公司	8,830,000.00	5,000,000.00
合 计	8,830,000.00	5,000,000.00

公司将苏州固宝昌新能源科技有限公司的投资指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产原因是该项投资系公司准备长期持有的权益性投资，公司对其持股比例为 10%，不对该公司实施控制、共同控制或产生重大影响。

(十四) 其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
债务工具投资		
权益工具投资	232,871,300.00	163,507,656.28
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		
其他		
合 计	232,871,300.00	163,507,656.28

(十五) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表器具	办公设备及其 他	光伏电站	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	479,115,948.22	293,636,997.97	9,951,391.60	87,451,732.82	42,107,034.45	111,200,524.51	1,023,463,629.57
2.本期增加金额	22,934,054.64	151,465,772.17	1,669,592.35	29,780,831.65	13,498,445.28	19,055,382.22	238,404,078.31
(1) 购置	7,914,913.53	135,110,867.42	1,649,273.45	29,780,926.82	13,187,142.24	16,302,493.41	203,945,616.87
(2) 融资租入							
(3) 在建工程转入	15,019,141.11	16,354,904.75			217,642.27	2,752,888.81	34,344,576.94
(4) 投资性房地产转入							
(5) 外币报表折算影响			20,318.90	-95.17	93,660.77		113,884.50
(6) 其他							
3.本期减少金额	232,192.66	3,124,287.52	214,167.21	645,665.71	1,427,843.24	285,091.57	5,929,247.91
(1) 处置或报废	232,192.66	3,124,287.52	214,167.21	645,665.71	1,427,843.24	285,091.57	5,929,247.91
(2) 其他减少							
4.期末余额	501,817,810.20	441,978,482.62	11,406,816.74	116,586,898.76	54,177,636.49	129,970,815.16	1,255,938,459.97
二、累计折旧							
1.期初余额	33,686,204.01	32,439,621.02	4,364,600.98	34,431,546.99	15,210,351.25	2,689,553.19	122,821,877.44
2.本期增加金额	21,609,367.76	36,546,134.75	1,710,882.33	15,081,480.96	10,040,708.98	5,774,180.93	90,762,755.71
(1) 计提	21,609,367.76	36,546,134.75	1,704,663.80	15,081,518.80	9,988,571.99	5,763,269.99	90,693,527.09

固德威科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表器具	办公设备及其他	光伏电站	合 计
(2) 外币报表折算影响			6,218.53	-37.84	52,136.99	10,910.94	69,228.62
3. 本期减少金额		584,275.74	141,701.00	483,598.94	1,201,435.98	9,938.23	2,420,949.89
(1) 处置或报废		584,275.74	141,701.00	483,598.94	1,201,435.98	9,938.23	2,420,949.89
(2) 其他减少							
4. 期末余额	55,295,571.77	68,401,480.03	5,933,782.31	49,029,429.01	24,049,624.25	8,453,795.89	211,163,683.26
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	446,522,238.43	373,577,002.59	5,473,034.43	67,557,469.75	30,128,012.24	121,517,019.27	1,044,774,776.71
2. 期初账面价值	445,429,744.21	261,197,376.95	5,586,790.62	53,020,185.83	26,896,683.20	108,510,971.32	900,641,752.13

- 2、期末无暂时闲置的固定资产
- 3、期末无未办妥产权证书的固定资产
- 4、期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
光伏电站	104,822,898.38	6,990,376.16		97,832,522.22	
合计	104,822,898.38	6,990,376.16		97,832,522.22	

(十六) 在建工程

1、在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部研发楼	314,680,926.86		314,680,926.86	96,802,255.58		96,802,255.58
广德新能源一期	148,477,669.64		148,477,669.64			
零星工程	18,108,416.38		18,108,416.38	15,819,250.45		15,819,250.45
待安装设备	3,913,390.90		3,913,390.90	40,854,138.98		40,854,138.98
合 计	485,180,403.78		485,180,403.78	153,475,645.01		153,475,645.01

2、重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额
总部研发楼	96,802,255.58	217,878,671.28			314,680,926.86
广德新能源一期		148,477,669.64			148,477,669.64
合 计	96,802,255.58	366,356,340.92			463,158,596.50

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例（%）	本期利息资 本化金额	资金来源
总部研发楼	308,900,390.57	101.87		募集资金
广德新能源一期	343,208,300.00	43.26		自筹
合 计		--	--	--

(十七) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	52,422,345.99	2,195,366.45	1,499,257.05	56,116,969.49
2.本期增加金额	12,536,254.77	2,023,467.31	41,149.54	14,600,871.62
（1）租入	12,536,254.77	2,023,467.31	41,149.54	14,600,871.62
（2）其他				
3.本期减少金额	376,294.70		72,702.32	448,997.02
4.期末余额	64,582,306.06	4,218,833.76	1,467,704.27	70,268,844.09
二、累计折旧				

固德威技术股份有限公司
2023年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
1.期初余额	19,090,331.91	184,127.50	599,699.56	19,874,158.97
2.本期增加金额	19,063,210.91	796,055.91	258,624.48	20,117,891.30
(1) 计提	19,063,210.91	796,055.91	258,624.48	20,117,891.30
(2) 其他增加				
3.本期减少金额			133,753.37	133,753.37
4.期末余额	38,153,542.82	980,183.41	724,570.67	39,858,296.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,428,763.24	3,238,650.35	743,133.60	30,410,547.19
2. 期初账面价值	33,332,014.08	2,011,238.95	899,557.49	36,242,810.52

(十八) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	特许使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,595,531.12	58,694,245.10	15,661,469.54	313,980.20	93,265,225.96
2.本期增加金额	4,334,167.81	42,551,802.90		254,660.36	47,140,631.07
(1) 购置	4,334,167.81	42,551,802.90		254,660.36	47,140,631.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	22,929,698.93	101,246,048.00	15,661,469.54	568,640.56	140,405,857.03
二、累计摊销					
1.期初余额	4,623,988.77	3,672,737.68	11,742,494.43	29,465.63	20,068,686.51
2.本期增加金额	2,240,582.91	1,896,504.62	2,380,879.74	44,099.56	6,562,066.83
(1) 计提	2,240,582.91	1,896,504.62	2,380,879.74	44,099.56	6,562,066.83
(2) 其他增加					

项 目	软件	土地使用权	特许使用权	其他	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	6,864,571.68	5,569,242.30	14,123,374.17	73,565.19	26,630,753.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,065,127.25	95,676,805.70	1,538,095.37	495,075.37	113,775,103.69
2.期初账面价值	13,971,542.35	55,021,507.42	3,918,975.11	284,514.57	73,196,539.45

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海友夸数字科技有限公司	17,919,557.38					17,919,557.38
合 计	17,919,557.38					17,919,557.38

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海友夸数字科技有限公司	8,729,054.67					8,729,054.67
合 计	8,729,054.67					8,729,054.67

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海友夸数字科技有限公司系 2021 年 10 月非同一控制下企业收购取得 80% 股权，溢价形成商誉，2023 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额高于其账面价值。其资产组包括与合并商誉

相关的经营性长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

本期计算的含商誉资产组（不包含营运资金）预计未来现金流量现值为 1,872.37 万元，高于期末商誉所在资产组的账面价值。

(3) 本期商誉测试的重要参数

资产组	方法	关键参数			
		预测期	预测期增长率	毛利率	税前折现率
上海友夸数字科技有限公司	预计未来现金流量现值	2024 年-2028 年	1.00%-40.00%	根据预测的收入、成本计算	13.74%

(4) 商誉减值测试的影响

无。

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修费	18,892,350.05	17,010,919.37	13,910,529.28		21,992,740.14
其他	8,513,464.26	8,255,307.94	6,649,743.24	63,726.35	10,055,302.61
合计	27,405,814.31	25,266,227.31	20,560,272.52	63,726.35	32,048,042.75

(二十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣应纳税亏损	78,110,852.09	10,330,449.13	105,498,032.41	18,620,698.19
信用损失及资产减值准备	131,450,879.33	23,392,876.20	70,893,570.38	12,773,639.53
交易性金融负债公允价值变动	14,411,412.92	2,161,711.94	9,019,204.87	1,352,880.73
合同负债	38,449,576.91	6,469,327.19	52,885,677.87	8,341,720.12
应付职工薪酬	529,986.94	151,276.66	174,862.44	57,660.89
预计负债	51,214,424.60	10,816,930.40	71,325,996.74	17,716,794.54

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延收益	28,671,698.64	4,300,754.79	3,745,529.28	571,533.48
租赁负债	30,567,574.23	5,564,157.02	1,913,746.86	325,772.47
股份支付	89,883,964.90	13,441,847.62	71,888,657.62	10,937,517.50
合并报表抵销未实现内部销售损益	61,833,811.45	13,507,694.19	75,834,570.81	27,120,519.52
小 计	525,124,182.01	90,137,025.14	463,179,849.28	97,818,736.97
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	243,299.67	36,494.95	146,666.67	22,000.00
固定资产加速折旧	254,906,706.67	38,236,282.37	245,209,586.61	36,781,500.16
企业合并溢价	1,722,185.72	258,327.86	1,962,490.76	490,622.69
使用权资产	29,653,431.47	5,315,381.76		
其他非流动金融资产	2,821,300.00	141,065.00	4,106,404.20	615,960.63
小 计	289,346,923.53	43,987,551.94	251,425,148.24	37,910,083.48

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	43,866,294.35	46,270,730.79	37,909,788.18	59,908,948.79
递延所得税负债	43,866,294.35	121,257.59	37,909,788.18	295.30

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用损失及资产减值准备	18,622,583.73	2,035,133.01
预计负债	2,394,800.93	2,231,384.90
合并报表抵销未实现内部销售损益	13,198,726.77	11,602,810.09
可抵扣亏损	50,760,323.85	37,643,025.23
合 计	84,976,435.28	53,512,353.23

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年	—		
2024年			

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年			
2026年			
2027年			
2028年		—	
小计			
境外子公司未弥补纳税亏损	50,760,323.85	37,643,025.23	
合 计	50,760,323.85	37,643,025.23	

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期资产购置 款	26,014,130.44		26,014,130.44	47,165,142.81		47,165,142.81
合同取得成本	31,577,995.90		31,577,995.90	33,733,500.00		33,733,500.00
合 计	57,592,126.34		57,592,126.34	80,898,642.81		80,898,642.81

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	196,666,349.67	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	13,385,403.74	质押	保函保证金等
货币资金	369,940.58	专用款	工商业项目专用存款账户
货币资金	13,703,135.55	专用款	受托支付冻结
固定资产	320,922,668.95	抵押	房屋建筑物抵押
无形资产	14,562,608.56	抵押	土地使用权抵押
合 计	559,610,107.05		

(续上表)

项 目	上年年末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	293,188,551.56	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	15,280,146.05	质押	保函保证金
货币资金	1,645,304.36	专用款	工商业项目专用存款账户
无形资产	14,907,870.72	抵押	土地使用权抵押
固定资产	88,650,527.87	抵押	房屋建筑物抵押
合 计	413,672,400.56		

(二十四) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	44,891,985.34	50,054,236.11
合 计	44,891,985.34	50,054,236.11

(二十五) 交易性金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,411,412.92	9,019,204.84
其中：衍生金融负债	14,411,412.92	9,019,204.84
合 计	14,411,412.92	9,019,204.84

(二十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,479,522,131.38	1,152,138,889.33
合 计	1,479,522,131.38	1,152,138,889.33

截止报告期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

(二十七) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料及劳务采购款	657,927,390.00	1,159,409,384.91
应付购建长期资产款	327,805,970.13	130,816,427.26
合 计	985,733,360.13	1,290,225,812.17

其中，没有账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	131,904,517.84	217,395,603.41
递延收入等	27,853,719.37	15,718,706.54
未结算的销售折让	69,561,865.65	88,146,173.76
合 计	229,320,102.86	321,260,483.71

(二十九) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	110,515,669.26	833,912,919.73	799,506,854.71	144,921,734.28
离职后福利-设定提存计划	1,323,215.01	76,626,804.00	75,794,283.21	2,155,735.80
辞退福利	157,000.00	4,784,835.14	4,872,670.01	69,165.13
合 计	111,995,884.27	915,324,558.87	880,173,807.93	147,146,635.21

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	108,396,619.28	718,773,807.83	684,411,591.31	142,758,835.80
职工福利费		32,794,390.26	32,794,390.26	
社会保险费	190,826.72	33,556,231.64	33,612,773.08	134,285.28
其中：1. 医疗保险费	180,456.97	29,436,626.94	29,496,086.75	120,997.16
2. 工伤保险费	2,614.54	1,397,835.61	1,394,792.65	5,657.50
3. 生育保险费	7,755.21	2,721,769.09	2,721,893.68	7,630.62
4. 其他				
住房公积金	294,290.90	39,938,669.58	40,172,681.48	60,279.00
工会经费和职工教育经费	1,633,932.36	8,847,757.13	8,513,355.29	1,968,334.20
其他短期薪酬		2,063.29	2,063.29	
合 计	110,515,669.26	833,912,919.73	799,506,854.71	144,921,734.28

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	924,513.42	73,243,929.00	73,171,498.84	996,943.58
失业保险费	398,701.59	3,382,875.00	2,622,784.37	1,158,792.22
合 计	1,323,215.01	76,626,804.00	75,794,283.21	2,155,735.80

(三十) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	9,955,314.82	3,000,418.86
企业所得税	81,271,462.28	83,072,388.87
城市维护建设税	2,071,861.42	879,932.01
教育费附加	1,513,495.21	628,505.27

税 项	期末余额	上年年末余额
印花税	1,091,996.82	1,505,740.91
土地使用税	420,339.70	200,772.57
房产税	1,382,523.91	1,039,522.67
个人所得税	4,197,715.58	2,057,223.61
各项基金	142,036.38	191,582.76
合 计	102,046,746.12	92,576,087.53

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	379,257,927.27	152,248,617.14
合 计	379,257,927.27	152,248,617.14

1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	226,666,903.05	70,091,794.43
其他暂收、应付款	152,591,024.22	82,156,822.71
合 计	379,257,927.27	152,248,617.14

报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,475,241.66	
一年内到期的长期应付款	4,653,404.90	5,974,920.97
一年内到期的租赁负债	14,436,199.74	20,192,523.66
合 计	24,564,846.30	26,167,444.63

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税金	1,883,265.64	2,024,692.96
非金融机构借款	215,250,396.83	
已背书未到期的应收票据	76,278,837.44	82,267,643.25

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	293,412,499.91	84,292,336.21

(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	51,766,075.59	
保证借款	24,976,553.89	
小 计	76,742,629.48	
减：一年内到期的长期借款	5,475,241.66	
合 计	71,267,387.82	

(三十五) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁负债	33,538,546.65	43,913,401.56
减：未确认融资费用	2,204,853.32	2,946,516.99
小 计	31,333,693.33	40,966,884.57
减：一年内到期的租赁负债	14,436,199.74	20,192,523.66
合 计	16,897,493.59	20,774,360.91

(三十六) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	127,253,484.11	118,279,065.55
专项应付款		
合 计	127,253,484.11	118,279,065.55

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	131,906,889.01	124,253,986.52
小 计	131,906,889.01	124,253,986.52
减：一年内到期长期应付款	4,653,404.90	5,974,920.97
合 计	127,253,484.11	118,279,065.55

(三十七) 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证金	85,681,788.19	74,794,177.52

项 目	期末余额	上年年末余额
预计对外担保信用风险准备	20,901,235.79	9,907,541.85
合 计	106,583,023.98	84,701,719.37

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,891,090.60	25,792,798.99	1,012,190.95	28,671,698.64
合 计	3,891,090.60	25,792,798.99	1,012,190.95	28,671,698.64

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(三十九) 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	123,200,000.00	407,533.00		49,280,000.00		172,887,533.00

1、公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司<2022 年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》，公司决定向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 123,200,000 股，合计转增 49,280,000 股，转增后公司总股本将增加至 172,480,000 股。上述议案已经公司 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。

2、公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第十三次会议与第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格和数量的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合条件的议案》。截至 2023 年 7 月 6 日止，除自愿放弃本次股权激励归属的 1 名激励对象外，公司已收到 107 名激励对象缴纳的行权款共计人民币 6,933,512.12 元，其中计入股本的人民币金额为 407,533.00 元。

(四十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	866,090,329.84	53,131,917.77	49,280,000.00	869,942,247.61
其他资本公积[注]	127,673,847.58	65,894,802.93	51,345,160.55	142,223,489.96
合 计	993,764,177.42	119,026,720.70	100,625,160.55	1,012,165,737.57

注：1、本期公司以权益结算的股份支付计入资本公积（其他资本公积）的金额为 65,243,051.47 元。股份支付行权部分对应资本公积（其他资本公积）转入资本公积

(股本溢价) 金额为 46,724,906.01 元。

2、本期权益法核算联营企业 Redback Technologies Holdings Pty Ltd 于本期发生权益结算的股份支付，公司按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，计入资本公积（其他资本公积）651,751.46 元。

3、公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第十三次会议与第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格和数量的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合条件的议案》。截至 2023 年 7 月 6 日止，除自愿放弃本次股权激励归属的 1 名激励对象外，公司已收到 107 名激励对象缴纳的行权款共计人民币 6,933,512.12 元，其中计入股本的人民币金额为 407,533.00 元，扣除相关费用 105,365.58 元计入资本公积 6,407,011.76 元。

4、公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司<2022 年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》，公司决定向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 123,200,000 股，合计转增 49,280,000 股，转增后公司总股本将增加至 172,480,000 股。资本公积（股本溢价）减少 49,280,000.00 元。

5、本公司本期购买南京小蓝清洁能源科技有限公司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净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价）-4,620,254.54 元。

（四十一）其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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				

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,309,045.39	2,267,305.23		9,576,350.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益	6,182,241.88	-137,522.26		6,044,719.62
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	1,126,803.51	2,404,827.49		3,531,631.00
其他综合收益合计	7,309,045.39	2,267,305.23		9,576,350.62

(四十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,600,000.00	24,843,766.50		86,443,766.50
任意盈余公积				
合 计	61,600,000.00	24,843,766.50		86,443,766.50

(四十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,071,620,982.87	545,532,765.97	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	1,071,620,982.87	545,532,765.97	
加：本期归属于母公司股东的净利润	852,097,089.84	649,288,216.90	--
减：提取法定盈余公积	24,843,766.50	17,600,000.00	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	197,120,000.00	105,600,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,701,754,306.21	1,071,620,982.87	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,297,022,427.72	5,056,130,687.27	4,689,833,360.66	3,174,176,417.58
其他业务	55,658,464.45	34,879,915.30	20,403,178.39	7,352,513.95
合 计	7,352,680,892.17	5,091,010,602.57	4,710,236,539.05	3,181,528,931.53

2、营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
光伏并网逆变器	2,861,140,966.42	2,019,208,926.58	2,000,946,632.14	1,402,913,768.28
光伏储能逆变器	1,566,304,262.77	691,873,324.28	1,643,081,426.98	911,874,819.55
储能电池	868,914,102.97	652,030,048.57	626,631,797.14	515,237,472.69
户用系统销售	1,654,294,563.59	1,440,181,055.26	209,690,356.24	188,038,690.45
其他产品	346,368,531.97	252,837,332.57	209,483,148.16	156,111,666.61
小 计	7,297,022,427.72	5,056,130,687.27	4,689,833,360.66	3,174,176,417.58
其他业务：				
技术服务等其他业务	55,658,464.45	34,879,915.30	20,403,178.39	7,352,513.95
小 计	55,658,464.45	34,879,915.30	20,403,178.39	7,352,513.95
合 计	7,352,680,892.17	5,091,010,602.57	4,710,236,539.05	3,181,528,931.53

3、营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,019,445,228.32	2,633,886,314.19	961,935,901.63	828,809,308.42
境外	4,333,235,663.85	2,457,124,288.38	3,748,300,637.42	2,352,719,623.11
小 计	7,352,680,892.17	5,091,010,602.57	4,710,236,539.05	3,181,528,931.53

4、营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额									
	逆变器		储能电池		户用系统销售		其他			
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务										
其中：在某一时点确 认	4,427,445,229.19	2,711,082,250.86	868,914,102.97	652,030,048.57	1,654,294,563.59	1,440,181,055.26	320,751,067.31	247,112,703.63		
在某一时段确 认							25,617,464.66	5,724,628.95		
其他业务										
其中：在某一时点确 认							55,658,464.45	34,879,915.30		
在某一时段确 认										
合 计	4,427,445,229.19	2,711,082,250.86	868,914,102.97	652,030,048.57	1,654,294,563.59	1,440,181,055.26	402,026,996.42	287,717,247.88		

(续)

项 目	上期发生额									
	逆变器		储能电池		户用系统销售		其他			
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务										
其中：在某一时点确 认	3,644,028,059.12	2,314,788,587.83	626,631,797.14	515,237,472.69	209,690,356.24	188,038,690.45	192,201,600.02	153,330,007.37		
在某一时段确 认							17,281,548.14	2,781,659.24		
其他业务										
其中：在某一时点确 认							20,403,178.39	7,352,513.95		
在某一时段确 认										

固德威科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	上期发生额							
	逆变器		储能电池		户用系统销售		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	3,644,028,059.12	2,314,788,587.83	626,631,797.14	515,237,472.69	209,690,356.24	188,038,690.45	229,886,326.55	163,464,180.56

(四十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,729,626.94	2,759,597.73
教育费附加	15,842,926.46	1,979,429.41
印花税	5,738,295.10	3,370,695.36
房产税	4,524,759.99	2,831,509.58
土地使用税	1,623,197.52	807,855.93
水利建设基金	1,578,279.55	981,789.32
其他	21,179.73	18,510.52
合 计	51,058,265.29	12,749,387.85

各项主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,351,367.21	169,182,253.96
股份支付	13,448,399.65	18,056,872.55
业务招待费	10,299,722.95	7,092,338.13
广告及业务宣传费	84,861,731.27	57,614,214.26
样品费	2,750,114.84	1,069,054.77
办公费	10,419,793.16	4,309,994.35
差旅及会务费	42,754,722.61	20,920,340.78
租赁费	6,795,998.02	3,463,209.41
保险费	23,505,753.21	12,856,830.79
折旧及摊销	5,433,735.36	10,643,284.18
咨询费	33,331,858.44	24,215,678.82
其他	24,465,975.32	9,799,694.88
合 计	493,419,172.04	339,223,766.88

(四十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	168,120,936.89	115,994,405.35
股份支付	19,949,806.31	18,221,393.33
业务招待费	8,678,662.87	4,365,239.64
折旧及摊销	29,407,893.23	16,108,824.51
租赁费	9,711,168.67	5,439,272.12
汽车费用	209,457.67	268,542.97
办公费	9,869,265.83	7,017,164.72
中介服务费	11,190,735.52	9,600,065.19
咨询费	6,129,673.32	5,685,263.85
其他	24,904,966.69	13,911,283.32
合 计	288,172,567.00	196,611,455.00

(四十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,955,029.19	219,613,532.26
股份支付	31,844,833.07	19,617,907.70

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	37,950,041.70	31,961,239.61
测试认证费	27,529,412.40	25,645,575.94
折旧及摊销	24,721,678.24	16,853,882.29
租赁费	6,166,143.11	7,481,908.98
办公水电费	10,479,154.21	6,442,801.25
差旅及业务招待费	7,690,444.74	2,943,561.54
咨询费	2,334,463.72	8,599,138.02
其他	17,904,881.94	8,662,990.24
合 计	469,576,082.32	347,822,537.83

(四十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,410,531.35	5,760,756.28
减：利息资本化		
利息收入	27,041,128.01	8,717,651.23
汇兑损益	-119,089,461.42	-95,112,720.84
手续费及其他	7,056,339.06	3,155,207.14
合 计	-123,663,719.02	-94,914,408.65

(五十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	58,274,894.24	23,335,721.68
合 计	58,274,894.24	23,335,721.68

(五十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,891,318.78	1,276,143.80
其中：个别报表权益法核算的长期股权投资收益	-1,809,393.91	-714,681.95
与联营企业顺流交易合并层面调整的投资收益	-81,924.87	1,990,825.75
持有和处置金融资产取得的投资收益	-1,700,676.83	11,765,366.74
处置长期股权投资产生的投资收益		2,656.37
其他		
合 计	-3,591,995.61	13,044,166.91

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	96,633.00	-302,186.07
其中：衍生金融资产		
交易性金融负债	-5,392,208.08	-8,192,600.28
其他非流动金融资产	4,463,643.72	-1,642,343.72
交易性权益工具投资公允价值变动	740,300.00	5,748,747.89
其他		
合 计	-91,631.36	-4,388,382.18

(五十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,502,891.09	-17,856,682.53
其他应收款坏账损失	-4,687,707.39	-3,013,780.77
担保预计信用损失	-10,993,693.94	-5,991,647.61
合 计	-20,184,292.42	-26,862,110.91

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,396,583.28	-277,258.54
存货跌价损失	-102,701,629.68	-28,293,285.28
长期股权投资减值损失	-5,868,351.86	
商誉减值损失		-8,729,054.67
合 计	-110,966,564.82	-37,299,598.49

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-19,057.68	95,957.52
合 计	-19,057.68	95,957.52

(五十六) 营业外收入

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
赔偿款	42,456.04	48,603.56	42,456.04
其他	97,106.59	329,805.90	97,106.59

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
合 计	139,562.63	378,409.46	139,562.63

(五十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,427,452.37	4,677,667.00	1,427,452.37
非流动资产毁损报废损失	1,072,933.43	560,499.06	1,072,933.43
罚金及滞纳金	41,125.17	7,932.03	41,125.17
其他	359,559.84	188,272.76	359,559.84
合 计	2,901,070.81	5,434,370.85	2,901,070.81

(五十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	123,106,023.80	96,486,464.89
递延所得税费用	14,437,995.93	-42,654,920.97
合 计	137,544,019.73	53,831,543.92

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,003,767,766.14	690,084,661.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	150,565,164.92	103,512,699.27
某些子公司适用不同税率的影响	34,794,003.83	-1,383,188.11
对以前期间当期所得税的调整		370,528.15
权益法核算的合营企业和联营企业损益	271,409.09	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,943,280.32	2,269,792.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,752,976.55	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-162,439.86	-352,087.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	9,562,130.27	6,798,493.57
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-61,073,436.18	-57,330,194.24
其他	-109,069.21	-54,499.98
所得税费用	137,544,019.73	53,831,543.92

(五十九) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴款	83,289,559.21	25,813,026.06
收到的利息收入	28,499,255.11	7,641,835.20
收到的外部单位资金往来款	350,060,025.93	141,067,605.72
其他	543,307.68	724,792.13
合 计	462,392,147.93	175,247,259.11

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	381,984,100.51	264,419,056.65
支付的外部单位资金往来款	145,519,861.47	146,882,515.65
合 计	527,503,961.98	411,301,572.30

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	864,000,000.00	532,999,995.08
收回股权投资款	7,121,252.11	
合 计	871,121,252.11	532,999,995.08

4、支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	565,301,506.53	486,022,042.09
购入理财产品	784,000,000.00	415,000,000.00
支付的股权投资款	69,330,000.00	146,799,995.08
合 计	1,418,631,506.53	1,047,822,037.17

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付再融资费用	387,000.00	553,000.00
支付的其他筹资费用	142,906,311.51	10,190,464.32
合 计	143,293,311.51	10,743,464.32

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	866,223,746.41	636,253,117.83
加：资产减值损失	110,966,564.82	37,299,598.49
信用减值损失	20,184,292.42	26,862,110.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧	90,693,527.09	64,295,071.30
使用权资产折旧	20,117,891.30	
无形资产摊销	6,562,066.83	9,724,681.02
长期待摊费用摊销	20,560,272.52	7,884,630.99
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）	19,057.68	95,957.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,072,933.43	560,470.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	91,631.36	4,388,382.18
财务费用（收益以“-”号填列）	-103,678,930.07	-89,351,964.56
投资损失（收益以“-”号填列）	1,700,676.83	-13,044,166.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,638,218.00	-37,747,721.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	120,962.29	-4,973,706.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-467,865,041.52	-736,896,965.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-246,422,951.74	-235,771,473.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	610,072,186.61	1,149,025,530.55
其他	90,023,659.51	55,896,173.58
经营活动产生的现金流量净额	1,034,080,763.77	874,499,725.85
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		
新增使用权资产	14,600,871.62	31,383,672.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,614,313,837.94	1,266,537,326.83
减：现金的期初余额	1,266,537,326.83	886,836,527.36
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	347,776,511.11	379,700,799.47

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,614,313,837.94	1,266,537,326.83
其中：库存现金	36,055.25	2,409.00
可随时用于支付的银行存款	1,614,000,597.32	1,266,283,212.26
可随时用于支付的其他货币资金	277,185.37	251,705.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,614,313,837.94	1,266,537,326.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			748,909,748.76
其中：美元	31,656,016.28	7.0827	224,210,066.51
欧元	63,566,599.97	7.8592	499,582,622.48
澳元	966,588.41	4.8484	4,686,407.25
英镑	1,978,716.19	9.0411	17,889,770.95
韩元	185,157,687.00	0.0055	1,018,367.28
日元	7,931,112.00	0.0502	398,141.82
波兰兹罗提	58,087.90	1.8107	105,179.76
越南盾	3,354,777,531.00	0.0003	1,006,433.26
新加坡元	2,372.88	5.3772	12,759.45
应收账款			280,188,937.50
其中：美元	21,819,648.11	7.0827	154,542,021.67
欧元	14,720,451.41	7.8592	115,690,971.72
澳元	569,578.56	4.8484	2,761,544.69
英镑	793,786.17	9.0411	7,176,700.14
韩元	3,218,050.00	0.0055	17,699.28
其他应收款			3,155,236.82
其中：美元	188,042.99	7.0827	1,331,852.09
欧元	119,841.74	7.8592	941,860.20
澳元	12,112.11	4.8484	58,724.35

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	29,411,200.00	0.0055	161,761.60
日元	9,049,900.00	0.0502	454,304.98
越南盾	689,112,000.00	0.0003	206,733.60
其他应付款			5,186,638.82
其中：美元	166,816.68	7.0827	1,181,512.50
欧元	459,193.47	7.8592	3,608,893.32
澳元	56,625.76	4.8484	274,544.33
英镑	917.96	9.0411	8,299.37
韩元	2,868,436.00	0.0055	15,776.40
日元	147,705.00	0.0502	7,414.79
波兰兹罗提	10,274.42	1.8107	18,603.89
越南盾	5,635,398.00	0.0003	1,690.62
新加坡元	13,000.00	5.3772	69,903.60

(六十二) 租赁

1、作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	8,807,243.34
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	8,807,243.34

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	302,955,029.19		219,613,532.26	
股份支付	31,844,833.07		19,617,907.70	
直接材料投入	37,950,041.70		31,961,239.61	
测试认证费	27,529,412.40		25,645,575.94	
折旧及摊销	24,721,678.24		16,853,882.29	
租赁费	6,166,143.11		7,481,908.98	
办公水电费	10,479,154.21		6,442,801.25	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
差旅及业务招待费	7,690,444.74		2,943,561.54	
咨询费	2,334,463.72		8,599,138.02	
其他	17,904,881.94		8,662,990.24	
合 计	469,576,082.32		347,822,537.83	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司直接及间接控股子公司共 261 家，境内子公司 250 家，境外子公司 11 家，直接持股的子公司 18 家，间接控股子公司 243 家。其中主要子公司如下：

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
固德威电源科技（广德）有限公司	8000 万元	安徽宣 城	安徽宣 城	光伏逆变器生产及销售	100.00%		设立
江苏昱德新能源科技有限公司	7142 万元	江苏苏 州	江苏苏 州	户用光伏集成服务	70.00%		设立
上海友夸数字科技有限公司	100 万 元	上海	上海	信息技术		80.00%	非同一控制下企业合并
苏州伏租新能源科技有限公司	200 万 元	江苏苏 州	江苏苏 州	户用电站运营		100.00%	设立
江苏鑫迈德电力工程有限公司	1000 万元	江苏苏 州	江苏苏 州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏鑫禄德新能源科技有限公司	2000 万元	江苏苏 州	江苏苏 州	技术服务		100.00%	设立
苏州固德威创业投资有限公司	3000 万元	江苏苏 州	江苏苏 州	创业投资	100.00%		设立
北京爱德新能源有限公司	1000 万元	北京	北京	太阳能发电	100.00%		设立
南京小蓝清洁能源科技有限公司	5000 万元	江苏南 京	江苏南 京	光伏系统、光伏包的研发及销售	91.00%		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中新旭德新能源（苏州）有限公司	10000 万元	江苏苏州	江苏苏州	太阳能发电及合同能源管理	51.00%		设立
苏州德新绿能数字科技有限公司	1000 万元	江苏苏州	江苏苏州	技术服务	70.00%		设立
苏州固德威光储技术有限公司	10000 万元	江苏苏州	江苏苏州	技术服务	100.00%		设立
GoodWe Power Supply Technology Co Limited（英国固德威）	20 万英镑	英国	英国	销售及售后服务	100.00%		设立
GoodWe Australia Pty.Ltd.（澳洲固德威）	100 澳元	澳大利亚	澳大利亚	销售及售后服务	100.00%		设立
GoodWe Europe GmbH（德国固德威）	20 万欧元	德国	德国	销售及售后服务	100.00%		设立
굿위코리아주식회사（韩国固德威）	16300 万韩币	韩国	韩国	销售及售后服务	100.00%		设立
GoodWe Benelux B.V.（荷兰固德威）	6 万欧元	荷兰	荷兰	销售及售后服务	100.00%		设立
GOODWE USA INC.（美国固德威）	7 万美元	美国	美国	销售及售后服务	100.00%		设立
GoodWe Japan 株式会社（日本固德威）	900 万日元	日本	日本	销售及售后服务	100.00%		设立
GoodWe Iberia S.L.（西班牙固德威）	3000 欧元	西班牙	西班牙	销售及售后服务	100.00%		设立
GoodWe Poland Sp.z.o.o.（波兰固德威）	5000 兹罗提	波兰	波兰	销售及售后服务	100.00%		设立
Goodwe Singapore PTE.LTD.（新加坡固德威）	1 万新加坡元	新加坡	新加坡	销售及售后服务	100.00%		设立
GOODWE VIET NAM TECHNOLOGY CO.,LTD（越南固德威）	100 万美元	越南	越南	光伏逆变器生产及销售		100.00%	设立

（二）其他原因导致的合并范围的变动

（1）新设公司

本公司本期新设 1 家全资子公司：苏州固德威光储技术有限公司；新设 1 家控股子公司：苏州德新绿能数字科技有限公司；境外全资子公司 GoodWe Singapore PTE. LTD. 本期新设 1 家境外子公司：GOODWE VIETNAM TECHNOLOGY CO., LTD；控股子公司江苏昱德新能源科技有限公司本期新设 107 家电站项目公司；控股子公司中新旭德新能源（苏州）有限公司本期新设 77 家电站项目公司。

(2) 本期合并项目公司

本公司控股子公司中新旭德新能源（苏州）有限公司因电站业务发展需要，本年度收购境内 29 家项目公司。

(3) 注销公司

根据公司经营需要，本公司本期注销 1 家控股子公司：青海爱德新能源有限公司；控股子公司中新旭德新能源（苏州）有限公司本期注销 2 家电站项目公司。

(4) 本期退股

根据公司经营需要，控股子公司中新旭德新能源（苏州）有限公司本期从 8 家新能源项目公司退股。

(三) 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	
一、合营企业						
二、联营企业						
Redback Technologies Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	技术研发	26.33%		权益法核算
江西原能光伏科技有限公司	江西吉安	江西吉安	光伏电站的研发、建设、安装、运营、维护	30.00%		权益法核算
苏州金旭源能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	光伏工程、电力工程业务	50.00%		权益法核算
上海昇德建筑科技有限公司	上海	上海	光伏工程、电力工程业务	30.00%		权益法核算
广德智慧能源有限公司	安徽宣城	安徽宣城	能源管理		20.00%	权益法核算
宣城开盛晖腾新能源有限公司[注]	安徽宣城	安徽宣城	能源管理		0.8696%	权益法核算

注：宣城开盛晖腾新能源有限公司为本公司的子公司固德威电源科技（广德）有限公司投资的企业，初始投资成本 200 万元，对该公司的持股比例为 0.8696%。本公司派驻高级管理人员在宣城开盛晖腾新能源有限公司担任董事，对该公司能实施重大影响，所以本公司将对该公司的投资计入长期股权投资，并按照权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	Redback Technologies Holdings Pty Ltd		江西原能光伏科技有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	41,383,235.57	74,423,501.33	6,257,123.70	8,483,777.35
非流动资产	2,781,858.14	2,398,777.40	40,607,196.57	44,722,958.87
资产合计	44,165,093.71	76,822,278.73	46,864,320.27	53,206,736.22
流动负债	27,384,902.80	52,382,875.56	7,761,690.68	8,386,220.99
非流动负债	34,908,174.74	25,809,945.23	24,570,000.00	26,460,000.00
负债合计	62,293,077.54	78,192,820.79	32,331,690.68	34,846,220.99
净资产	-18,127,983.83	-1,370,542.06	14,532,629.59	18,360,515.23
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	-18,127,983.83	-1,370,542.06	14,532,629.59	18,360,515.23
按持股比例计算的净资产份额	-4,772,711.92	-360,834.53	4,359,788.86	5,508,154.57
调整事项	4,772,711.92	10,488,155.82	900,000.00	-580,067.14
其中：商誉				
未实现内部交易损益	-582,949.40	-707,344.52		
减值准备	-5,868,351.86			
其他	11,224,013.19	11,195,500.34	900,000.00	-580,067.14
对联营企业权益投资的账面价值		10,127,321.29	5,259,788.86	4,928,087.43
存在公开报价的权益投资的公允价值				

(续上表)

项 目	Redback Technologies Holdings Pty Ltd		江西原能光伏科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	88,560,964.49	124,673,342.66	12,365,412.57	15,082,294.65
净利润	-18,041,145.84	-7,414,980.52	4,172,114.36	1,454,903.23
终止经营的净利润				
其他综合收益	-51,861.96	-8,344.24		
综合收益总额	-18,093,007.80	-7,423,324.76	4,172,114.36	1,454,903.23
企业本期收到的来自联营企业的股利				

3、其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	26,319,655.48	24,587,552.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,328,230.57	734,019.18
其他综合收益		
综合收益总额	1,328,230.57	734,019.18

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年度第十九批科技发展计划项目补贴	财政拨款	225,000.00		30,000.00		195,000.00	其他收益	与资产相关
2018 年苏州高新区节能及发展循环经济扶持	财政拨款	222,872.09		164,749.00		58,123.09	其他收益	与资产相关
2018 年“创聚江宁”创业人才引进及项目扶持	财政拨款	242,602.21		242,602.21			其他收益	与资产相关
政府省级数字化车间改造项目	财政拨款	789,435.51		102,534.50	-686,901.01		其他收益	与资产相关
2021 年制造强省政	财政拨款	1,140,851.56		162,279.53		978,572.03	其他收益	与资产相关

固德威科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
府奖励								
年产 36 万平米光伏技术改造项目	财政拨款	1,270,329.23		153,688.35		1,116,640.88	其他收益	与资产相关
产业扶持基金（固投奖励）	财政拨款		20,000,000.00			20,000,000.00	其他收益	与资产相关
2023 年数字化专项示范园区项目奖补资金	财政拨款		1,200,000.00	33,370.88		1,166,629.12	其他收益	与资产相关
2023 年度工业发展资金（多层厂房补贴）	财政拨款		2,000,000.00	8,849.56		1,991,150.44	其他收益	与资产相关
2023 年工业发展资金（工业互联网补贴）	财政拨款		279,700.00	59,209.83		220,490.17	其他收益	与资产相关
2023 年工业发展资金（设备技术改造补贴）	财政拨款		3,000,000.00	54,907.09		2,945,092.91	其他收益	与资产相关
合计		3,891,090.60	26,479,700.00	1,012,190.95	-686,901.01	28,671,698.64		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
苏州市自主品牌企业领军企业先进技术研究院年度建设财政扶持资金		23,490,800.00	其他收益	与收益相关
省科技成果转化项目后补助资金		5,100,000.00	其他收益	与收益相关
苏州国家高新技术开发区商务局奖金		1,920,300.00	其他收益	与收益相关

固德威技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
苏州高新区狮山科技创新创业领军人物		1,200,000.00	其他收益	与收益相关
高新区（虎丘区）经济发展委员会鼓励企业创新发展补贴		840,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年民营企业发展资金		1,070,000.00	其他收益	与收益相关
广德开发区管委会厂房租金补贴展会补贴		3,438,477.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还		464,600.00	其他收益	与收益相关
免申即享奖补		452,844.08	其他收益	与收益相关
招人补贴		530,000.00	其他收益	与收益相关
外贸政策奖补资金		636,110.93	其他收益	与收益相关
经济和科创二季度稳增长奖补		335,000.00	其他收益	与收益相关
广德 2022 年市工业互联网标杆和示范企业政策奖补资金		249,000.00	其他收益	与收益相关
重点群体税收优惠结转		200,000.00	其他收益	与收益相关
上海市崇明区横沙乡财政所专户企业扶持资金		213,850.00	其他收益	与收益相关
递延收益转入	795,784.07	173,000.00	其他收益	与收益相关
苏州市商务发展专项资金	2,661,300.00	1,012,190.95	其他收益	与资产相关
安徽广德经济开发区产业扶持基金补助	7,814,526.16	3,422,500.00	其他收益	与收益相关
苏州市级打造先进制造业基地专项资金补助	500,000.00	5,146,494.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励	1,200,000.00	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
苏州高新区支持重点企业稳岗增产奖励（工业）及稳岗补助	1,501,464.00	253,000.00	其他收益	与收益相关
科技发展计划奖励	1,072,800.00	2,531,883.26	其他收益	与收益相关
进口专项补助资金	172,300.00	584,800.00	其他收益	与收益相关

固德威技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业新录用人员岗前技能培训补贴		367,200.00	其他收益	与收益相关
苏州高新区科技保险补贴	57,600.00		其他收益	与收益相关
江苏省质量信用 AA 级补助		200,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年高质量发展资金及各类质量奖励		200,000.00	其他收益	与收益相关
企业扶持资金	78,000.00		其他收益	与收益相关
商标补贴	5,000.00		其他收益	与收益相关
社保补助	148,583.16	205,478.94	其他收益	与收益相关
扩岗补助	91,036.27	650,904.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级绿色建筑发展专项资金	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
姑苏创新领军人才项目	650,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年苏州市区省级以上专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00		其他收益	与收益相关
苏州市博士后工作资助	460,000.00	260,000.00	其他收益	与收益相关
高新区 2022 年春节期间的稳岗惠企政策支持重点企业持续经营奖励资金	439,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年区内专利资助（第一批）	135,000.00		其他收益	与收益相关
经济中心国库技术合同奖励	86,920.00		其他收益	与收益相关
苏州市劳动就业管理服务中心打款	81,000.00	6,000.00	其他收益	与收益相关
工业发展补助	100,000.00	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
专精特新领军企业奖励	800,000.00		其他收益	与收益相关
工业扶持补助	640,000.00		其他收益	与收益相关
职业培训补助	266,750.00	1,000.00	其他收益	与收益相关

固德威技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发费用补助	237,000.00	515,000.00	其他收益	与收益相关
广德市科学技术局高新技术企业奖励	200,000.00		其他收益	与收益相关
其他政府补助	641,658.02	204,461.08	其他收益	与收益相关
合计	23,335,721.68	58,274,894.24		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、交易性金融负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、（二）中披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借

款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于金融借款等带息债务，公司不存在因逾期借款导致融资成本高于市场平均成本，因此本公司未面临因利率波动引起的公允价值变动风险。

4、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的逆变器主要销往欧洲，主要业务以欧元、美元结算。本公司承受外汇风险主要与所持有欧元、美元等外币的银行存款、应收款项和境外经营等有关，由于欧元、美元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动，以控制外币资产与负债的持有金额。

期末，本公司主要外币资产及外币负债的原币余额如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	523,958.28	2,970,030.14	54,531,817.37	44,472,376.15
欧元		25,757,509.69	78,440,971.62	122,896,874.90
澳元	286,835.30	952,636.78	1,716,166.51	2,861,885.46
英镑		144,570.27	2,772,502.36	2,135,896.86
韩元	354,248,779.75	21,826,843.00	217,786,937.00	500,207,612.00
日元		1,616,161.00	17,001,362.00	9,813,521.24

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管

理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益 增加/减少	美元影响	欧元影响	澳元影响	英镑影响	韩元影响	日元影响
人民币贬值 5%	19,126,073.18	30,824,164.21	346,498.47	1,253,323.55	-37,527.01	42,673.42
人民币升值 5%	-19,126,073.18	-30,824,164.21	-346,498.47	-1,253,323.55	37,527.01	-42,673.42

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 56.97%（上年年末：60.66%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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		243,299.67		243,299.67
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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				

项 目	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
4.理财产品		243,299.67		243,299.67
（二）其他权益工具投资			8,830,000.00	8,830,000.00
（三）其他非流动金融资产			232,871,300.00	232,871,300.00
（四）应收款项融资			12,665,492.62	12,665,492.62
（五）交易性金融负债		14,411,412.92		14,411,412.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		14,411,412.92		14,411,412.92
2.其他				

1、对于在活跃市场上交易的交易性金融负债，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

2、对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

名称	持股数量（万股）	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
黄敏	5,341.00	30.89	30.89

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、（三）。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
Redback Technologies Holdings Pty Ltd	本公司持有其 26.33% 股权

合营或联营企业名称	与本公司关系
宣城开盛晖腾新能源有限公司	本公司间接持有 0.8696% 股权
上海昇德建筑科技有限公司	本公司持有 30% 股权
苏州金旭源能源科技有限公司	本公司持有其 50% 股权
广德智慧能源有限公司	本公司间接持有 20% 股权

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
翊腾电子科技(昆山)有限公司	股东卢红萍担任董事、高管的公司
苏州金莱克精密机械有限公司	股东倪祖根任董事长兼总经理的企业
尼盛家居(苏州)有限公司	股东倪祖根任执行董事的企业
苏州尼盛大酒店有限公司尼盛万丽酒店	股东倪祖根任执行董事的企业
江苏瀚达电力科技有限公司	股东卢红萍子女控制的企业
江苏中信博新能源科技股份有限公司	独立董事吕芳任独立董事的企业
安徽固太新能源有限公司 [注]	本公司持有其 9.80% 股权

注：公司与沃太能源股份有限公司于 2021 年 11 月 15 日签署的《关于安徽固太新能源有限公司之增资扩股协议》，协议约定安徽固太新能源有限公司注册资本由 1,000 万元增资至 5,000 万元，全部由沃太能源股份有限公司出资，增资完成后沃太能源股份有限公司持股比例为 90.20%，本公司持股比例 9.80%，另外安徽固太新能源有限公司保留公司派驻高级管理人员总经理及财务总监参与公司经营至 2022 年 7 月 25 日不变。2021 年 11 月沃太能源股份有限公司增资到位，公司持股比例稀释至 9.80%，公司派驻的财务总监亦于 2022 年 6 月 29 日撤出。截至 2022 年 6 月 29 日公司无派驻高级管理人员参与公司经营管理，公司对安徽固太新能源有限公司无重大影响。2022 年 7 月份开始安徽固太新能源有限公司不再是本公司的关联方，故在附注十一、(五) 关联交易情况中所统计的与安徽固太新能源有限公司关联方交易额为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生的金额；附注十一、(六) 关联方应收应付款项所统计 2022 年 12 月 31 日余额、2023 年 12 月 31 日余额，未将安徽固太新能源有限公司往来余额纳入关联方统计。

股东倪祖根 2022 年持有本公司股票比例降到 5% 以下，故在附注十一、(五) 关联交易情况中未统计 2023 年度与苏州金莱克精密机械有限公司的交易额；附注十一、(六) 关联方应收应付款项所统计 2023 年 12 月 31 日余额，未将苏州金莱克精密机械有限公司往来余额纳入关联方统计。

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽固太新能源有限公司	采购储能电池		208,112,454.55
苏州金莱克精密机械有限公司	采购原材料		78,834.53
尼盛家居(苏州)有限公司	零星采购		129,600.00
苏州尼盛大酒店有限公司 尼盛万丽酒店	零星采购		6,470.00
江苏瀚达电力科技有限公司	采购原材料	8,003,360.06	7,931,682.92
上海昇德建筑科技有限公司	零星采购	22,301.77	
合计		8,025,661.83	216,259,042.00

本公司关联交易定价政策采取市场价。

（2）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Redback Technologies Holdings Pty Ltd	销售逆变器及配件	6,623,693.58	38,079,813.72
安徽固太新能源有限公司	销售原材料		326,005.30
宣城开盛晖腾新能源有限公司	销售逆变器及配件	6,749,548.67	2,665,336.32
上海昇德建筑科技有限公司	销售光伏产品	3,391,820.85	512,211.17
苏州金旭源能源科技有限公司	销售光伏产品	296,318.58	
广德智慧能源有限公司	销售服务	16,981.13	
江苏中信博新能源科技股份有限公司	销售逆变器及配件	995,376.12	
合计		18,073,738.93	41,583,366.51

本公司关联交易定价政策采取市场价。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,337,168.67	8,380,786.97

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Redback Technologies Holdings Pty Ltd	应收账款	793,022.26	39,651.11	2,843,113.07	142,155.65
宣城开盛晖腾新能源有限公司	应收账款	185,500.00	9,275.00	834,300.00	41,715.00
苏州金旭源能源科技有限公司	应收账款	269,040.00	13,452.00		

2、应付关联方款项

关联方名称	会计科目	期末余额	上年年末余额
江苏瀚达电力科技有限公司	应付账款	505,577.42	8,332,499.32
苏州金莱克精密机械有限公司	应付账款		46,338.29
上海昇德建筑科技有限公司	合同负债		26,283.19

十二、股份支付

1、股份支付情况

公司本期授予的各项权益工具总额	134,400 股
公司累计授予的各项权益工具总额	1,974,280 股
公司本期行权的各项权益工具总额	407,533 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>结合转增后权益调整的数据计算，目前公司累计授予 197.4280 万股。具体情况如下：</p> <p>公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予日为 2021 年 6 月 11 日，以 16.98 元/股的授予价格向 122 名激励对象授予 102.704 万股，其中，2023 年 7 月上市流通 40.7533 万股。</p> <p>公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予日为 2022 年 4 月 13 日，以 16.98 元/股的授予价格向 24 名激励对象授予 26.754 万股。</p> <p>公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予日为 2023 年 10 月 28 日，以 59.66 元/股的授予价格向 85 名激励对象授予 54.53 万股。</p> <p>公司 2023 年限制性股票激励计划预留授予日为 2022 年 10 月 20 日，以 59.66 元/股的授予价格向 34 名激励对象授予 13.44 万股。</p>

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确认方法	按 Black-Scholes 股票期权模型进行估计。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
计入资本公积的累计金额	145,111,388.89
本期确认的费用总额	65,243,051.47

十三、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、本公司内部担保情况

固德威科技股份有限公司
2023年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保方式	金额			业务类型	担保是否已经履行完毕	反担保措施
			本币	币别	折合人民币			
本公司	江苏昱德新能源科技有限公司	保证	6,348,795.93	人民币	6,348,795.93	连带担保	否	无
江苏昱德新能源科技有限公司	苏州伏租新能源科技有限公司	股权质押和连带保证责任担保	118,969,789.44	人民币	118,969,789.44	连带担保	否	无
江苏昱德新能源科技有限公司	苏州伏租新能源科技有限公司	连带责任保证担保	12,681,751.50	人民币	12,681,751.50	连带担保	否	无
本公司	苏州伏租新能源科技有限公司	保证	11,896,978.94	人民币	11,896,978.94	连带担保	否	无
中新旭德新能源(苏州)有限公司	中新旭德下属项目公司	股权质押和连带保证责任担保	109,342,658.62	人民币	109,342,658.62	连带担保	否	无
合计			259,239,974.43		259,239,974.43			

2、本公司对外担保情况

担保方	被担保方	担保方式	金额			业务类型	担保是否已经履行完毕	反担保措施
			本币	币别	折合人民币			
本公司	符合光伏分布式电站安装条件的工商业用户	保证	12,161,065.32	人民币	12,161,065.32	连带担保	否	保证、资产抵押

固德威科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保方式	金额			业务类型	担保是否已经履行完毕	反担保措施
			本币	币别	折合人民币			
江苏昱德新能源科技有限公司	符合光伏分布式电站安装条件的终端用户	保证	337,852,090.26	人民币	337,852,090.26	连带担保及不见物回购担保	否	无
江苏昱德新能源科技有限公司	符合光伏分布式电站安装条件的终端用户	保证、差额补足	76,245,260.00	人民币	76,245,260.00	连带担保及不见物回购担保、差额补足	否	无
江苏昱德新能源科技有限公司	符合光伏分布式电站安装条件的终端用户	保证	1,508,841.09	人民币	1,508,841.09	连带担保	否	无
江苏昱德新能源科技有限公司	符合光伏分布式电站安装条件的终端用户	保证、差额补足	360,448,619.49	人民币	360,448,619.49	连带担保、差额补足	否	无
本公司	符合光伏分布式电站安装条件的终端用户	保证	101,092.35	人民币	101,092.35	连带担保	否	无
本公司	昱德融资租赁项下符合光伏分布式电站安装条件的终端用户	保证	21,297,815.08	人民币	21,297,815.08	连带担保	否	无
合计			809,614,783.59		809,614,783.59			

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报告批准日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,746,383.03	1.22	9,746,383.03	100.00	
按组合计提坏账准备	791,169,677.12	98.78	21,234,616.30	2.68	769,935,060.82
其中：					
账龄组合	371,349,066.53	46.37	21,234,616.30	5.72	350,114,450.23
关联方组合	419,820,610.59	52.41			419,820,610.59
合计	800,916,060.15	100.00	30,980,999.33	3.87	769,935,060.82

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,795,395.44	1.75	9,795,395.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	550,767,273.64	98.25	22,141,712.91	4.02	528,625,560.73
其中：					-
账龄组合	414,166,608.20	73.88	22,141,712.91	5.35	392,024,895.29
关联方组合	136,600,665.44	24.37			136,600,665.44
合计	560,562,669.08	100.00	31,937,108.35	5.70	528,625,560.73

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	9,639,482.34	9,639,482.34	100.00	预计难以收回
其他金额不重大客户	106,900.69	106,900.69	100.00	预计难以收回
合计	9,746,383.03	9,746,383.03	100.00	

按单项评估计提预期信用损失的说明：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行部分或全部还款义务。

(续上表)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	9,639,482.34	9,639,482.34	100.00	预计难以收回
其他金额不重大客户	155,913.10	155,913.10	100.00	预计难以收回
合计	9,795,395.44	9,795,395.44	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户货款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	357,728,030.30	17,886,401.53	5.00	401,359,487.44	20,067,974.37	5.00
1 至 2 年	6,742,062.14	674,206.21	10.00	10,643,145.52	1,064,314.55	10.00
2 至 3 年	5,202,818.55	1,560,845.56	30.00	1,493,588.80	448,076.64	30.00
3 至 4 年	1,091,155.00	545,577.50	50.00	183,095.19	91,547.60	50.00
4 至 5 年	87,075.19	69,660.15	80.00	87,457.50	69,966.00	80.00
5 年以上	497,925.35	497,925.35	100.00	399,833.75	399,833.75	100.00
合计	371,349,066.53	21,234,616.30	5.72	414,166,608.20	22,141,712.91	5.35

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	31,937,108.35
本期计提	-834,024.34

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	122,084.68
本期转销	
其他	
期末余额	30,980,999.33

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,084.68

4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
固德威电源科技(广德)有限公司	185,503,914.91	22.54	
GoodWe USA Inc.	78,428,922.61	9.53	
GOODWE SINGAPORE PTE. LTD.	70,748,312.62	8.60	
GoodWe Australia Pty.Ltd	57,088,424.48	6.94	
客户七	55,871,548.93	6.79	2,793,577.45
合计	447,641,123.55	54.40	2,793,577.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税	14,123,104.46	37,968,507.21
应收利息	485,455.44	1,599,341.57
应收股利		
其他应收款	144,131,020.82	69,572,743.95
合计	158,739,580.72	109,140,592.73

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行定期存款利息	94,291.67	1,552,418.77
内部拆借资金利息	391,163.77	46,922.80

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	485,455.44	1,599,341.57

(2) 重要逾期利息

报告期末，公司无逾期应收利息；交易对手为资信较好的商业银行，基本无信用损失风险，未计提坏账准备。

2、应收出口退税款

本公司享受出口销售增值税“免抵退”政策，期末将根据税务部门出具的“生产企业出口货物免、抵、退税审批通知书”确认的应退税额列报为其他应收款，基本无信用损失风险，未计提坏账准备。

3、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

账 龄	期末余额	上年年末余额
合并范围内部往来	121,430,917.02	46,885,782.32
押金及保证金	16,748,679.51	14,837,936.13
备用金	2,850,640.01	1,113,037.22
其他暂付及往来款	5,621,895.07	8,336,825.39
小 计	146,652,131.61	71,173,581.06
减：坏账准备	2,521,110.79	1,600,837.11
合 计	144,131,020.82	69,572,743.95

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,214,694.92	65,291,852.42
1 至 2 年	1,287,003.96	5,358,235.84
2 至 3 年	3,638,792.26	374,612.31
3 至 4 年	365,633.31	86,200.00
4 至 5 年	86,200.00	41,719.89
5 年以上	59,807.16	20,960.60
小 计	146,652,131.61	71,173,581.06
减：坏账准备	2,521,110.79	1,600,837.11
合 计	144,131,020.82	69,572,743.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,600,837.11			1,600,837.11
本期计提	920,273.68			920,273.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,521,110.79			2,521,110.79

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
固德威电源科技(广德)有限公司	合并范围内部往来	56,844,446.93	1 年以内	38.76	
中新旭德新能源(苏州)有限公司	合并范围内部往来	50,000,000.00	1 年以内	34.09	
南京小蓝清洁能源科技有限公司	合并范围内部往来	12,000,000.00	1 年以内	8.18	
单位六	押金及保证金	3,558,065.00	1 年以内	2.43	177,903.25
单位七	押金及保证金	3,000,000.00	2-3 年	2.05	900,000.00
合计		125,402,511.93		85.51	1,077,903.25

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	460,842,095.22		460,842,095.22	400,327,236.58		400,327,236.58
对联营企业投资	16,486,629.47	7,730,781.93	8,755,847.54	19,451,812.33		19,451,812.33
合计	477,328,724.69	7,730,781.93	469,597,942.76	419,779,048.91		419,779,048.91

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
GoodWe Power Supply Technology Co Limited	1,674,101.33			1,674,101.33		
GoodWe Australia Pty. Ltd	1,357,796.55	1,285,077.17		2,642,873.72		
固德威电源科技（广德）有限公司	270,971,397.30	10,370,835.99		281,342,233.29		
南京小蓝清洁能源科技有限公司	26,800,055.44	5,836,925.71		32,636,981.15		
GoodWe Europe GmbH	6,625,447.51	2,549,438.82		9,174,886.33		
GoodWe Korea Co., Ltd	2,256,270.07	681,498.64		2,937,768.71		
GoodWe Benelux B. V.	705,286.12	139,284.48		844,570.60		
GoodWe USA INC.	705,815.99	901,967.09		1,607,783.08		
GoodWe Japan K. K.	1,460,314.97	-556,522.95		903,792.02		
江苏昱德新能源科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
苏州固德威创业投资有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
GoodWe IBERIA S. L.	20,751.30			20,751.30		
中新旭德新能源（苏州）有限公司	12,750,000.00	38,250,000.00		51,000,000.00		
苏州德新绿能数字科技有限公司		700,000.00		700,000.00		
GoodWe Poland Sp. z. o. o		234,539.52		234,539.52		
GoodWe Singapore PTE. LTD.		121,814.17		121,814.17		
合 计	400,327,236.58	60,514,858.64		460,842,095.22		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
Redback Technologies Holdings Pty Ltd	11,989,751.36			-4,773,198.63	-137,522.26	651,751.46		7,730,781.93	7,730,781.93
江西原能光伏科技有限公司	4,928,087.43		1,500,000.00	1,831,701.43				5,259,788.86	
苏州金旭源能源科技有限公司	2,533,973.54			716,486.08				3,250,459.62	
上海昇德建筑科技有限公司		600,000.00		-354,400.94				245,599.06	
合计	19,451,812.33	600,000.00	1,500,000.00	-2,579,412.06	-137,522.26	651,751.46		16,486,629.47	7,730,781.93

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,031,108,009.60	3,758,974,675.26	4,252,522,195.70	3,108,528,823.08
其他业务	841,718,131.88	817,362,799.82	646,556,219.43	623,608,141.89
合 计	5,872,826,141.48	4,576,337,475.08	4,899,078,415.13	3,732,136,964.97

2、营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
光伏并网逆变器	2,632,252,829.70	2,254,479,208.33	1,851,645,475.12	1,512,194,752.60
光伏储能逆变器	1,375,627,001.80	693,532,813.25	1,611,459,400.97	946,649,033.50
储能电池	837,728,111.38	678,941,934.18	613,005,180.90	513,380,516.90
其他产品	185,500,066.72	132,020,719.50	176,412,138.71	136,304,520.08
小 计	5,031,108,009.60	3,758,974,675.26	4,252,522,195.70	3,108,528,823.08
其他业务：				
技术服务等其他业务	841,718,131.88	817,362,799.82	646,556,219.43	623,608,141.89
小 计	841,718,131.88	817,362,799.82	646,556,219.43	623,608,141.89
合 计	5,872,826,141.48	4,576,337,475.08	4,899,078,415.13	3,732,136,964.97

3、营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,917,424,212.21	1,944,130,794.83	1,162,461,777.22	1,135,089,103.69
境外	3,955,401,929.27	2,632,206,680.25	3,736,616,637.91	2,597,047,861.28
小 计	5,872,826,141.48	4,576,337,475.08	4,899,078,415.13	3,732,136,964.97

4、营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	逆变器		储能电池		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	4,007,879,831.50	2,948,012,021.58	837,728,111.38	678,941,934.18	185,500,066.72	132,020,719.50
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					841,718,131.88	817,362,799.82
在某一时段确认						
合 计	4,007,879,831.50	2,948,012,021.58	837,728,111.38	678,941,934.18	1,027,218,198.60	949,383,519.32

(续)

项 目	上期发生额					
	逆变器		储能电池		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	3,463,104,876.09	2,458,843,786.10	613,005,180.90	513,380,516.90	176,412,138.71	136,304,520.08
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					646,556,219.43	623,608,141.89
在某一时段确认						
合 计	3,463,104,876.09	2,458,843,786.10	613,005,180.90	513,380,516.90	822,968,358.14	759,912,661.97

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,579,412.06	-641,969.07
持有和处置金融资产取得的投资收益	-1,700,676.83	11,765,366.74
其他		
合 计	-4,280,088.89	11,123,397.67

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,091,991.11
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	58,274,894.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,792,308.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,688,574.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	53,702,020.19
减：非经常性损益的所得税影响数	7,794,930.65
非经常性损益净额	45,907,089.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	88,195.42
归属于公司普通股股东的非经常性损益	45,818,894.12

(二) 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.53	4.94	4.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.78	4.67	4.63

固德威技术股份有限公司

2024 年 4 月 24 日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 中证天通会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 张先云
经营范围 出具审计报告;验证企业资本;企业资产评估;企业清算;代理记账;法律、法规规定的其他经营活动;税务咨询;企业管理咨询;企业财务管理;依法经营批准的项目;开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 2648.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2024年 03月 26日

证书序号 0011978

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号
1316-1376

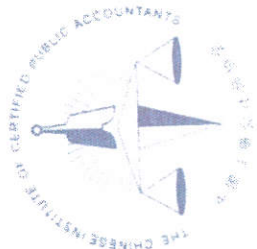
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0097号

批准执业日期：2013年12月16日

发证机关：北京市财政局
二〇一三年十一月七日
中华人民共和国财政部制



姓名: 杨高宇
Full name: Yang Gao Yu
姓名: 杨高宇
Sex: Yang
出生日期: 1975-01-01
Date of birth: 1975-01-01
工作单位: 深圳大通会计师事务所
Working unit: Shenzhen Datong Accounting Firm
身份证号码: 440300160332
Identity card No: 440300160332



年检情况



杨高宇

440300160332

深圳市注册会计师协会



1. 下载二维码
2. 打印二维码贴在执业证书年检页面
3. 一人一码，年检二维码无需更新
4. 每年年检结束后扫描二维码，年检信息自动更新



姓名 卢勇
Full name 卢勇
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-08
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 东分所
身份证号码 360104197310081534
Identity card No. 360104197310081534



年度检验登记
Annual Renewal Registration

卢勇(440300141073), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



卢勇的年检二维码

/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

