

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、模拟合并财务报表.....	第 4—6 页
（一）模拟合并资产负债表.....	第 4 页
（二）模拟合并利润表.....	第 5 页
（三）模拟合并利润表.....	第 6 页
三、模拟合并财务报表附注.....	第 7—103 页

# 审计报告

天健审〔2023〕63号

温州盎泰电源系统有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了温州盎泰电源系统有限公司（以下简称盎泰电源公司）模拟合并上海正泰电源系统有限公司（以下简称标的公司）的模拟合并财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年10月31日的模拟合并资产负债表，2020年度、2021年度、2022年1-10月的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

## 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“注册会计师对模拟合并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，我们独立于盎泰电源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、强调事项——编制基础

我们提醒报表使用者关注模拟合并财务报表附注三对编制基础的说明。模拟合并财务报表仅供模拟合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其

他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制**

我们的报告仅供模拟合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，而不应发送至除资产重组事项相关方以外的其他方或为其使用。

#### **五、管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任**

盎泰电源公司管理层（以下简称管理层）负责按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制模拟合并财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，管理层负责评估盎泰电源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

盎泰电源公司治理层（以下简称治理层）负责监督盎泰电源公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任**

我们的目标是对模拟合并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报表使用者依据模拟合并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模拟合并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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对盎泰电源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟合并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盎泰电源公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年二月十四日



# 模拟合并资产负债表

编制单位：温州益泰电源系统有限公司

	注释号	2022年10月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	负债	注释号	2022年10月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	180,940,948.68	186,806,272.66	173,223,291.57	短期借款	16		38,355,180.16	
交易性金融资产	2		172,885.91	1,000,000.00	交易性金融负债	17	1,875,840.00		
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据	18	250,972,693.98	262,741,426.97	192,729,258.71
应收账款	3	358,465,127.34	213,626,995.79	174,262,342.58	应付账款	19	333,625,140.87	268,301,304.75	186,575,025.67
应收款项融资	4	12,579,510.00	42,500,000.00	27,803,619.18	预收款项				
预付款项	5	21,371,406.71	11,096,968.01	6,589,904.52	合同负债	20	76,098,485.76	28,598,870.89	31,117,555.71
其他应收款	6	54,815,472.56	36,915,018.69	35,959,110.68	应付职工薪酬	21	50,123,155.58	32,684,300.45	26,657,464.12
存货	7	652,252,404.58	476,488,543.61	220,718,339.76	应交税费	22	12,115,686.29	1,622,514.46	1,424,013.88
合同资产	8	18,794,390.30	13,887,113.48	8,326,938.69	其他应付款	23	206,662,762.65	26,099,298.37	887,931.40
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	24	15,036,897.03	12,772,803.36	
其他流动资产	9	29,542,658.69	26,318,310.89	19,616,902.44	其他流动负债	25	19,291,577.05	8,798,228.55	6,989,292.17
流动资产合计		1,328,761,918.86	1,007,812,109.04	667,500,449.42	流动负债合计		965,802,239.21	679,973,927.96	446,380,541.66
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					租赁负债	26	18,658,734.53	19,260,589.16	
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产	10	54,400,531.49	56,286,145.21	38,548,403.62	预计负债	27	85,422,119.68	75,111,115.56	72,089,078.25
在建工程	11	13,580,998.43	6,484,464.59	4,932,042.67	递延收益	28	3,048,240.82	2,490,128.32	2,076,271.19
生产性生物资产					递延所得税负债				
油气资产					其他非流动负债				
使用权资产	12	32,904,973.82	31,572,601.83		非流动负债合计		107,129,095.03	96,861,833.04	74,165,349.44
无形资产	13	492,105.46	519,175.49		负债合计		1,072,931,334.24	776,835,761.00	520,545,891.10
开发支出									
商誉					所有者权益：				
长期待摊费用	14	20,681,448.61	7,644,574.10	9,278,502.82	归属于母公司所有				
递延所得税资产	15	43,251,952.54	33,047,770.86	28,599,269.49	者权益合计		409,382,164.06	356,075,990.15	221,732,072.58
其他非流动资产					少数股东权益		11,760,430.91	10,455,089.97	6,580,704.34
非流动资产合计		165,312,010.35	135,554,732.08	81,358,218.60	所有者权益合计		421,142,594.97	366,531,080.12	228,312,776.92
资产总计		1,494,073,929.21	1,143,366,841.12	748,858,668.02	负债和所有者权益总计		1,494,073,929.21	1,143,366,841.12	748,858,668.02

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

楼真真

会计机构负责人：

郭海彬



# 模拟合并利润表

编制单位：温州益泰电源系统有限公司

项 目	注释号	2022年1-10月	2021年度	2020年度
一、营业收入	1	921,012,661.32	899,142,687.50	810,269,447.97
减：营业成本	1	662,026,195.80	636,477,365.69	593,439,862.44
税金及附加	2	478,003.80	537,301.19	577,710.33
销售费用	3	125,132,555.44	116,656,605.88	113,054,858.37
管理费用	4	42,079,965.88	37,267,345.42	28,992,309.99
研发费用	5	58,274,952.80	46,219,546.22	38,715,550.65
财务费用	6	-39,441,630.84	10,202,666.49	16,440,711.39
其中：利息费用		6,254,635.99	773,399.78	4,283,064.04
利息收入		1,068,161.04	2,203,571.00	2,383,066.79
加：其他收益	7	4,466,870.94	6,550,494.74	5,217,246.38
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-482,519.14	8,175,342.43	9,118.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	9	-3,570,725.91	-131,514.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-7,909,365.02	-20,269,572.27	-13,662,548.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,242,384.89	2,865,727.44	-4,047,613.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	6,658,907.97	55,915.52	218,418.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,383,402.39	49,028,250.38	6,783,067.00
加：营业外收入	13	10,000.00	120,310.72	
减：营业外支出	14	385,404.81	399,424.63	19,368.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,007,997.58	48,749,136.47	6,763,698.63
减：所得税费用	15	7,083,990.61	4,240,210.44	3,064,084.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,924,006.97	44,508,926.03	3,699,614.46
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,924,006.97	44,508,926.03	3,699,614.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,580,620.56	43,350,912.74	3,757,769.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,343,386.41	1,158,013.29	-58,155.45
五、其他综合收益的税后净额		-1,312,492.12	-6,290,622.83	-2,604,757.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-1,274,446.65	-6,108,275.30	-2,529,252.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,274,446.65	-6,108,275.30	-2,529,252.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额		-1,274,446.65	-6,108,275.30	-2,529,252.47
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-38,045.47	-182,347.53	-75,504.61
六、综合收益总额		54,611,514.85	38,218,303.20	1,094,857.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,306,173.91	37,242,637.44	1,228,517.44
归属于少数股东的综合收益总额		1,305,340.94	975,665.76	-133,660.06
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

陆川

主管会计工作的负责人：

林真真

会计机构负责人：

郭彬



# 模拟合并现金流量表

编制单位：温州益泰电源系统有限公司

会企03表  
单位：人民币元

目	注释号	2022年1-10月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,098,118,108.22	819,978,778.18	876,773,060.82
收到的税费返还		49,081,182.23	71,041,526.12	67,275,268.80
收到其他与经营活动有关的现金	1	71,388,906.26	29,317,454.92	14,700,515.25
经营活动现金流入小计		1,218,588,196.71	920,337,759.22	958,748,844.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,043,260,788.79	835,661,622.07	673,607,689.91
支付给职工以及为职工支付的现金		133,626,033.61	125,338,231.18	99,489,550.22
支付的各项税费		4,233,010.03	14,512,949.88	6,442,828.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	123,451,918.95	71,884,398.12	83,067,320.93
经营活动现金流出小计		1,304,571,751.38	1,047,397,201.25	862,607,389.82
经营活动产生的现金流量净额		-85,983,554.67	-127,059,442.03	96,141,455.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			11,219.69	9,118.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,000.00	8,294.05	3,053,733.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3			2,300,000.00
投资活动现金流入小计		98,000.00	1,019,513.74	5,362,851.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,553,772.07	17,323,380.32	10,574,607.30
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,268,200.08		2,800,000.00
投资活动现金流出小计		40,821,972.15	17,323,380.32	13,374,607.30
投资活动产生的现金流量净额		-40,723,972.15	-16,303,866.58	-8,011,755.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			69,164,975.45	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	175,000,000.00	25,000,000.00	1,217,535.00
筹资活动现金流入小计		175,000,000.00	194,164,975.45	1,217,535.00
偿还债务支付的现金		38,287,425.71	30,898,168.46	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,076.39	546,054.16	4,283,064.04
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	6	16,144,930.41	6,317,978.69	101,217,535.00
筹资活动现金流出小计		54,998,432.51	37,762,201.31	105,600,599.04
筹资活动产生的现金流量净额		120,001,567.49	156,402,774.14	-104,383,064.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,693,967.78	-284,212.50	-2,700,366.13
五、现金及现金等价物净增加额		4,988,008.45	12,755,253.03	-18,953,730.56
加：期初现金及现金等价物余额		159,010,209.57	146,254,956.54	165,208,687.10
六、期末现金及现金等价物余额		163,998,218.02	159,010,209.57	146,254,956.54

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

樊真真

会计机构负责人：

郑海峰

# 温州盎泰电源系统有限公司

## 模拟合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年10月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

温州盎泰电源系统有限公司（以下简称公司或本公司）于2022年12月22日登记注册，现持有由乐清市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330382MAC6GBM79的营业执照，注册资本为33,849.5063万元。

本公司属设备制造业，主要经营活动为逆变器、整流器、电感器制造，电池制造及储能技术服务等。

本公司将上海正泰电源系统有限公司（以下简称上海电源公司）、浙江正泰电源系统有限公司和上海晞泰进出口贸易有限公司等子公司纳入本模拟合并财务报表范围，情况详见本模拟合并财务报表附注七和八之说明。

### 二、重大资产重组方案

2022年11月22日，江苏通润装备科技股份有限公司（以下简称江苏通润公司）第七届董事会第一次会议审议通过了《关于公司筹划重大资产收购暨关联交易并签署〈资产收购框架协议〉的议案》（以下简称本次重组）。

浙江正泰电器股份有限公司（以下简称正泰电器）、上海挚者管理咨询中心（有限合伙）（以下简称上海挚者）、上海绰峰管理咨询中心（有限合伙）（以下简称上海绰峰）设立本公司整合上海电源公司97.101%的股权（以下简称标的股权）。

江苏通润公司与正泰电器、上海挚者、上海绰峰签署《资产收购框架协议》，以现金方式收购正泰电器、上海挚者、上海绰峰持有的本公司100%的股权，从而取得标的股权。

### 三、模拟合并财务报表的编制基础和方法



## （一）编制基础

本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本模拟合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 10 月 31 日的模拟合并财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-10 月的模拟合并经营成果。

## （二）模拟合并财务报表编制方法

本财务报表系假设本公司已于报告期期初（即 2020 年 1 月 1 日）完成对上海电源公司的合并，并按照合并完成后的股权架构编制，即假设 2020 年 1 月 1 日，本公司持有上海电源公司 97.101% 的股权并持续经营，按照本模拟合并财务报表的编制基础和方法以及附注四所述重要会计政策和会计估计编制。主要编制假设包括：

1. 本公司成立于 2022 年 12 月，正泰电器以 1 元/出资额认缴 29,439.50625 万元出资额，上海挚者以 1 元/出资额认缴 3,360 万元出资额，上海绰峰 1 元/出资额认缴 1,050 万元出资额，并于 2023 年 1 月出资到位，合计 33,849.50625 万元。鉴于本次重组之目的，为编制本模拟合并财务报表，假设本公司于 2020 年初已设立，上述实缴出资款 33,849.50625 万元在 2020 年初已计入实收资本 33,849.50625 万元，同时因未实际收到而列报其他应收款。

2. 2023 年 1 月，正泰电器、上海绰峰与本公司签订股权转让协议，按 1.05 元/出资额的价格分别将各自持有上海电源公司的 28,037.625 万元出资额、1,000.00 万元出资额转让给本公司。鉴于本次重组之目的，为编制本模拟合并财务报表，假设正泰电器、上海绰峰所持上海电源公司的股权在 2020 年初已转让给本公司，本公司应付正泰电器 29,439.50625 万元，应付上海绰峰 1,050 万元，将应付正泰电器、上海绰峰的股权转让款与应收正泰电器、上海绰峰的出资款抵消处理。

3. 2023 年 1 月，本公司以 3,360 万元认购上海电源公司 3,200 万元出资额。鉴于本次重组之目的，为编制本模拟合并财务报表，假设本公司于 2020 年初已设立，本公司 3,360 万元投资款在 2020 年初已计入长期股权投资 3,360 万，同时因未实际支付而列其他应付款，该长期股权投资与其他应付款已在本模拟合并财务报表中合并抵消。

4. 鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，本模拟合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

5. 鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，本模拟合并财务报表不包括模拟合并股东权益变动表，并且仅列报和披露模拟合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 10 月 31 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

##### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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务工具投资、合同资产、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。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合同质保款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品



按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
信息设备	年限平均法	3	5	31.67

光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产主要为应用软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
应用软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;

(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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,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,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,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控制权时,公司考虑下列迹象:(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4) 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;(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超



过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司的收入主要包括销售逆变器收入、销售储能系统收入等。

逆变器、储能系统的销售属于某一时点的履约义务，其收入确认时点如下：

境内实体内销收入和境外实体收入确认时点：不需要安装调试的商品，公司根据合同约定将产品交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需要安装调试的商品，按照产品安装调试完成并经客户验收后确认收入。

境内实体外销收入确认时点：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）租赁

##### 1. 2021-2022年1-10月

##### （1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

## 2. 2020 年度

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 公司名称简称表

名 称	简 称
上海正因信息科技有限公司	上海正因
浙江正泰电器股份有限公司	正泰电器
正泰集团股份有限公司	正泰集团
正泰集团财务有限公司	正泰财务公司
上海诺雅克电气有限公司	上海诺雅克
上海新华控制技术集团科技有限公司	新华科技
正泰电气股份有限公司	正泰电气
浙江正泰电缆有限公司	浙江电缆
正泰安能数字能源(浙江)股份有限公司	正泰安能
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	仪器仪表
正泰智能电气(北京)有限公司	智能电气北京
浙江泰易达物流科技有限公司	浙江泰易达
浙江正泰太阳能科技有限公司	太阳能科技
正泰新能科技有限公司	正泰新能
Chint Solar (Hong Kong) Co.,Ltd	太阳能香港
温州正泰电源电器有限公司	温州电源电器
浙江正泰商务咨询有限公司	正泰商务咨询
Chint Power System America CO.	电源系统美国

浙江正泰电源系统有限公司	浙江电源系统
正泰（深圳）综合能源有限公司	深圳综合能源
CPS ELECTRONICS (THAILAND) CO.,Ltd	电源系统泰国
上海晞泰进出口贸易有限公司	晞泰进出口
CPS Solar & ESS Hongkong Co.,Ltd	电源系统香港
泰顺正泰电源系统有限公司	泰顺电源系统
深圳正泰电源系统有限公司	深圳电源系统
温州翔泰新能源投资有限公司	温州翔泰
浙江正泰新能源开发有限公司	新能源开发
Astronergy Solar Korea Co.,Ltd	ASK
霍尔果斯正泰科技服务有限公司	霍尔果斯
鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司	鄂尔多斯正利
内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	亿利库布其
CPS INTERNATIONAL INVESTMENT (HONGKONG) CO. LIMITED	国际投资香港
上海正泰企业管理服务有限公司	正泰企服
温岭市旭福鑫能源科技有限公司	温岭旭福鑫
盐城市天科光伏电力有限公司	盐城天科

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	按 6%、9%、13%的税率计缴。本公司出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率按相关政策执行
房产税	房产余值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
上海电源公司	15%
电源系统美国	联邦税 21%、州税 6.29%
电源系统泰国	泰国 BOI 企业、6 年免所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，上海电源公司通过高新技术企业认定，享受企业所得税优惠政策，企业所得税按 15% 税率计缴，明细情况如下：

公司名称	证书编号	高新优惠期限
上海电源公司	GR201831000079	2018 年 11 月 2 日至 2021 年 11 月 2 日
上海电源公司	GR202131002484	2021 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	10,008.17	51,943.67	7,389.42
银行存款	163,988,209.85	158,958,265.90	146,247,567.12
其他货币资金	16,942,730.66	27,796,063.09	26,968,335.03
合 计	180,940,948.68	186,806,272.66	173,223,291.57
其中：存放在境外的 款项总额	79,471,791.77	64,613,793.62	61,604,973.52

##### (2) 资金集中管理情况

1) 正泰集团通过正泰财务公司对成员单位资金实行集中统一管理，本公司也为正泰集团旗下成员单位。

##### 2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	17,753,686.91	34,946,172.63	40,273,592.73

(3) 货币资金使用受限情况说明

2020 年末，其他货币资金包括银行票据保证金 13,347,210.91 元、海关保证金 8,514,156.18 元、保函保证金 5,106,967.94 元。

2021 年末，其他货币资金包括银行票据保证金 18,639,896.94 元、海关保证金 8,328,545.60 元、保函保证金 827,620.55 元。

2022 年 10 月 31 日，其他货币资金包括银行票据保证金 12,529,160.15 元、海关保证金 3,640,618.90 元、保函保证金 772,951.61 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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		172,885.91	1,000,000.00
其中：银行理财产品			1,000,000.00
衍生金融资产		172,885.91	
合 计		172,885.91	1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 10. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,661,900.00	0.39	1,661,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	427,383,546.91	99.61	68,918,419.57	16.13	358,465,127.34
合 计	429,045,446.91	100.00	70,580,319.57	16.45	358,465,127.34

(续上表)

种 类	2021. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,661,900.00	0.6	1,661,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	274,936,995.18	99.4	61,309,999.39	22.30	213,626,995.79
合计	276,598,895.18	100.00	62,971,899.39	22.77	213,626,995.79

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,661,900.00	0.77	1,661,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	215,484,355.39	99.23	41,222,012.81	19.13	174,262,342.58
合计	217,146,255.39	100.00	42,883,912.81	19.75	174,262,342.58

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年10月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西中能电气科技股份有限公司	909,600.00	909,600.00	100.00	客户单位的信用状况出现异常
苏州泽众新能源科技有限公司	542,550.00	542,550.00	100.00	
青岛昌盛东方低碳科技有限公司	209,750.00	209,750.00	100.00	
小计	1,661,900.00	1,661,900.00	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西中能电气科技股份有限公司	909,600.00	909,600.00	100.00	客户单位的信用状况出现异常
苏州泽众新能源科技有限公司	542,550.00	542,550.00	100.00	
青岛昌盛东方低碳科技有限公司	209,750.00	209,750.00	100.00	
小计	1,661,900.00	1,661,900.00	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西中能电气科技股份有限公司	909,600.00	909,600.00	100.00	客户单位的信用状况出现异常



苏州泽众新能源科技有限公司	542,550.00	542,550.00	100.00	
青岛昌盛东方低碳科技有限公司	209,750.00	209,750.00	100.00	
小 计	1,661,900.00	1,661,900.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.10.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	364,072,504.91	18,203,625.24	5.00	215,481,705.36	10,774,085.26	5.00
1-2年	12,703,834.33	1,905,575.16	15.00	8,237,056.80	1,235,558.51	15.00
2-3年	3,595,977.01	1,797,988.51	50.00	3,835,754.80	1,917,877.40	50.00
3年以上	47,011,230.66	47,011,230.66	100.00	47,382,478.22	47,382,478.22	100.00
小 计	427,383,546.91	68,918,419.57	16.13	274,936,995.18	61,309,999.39	22.30

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,709,552.35	6,685,477.62	5.00
1-2年	25,230,324.28	3,784,548.64	15.00
2-3年	51,584,984.42	25,792,492.21	50.00
3年以上	4,959,494.34	4,959,494.34	100.00
小 计	215,484,355.39	41,222,012.81	19.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-10月

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	1,661,900.00			
按组合计提坏账准备	61,309,999.39	6,941,116.72		667,303.46
小 计	62,971,899.39	6,941,116.72		667,303.46

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备				1,661,900.00
按组合计提坏账准备				68,918,419.57
小 计				70,580,319.57

注：其他变动主要系境外子公司汇率变动引起

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	1,661,900.00			
按组合计提坏账准备	41,222,012.81	20,099,369.06	424,343.92	
小 计	42,883,912.81	20,099,369.06	424,343.92	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备				1,661,900.00
按组合计提坏账准备			435,726.40	61,309,999.39
小 计			435,726.40	62,971,899.39

注：其他变动主要系境外子公司汇率变动引起

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	3,964,514.00	542,550.00		
按组合计提坏账准备	27,865,690.81	13,138,251.07	646,244.03	
小 计	31,830,204.81	13,680,801.07	646,244.03	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	124,904.00	2,720,260.00		1,661,900.00
按组合计提坏账准备		428,173.10		41,222,012.81
小 计	124,904.00	3,148,433.10		42,883,912.81

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州飞航新能源工程有限公司	334,732.01	银行转账
小 计	334,732.01	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	646,244.03	银行转账
小 计	646,244.03	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			3,148,433.10

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合肥聚能新能源科技有限公司	货款	2,720,260.00	预计无法收回	内部管理层审批	否
山西北达电力工程有限公司	货款	357,478.10	预计无法收回	内部管理层审批	否
小 计		3,077,738.10			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 10 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州翔泰	151,507,493.00	35.31	7,575,374.65
星群电力集团有限公司	42,874,964.24	9.99	42,874,964.24
Yaskawa America, Inc.	39,589,494.52	9.23	1,979,474.73
HYUNDAI ENERGY SOLUTIONS CO., LTD.	28,979,170.87	6.75	1,448,958.54
盐城天科	14,876,080.40	3.47	743,804.02
小 计	277,827,203.03	64.75	54,622,576.18

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
HYUNDAI ENERGY SOLUTIONS CO LTD	67,161,917.08	24.28	3,358,095.85
星群电力集团有限公司	42,874,964.22	15.50	42,874,964.22
Yaskawa America, Inc.	20,687,099.52	7.48	1,034,354.98
水发兴业能源(珠海)有限公司	15,616,449.54	5.65	1,298,547.14
新能源开发	14,646,858.99	5.30	732,342.95
小 计	160,987,289.35	58.21	49,298,305.14

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
星群电力集团有限公司	44,024,964.22	20.27	22,012,482.11
CHINT SOLAR MEXICO S DE RL DE CV	22,777,220.40	10.49	2,024,287.27
水发兴业能源(珠海)有限公司	21,316,336.92	9.82	1,065,816.85
温州翔泰	14,298,015.28	6.58	714,900.76
Yaskawa America, Inc.	8,951,027.08	4.12	447,551.35
小 计	111,367,563.90	51.28	26,265,038.34

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.10.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	12,579,510.00		42,500,000.00	
商业承兑汇票				
合 计	12,579,510.00		42,500,000.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	27,649,658.88	
商业承兑汇票	153,960.30	

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	27,803,619.18	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票			24,844,280.00
小 计			24,844,280.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	29,417,936.82	37,002,318.40	62,392,324.00
小 计	29,417,936.82	37,002,318.40	62,392,324.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 10. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	20,791,505.68	97.29		20,791,505.68	10,720,080.37	96.61		10,720,080.37
1-2 年	436,677.12	2.04		436,677.12	233,387.15	2.10		233,387.15
3 年以上	143,223.91	0.67		143,223.91	143,500.49	1.29		143,500.49
合 计	21,371,406.71	100.00		21,371,406.71	11,096,968.01	100.00		11,096,968.01

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	6,445,304.06	97.81		6,445,304.06
1-2 年				

账龄	2020.12.31		
	账面余额	比例 (%)	减值准备
3年以上	144,600.46	2.19	
合计	6,589,904.52	100.00	

2) 报告期内各期末无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年10月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州鹏辉能源科技股份有限公司	7,542,719.83	35.29
上海正因	2,803,530.00	13.12
厦门海辰储能科技股份有限公司	1,866,674.03	8.73
东莞市中汇瑞德电子股份有限公司	1,249,100.00	5.84
深圳市佰然装饰工程有限公司	869,340.00	4.07
小计	14,331,363.86	67.06

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Magna-Power Electronics,	2,081,536.11	18.76
中国电力科学研究院有限公司	870,000.00	7.84
上海正因	707,577.75	6.38
Larson Electronics LLC	492,913.53	4.44
正泰企服	407,787.61	3.67
小计	4,559,815.00	41.09

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国电力科学研究院有限公司	1,120,000.00	17.00
山东远维电力工程有限公司	780,000.00	11.84
浙江中润建筑工程有限公司	722,500.00	10.96
无锡市产品质量监督检验院	550,000.00	8.35

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海熙阜电子科技有限公司	365,183.10	5.54
小 计	3,537,683.10	53.69

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	1,049,095.77		
其他应收款	53,766,376.79	36,915,018.69	35,959,110.68
合 计	54,815,472.56	36,915,018.69	35,959,110.68

### (2) 应收股利

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
温岭旭福鑫	720,599.15		
盐城天科	328,496.62		
小 计	1,049,095.77		

### (3) 其他应收款

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	33,600,000.00	60.59			33,600,000.00
按组合计提坏账准备	21,857,848.31	39.41	1,691,471.52	7.74	20,166,376.79
合 计	55,457,848.31	100.00	1,691,471.52	3.05	53,766,376.79

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	33,600,000.00	89.27			33,600,000.00
按组合计提坏账准备	4,038,241.91	10.73	723,223.22	17.91	3,315,018.69

种类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	37,638,241.91	100.00	723,223.22	1.92	36,915,018.69

(续上表)

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账坏账	33,600,000.00	92.02			33,600,000.00
按组合计提坏账准备	2,912,130.71	7.98	553,020.03	18.99	2,359,110.68
合计	36,512,130.71	100.00	553,020.03	1.51	35,959,110.68

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 10. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中: 1年以内	20,440,296.62	1,022,014.84	5.00	3,473,370.23	173,668.54	5.00
1-2年	875,700.01	131,355.00	15.00	18,020.00	2,703.00	15.00
2-3年	7,500.00	3,750.00	50.00			
3年以上	534,351.68	534,351.68	100.00	546,851.68	546,851.68	100.00
小计	21,857,848.31	1,691,471.52	7.74	4,038,241.91	723,223.22	17.91

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	2,070,612.92	103,530.64	5.00
1-2年	15,800.00	2,370.00	15.00
2-3年	757,196.80	378,598.40	50.00
3年以上	68,520.99	68,520.99	100.00
小计	2,912,130.71	553,020.03	18.99



## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年 1-10 月

项 目	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)	
期初数	173,668.54	2,703.00	546,851.68	723,223.22
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-43,785.00	43,785.00		
--转入第三阶段		-1,125.00	1,125.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	892,131.30	85,992.00	-9,875.00	968,248.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,022,014.84	131,355.00	538,101.68	1,691,471.52

## 2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	103,530.64	2,370.00	447,119.39	553,020.03
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-901.00	901.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,038.90	-568.00	99,732.29	170,203.19
本期收回				
本期转回				

项 目	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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	173,668.54	2,703.00	546,851.68	723,223.22

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	38,914.86	225,872.57	181,581.31	446,368.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-790.00	790.00		
--转入第三阶段		-113,579.52	113,579.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,405.78	-110,713.05	151,958.56	106,651.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	103,530.64	2,370.00	447,119.39	553,020.03

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
应收出资款	33,600,000.00	33,600,000.00	33,600,000.00
资产处置款	9,413,261.51		
押金保证金	9,040,882.34	2,603,614.12	1,605,253.43
应收暂付款	2,818,026.89	534,315.66	1,275,197.60
应收退税款	79,439.17	623,204.11	

款项性质	账面余额		
	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他	506, 238. 40	277, 108. 02	31, 679. 68
合计	55, 457, 848. 31	37, 638, 241. 91	36, 512, 130. 71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 10 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海挚者	应收出资款	33, 600, 000. 00	60. 59	
正泰企服	资产处置款	9, 413, 261. 51	16. 97	470, 663. 08
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金保证金	2, 850, 000. 00	5. 14	142, 500. 00
王丛丛	应收暂付款	939, 650. 94	1. 69	46, 982. 55
华润守正招标有限公司	押金保证金	857, 435. 00	1. 55	42, 871. 75
小计		47, 660, 347. 45	85. 94	703, 017. 38

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海挚者	应收出资款	33, 600, 000. 00	89. 27	
三峡国际招标有限责任公司	押金保证金	800, 000. 00	2. 13	40, 000. 00
Tax bureau	应收退税款	623, 204. 11	1. 66	31, 160. 21
姚晶	押金保证金	514, 604. 80	1. 37	514, 604. 80
WHA INDUSTRIAL BUILDING CO., LTD	押金保证金	437, 633. 94	1. 16	21, 881. 70
小计		35, 975, 442. 85	95. 59	607, 646. 71

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海挚者	应收出资款	33, 600, 000. 00	92. 02	
姚晶	押金保证金	514, 604. 80	1. 41	257, 302. 40
WHA INDUSTRIAL BUILDING CO., LTD	押金保证金	498, 753. 47	1. 37	24, 937. 67
齐伟	应收暂付款	247, 592. 00	0. 68	12, 379. 60

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Principal RE Portfolio	押金保证金	223,624.44	0.61	11,181.22
小 计		35,084,574.71	96.09	305,800.89

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2022. 10. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,437,873.27	6,811,743.95	184,626,129.32	161,208,724.95	2,706,478.79	158,502,246.16
在产品	43,519,903.10		43,519,903.10	25,144,388.76		25,144,388.76
库存商品	364,382,198.96	5,234,649.97	359,147,548.93	228,926,639.12	1,816,514.13	227,110,124.99
委托加工物资	64,957,316.21		64,957,316.21	65,730,428.60		65,730,428.60
低值易耗品	1,506.96		1,506.96	1,355.10		1,355.10
合 计	664,298,798.50	12,046,393.92	652,252,404.58	481,011,536.53	4,522,992.92	476,488,543.61

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,734,854.18	2,852,059.02	29,882,795.16
在产品	19,097,516.70		19,097,516.70
库存商品	140,597,114.76	2,319,156.47	138,277,958.29
委托加工物资	33,458,312.55		33,458,312.55
低值易耗品	1,757.06		1,757.06
合 计	225,889,555.25	5,171,215.49	220,718,339.76

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2022 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,706,478.79	4,124,567.42			19,302.26	6,811,743.95

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,816,514.13	3,418,135.84				5,234,649.97
合 计	4,522,992.92	7,542,703.26			19,302.26	12,046,393.92

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,852,059.02	-145,580.23				2,706,478.79
库存商品	2,319,156.47	-386,021.52		116,620.82		1,816,514.13
合 计	5,171,215.49	-531,601.75		116,620.82		4,522,992.92

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,766,095.45	85,963.57				2,852,059.02
库存商品	8,557,434.73	-1,257,413.30		4,980,864.96		2,319,156.47
合 计	11,323,530.18	-1,171,449.73		4,980,864.96		5,171,215.49

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。以前期间计提了存货跌价准备的存货在本期可变现净值上升时会转回存货跌价准备。以前期间计提了存货跌价准备的存货在本期耗用或售出后会转销存货跌价准备。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022.10.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同质保金	22,382,365.99	3,587,975.69	18,794,390.30	16,772,050.62	2,884,937.14	13,887,113.48
合 计	22,382,365.99	3,587,975.69	18,794,390.30	16,772,050.62	2,884,937.14	13,887,113.48

(续上表)

项 目	2020.12.31
-----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同质保金	13,546,001.52	5,219,062.83	8,326,938.69
合 计	13,546,001.52	5,219,062.83	8,326,938.69

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022年1-10月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	2,884,937.14	699,681.63	3,356.92				3,587,975.69
合 计	2,884,937.14	699,681.63	3,356.92				3,587,975.69

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	5,219,062.83	-2,334,125.69					2,884,937.14
合 计	5,219,062.83	-2,334,125.69					2,884,937.14

③ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		5,219,062.83					5,219,062.83
合 计		5,219,062.83					5,219,062.83

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022.10.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	22,382,365.99	3,587,975.69	16.03	16,772,050.62	2,884,937.14	17.20
小 计	22,382,365.99	3,587,975.69	16.03	16,772,050.62	2,884,937.14	17.20

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	13,546,001.52	5,219,062.83	38.53
小 计	13,546,001.52	5,219,062.83	38.53

#### 9. 其他流动资产

项 目	2022. 10. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税	28,173,717.60		28,173,717.60	22,393,087.45		22,393,087.45
预缴税金	1,307,992.95		1,307,992.95	3,920,498.91		3,920,498.91
其他	60,948.14		60,948.14	4,724.53		4,724.53
合 计	29,542,658.69		29,542,658.69	26,318,310.89		26,318,310.89

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税	13,739,026.99		13,739,026.99
预缴税金	5,386,437.57		5,386,437.57
其他	491,437.88		491,437.88
合 计	19,616,902.44		19,616,902.44

#### 10. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	54,400,531.49	56,286,145.21	38,548,403.62
合 计	54,400,531.49	56,286,145.21	38,548,403.62

##### (2) 固定资产

##### 1) 2022年1-10月

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	检测设备
账面原值				

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	检测设备
期初数	6,951,630.66	18,238,985.68	1,086,300.02	37,669,728.16
本期增加金额	81,613.71	3,953,211.50	486,786.51	8,480,916.91
1) 购置	81,613.71	246,311.50	486,786.51	6,096,649.43
2) 在建工程转入		3,706,900.00		2,384,267.48
3) 其他				
本期减少金额		152,076.90	344,927.68	352,614.52
1) 处置或报废		116,092.31	331,761.34	346,335.98
2) 处置子公司减少				
3) 其他		35,984.59	13,166.34	6,278.54
期末数	7,033,244.37	22,040,120.28	1,228,158.85	45,798,030.55
累计折旧				
期初数	153,001.61	12,938,379.52	565,853.52	18,590,975.30
本期增加金额	276,111.60	894,858.30	134,029.07	4,521,093.61
1) 计提	276,111.60	894,858.30	134,029.07	4,521,093.61
2) 其他				
本期减少金额		121,682.81	316,880.10	271,783.56
1) 处置或报废		110,287.69	315,173.27	270,720.13
2) 处置子公司减少				
3) 其他		11,395.12	1,706.83	1,063.43
期末数	429,113.21	13,711,555.01	383,002.49	22,840,285.35
账面价值				
期末账面价值	6,604,131.16	8,328,565.27	845,156.36	22,957,745.20
期初账面价值	6,798,629.05	5,300,606.16	520,446.50	19,078,752.86

(续上表)

项 目	信息设备	光伏电站	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	3,268,987.69	18,869,860.31	16,350,967.66	102,436,460.18
本期增加金额	838,483.60		10,464,323.27	24,305,335.50
1) 购置	838,483.60		10,464,323.27	18,214,168.02



项 目	信息设备	光伏电站	其他设备	合 计
2) 在建工程转入				6,091,167.48
3) 其他				
本期减少金额	996,184.00	18,869,860.31	201,971.37	20,917,634.78
1) 处置或报废	996,184.00		201,163.40	1,991,537.03
2) 处置子公司减少		18,869,860.31		18,869,860.31
3) 其他			807.97	56,237.44
期末数	3,111,287.29		26,613,319.56	105,824,160.90
累计折旧				
期初数	1,802,278.88	2,569,799.82	9,530,026.32	46,150,314.97
本期增加金额	544,660.47	649,668.08	3,312,421.24	10,332,842.37
1) 计提	544,660.47	649,668.08	2,650,770.81	9,671,191.94
2) 其他			661,650.43	661,650.43
本期减少金额	939,676.00	3,219,467.90	190,037.56	5,059,527.93
1) 处置或报废	939,676.00		189,992.72	1,825,849.81
2) 处置子公司减少		3,219,467.90		3,219,467.90
3) 其他			44.84	14,210.22
期末数	1,407,263.35		12,652,410.00	51,423,629.41
账面价值				
期末账面价值	1,704,023.94		13,960,909.56	54,400,531.49
期初账面价值	1,466,708.81	16,300,060.49	6,820,941.34	56,286,145.21

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	检测设备
账面原值				
期初数		16,877,688.67	565,550.09	27,250,858.37
本期增加金额	6,951,630.66	3,308,506.23	520,749.93	12,553,583.60
1) 购置	4,935,549.13	2,511,814.72	213,829.56	9,208,796.02
2) 在建工程转入	2,016,081.53	796,691.51	306,920.37	3,344,787.58
本期减少金额		1,947,209.22		2,134,713.81
1) 处置或报废		1,947,209.22		2,134,713.81

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	检测设备
期末数	6,951,630.66	18,238,985.68	1,086,300.02	37,669,728.16
累计折旧				
期初数		13,810,568.54	426,222.93	15,739,134.70
本期增加金额	153,001.61	956,984.56	139,630.59	4,919,581.96
1) 计提	153,001.61	956,984.56	139,630.59	4,919,581.96
2) 其他				
本期减少金额		1,829,173.58		2,067,741.36
1) 处置或报废		1,829,173.58		2,067,741.36
期末数	153,001.61	12,938,379.52	565,853.52	18,590,975.30
账面价值				
期末账面价值	6,798,629.05	5,300,606.16	520,446.50	19,078,752.86
期初账面价值		3,067,120.13	139,327.16	11,511,723.67

(续上表)

项 目	信息设备	光伏电站	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	2,603,439.05	18,869,860.31	13,945,835.40	80,113,231.89
本期增加金额	1,177,980.26		2,708,643.37	27,221,094.05
1) 购置	1,177,980.26		1,511,717.08	19,559,686.77
2) 在建工程转入			1,196,926.29	7,661,407.28
本期减少金额	512,431.62		303,511.11	4,897,865.76
1) 处置或报废	512,431.62		303,511.11	4,897,865.76
期末数	3,268,987.69	18,869,860.31	16,350,967.66	102,436,460.18
累计折旧				
期初数	1,878,337.10	1,691,583.22	8,018,981.78	41,564,828.27
本期增加金额	407,336.52	878,216.60	1,912,985.71	9,367,737.55
1) 计提	407,336.52	878,216.60	2,005,479.55	9,460,231.39
2) 其他			-92,493.84	-92,493.84
本期减少金额	483,394.74		401,941.17	4,782,250.85
1) 处置或报废	483,394.74		401,941.17	4,782,250.85

项 目	信息设备	光伏电站	其他设备	合 计
期末数	1,802,278.88	2,569,799.82	9,530,026.32	46,150,314.97
账面价值				
期末账面价值	1,466,708.81	16,300,060.49	6,820,941.34	56,286,145.21
期初账面价值	725,101.95	17,178,277.09	5,926,853.62	38,548,403.62

3) 2020 年度

项 目	机械设备	运输工具	检测设备	信息设备
账面原值				
期初数	16,237,981.42	565,550.09	22,221,815.24	2,047,300.60
本期增加金额	639,707.25		5,029,043.13	562,129.83
1) 购置	639,707.25		4,444,254.63	562,129.83
2) 在建工程转入			584,788.50	
本期减少金额				5,991.38
1) 处置或报废				5,991.38
期末数	16,877,688.67	565,550.09	27,250,858.37	2,603,439.05
累计折旧				
期初数	13,087,671.03	370,698.10	12,664,640.75	1,708,262.28
本期增加金额	722,897.51	55,524.83	3,074,493.95	172,762.62
1) 计提	722,897.51	55,524.83	3,074,493.95	172,762.62
2) 其他				
本期减少金额				2,687.80
1) 处置或报废				2,687.80
期末数	13,810,568.54	426,222.93	15,739,134.70	1,878,337.10
账面价值				
期末账面价值	3,067,120.13	139,327.16	11,511,723.67	725,101.95
期初账面价值	3,150,310.39	194,851.99	9,557,174.49	339,038.32

(续上表)

项 目	光伏电站	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	18,869,860.31	15,628,807.78	75,571,315.44

项 目	光伏电站	其他设备	合 计
本期增加金额		818,315.54	7,049,195.75
1) 购置		818,315.54	6,464,407.25
2) 在建工程转入			584,788.50
本期减少金额		2,501,287.92	2,507,279.30
1) 处置或报废		2,501,287.92	2,507,279.30
期末数	18,869,860.31	13,945,835.40	80,113,231.89
累计折旧			
期初数	813,366.62	6,637,396.43	35,282,035.21
本期增加金额	878,216.60	1,386,834.70	6,290,730.21
1) 计提	878,216.60	1,386,834.70	6,290,730.21
2) 其他			
本期减少金额		5,249.35	7,937.15
1) 处置或报废		5,249.35	7,937.15
期末数	1,691,583.22	8,018,981.78	41,564,828.27
账面价值			
期末账面价值	17,178,277.09	5,926,853.62	38,548,403.62
期初账面价值	18,056,493.69	8,991,411.35	40,289,280.23

## 11. 在建工程

### (1) 2022 年 1-10 月

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海厂房改造	461,640.48		461,640.48
设备预付款	13,119,357.95		13,119,357.95
合 计	13,580,998.43		13,580,998.43

### (2) 2021 年度

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海厂房改造	6,484,464.59		6,484,464.59

合 计	6,484,464.59		6,484,464.59
(3) 2020 年度			
工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
泰国厂房改造	4,555,397.26		4,555,397.26
上海厂房改造	376,645.41		376,645.41
合 计	4,932,042.67		4,932,042.67

## 12. 使用权资产

### (1) 2022 年 1-10 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	42,487,406.60	42,487,406.60
本期增加金额	14,972,545.64	14,972,545.64
1) 租入	14,972,545.64	14,972,545.64
本期减少金额	652,578.74	652,578.74
1) 处置子公司减少	652,578.74	652,578.74
期末数	56,807,373.50	56,807,373.50
累计折旧		
期初数	10,914,804.77	10,914,804.77
本期增加金额	13,045,341.24	13,045,341.24
1) 计提	13,045,341.24	13,045,341.24
本期减少金额	57,746.33	57,746.33
1) 处置子公司减少	57,746.33	57,746.33
期末数	23,902,399.68	23,902,399.68
账面价值		
期末账面价值	32,904,973.82	32,904,973.82
期初账面价值	31,572,601.83	31,572,601.83

### (2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	14,557,684.14	14,557,684.14
本期增加金额	27,929,722.46	27,929,722.46
1) 租入	27,929,722.46	27,929,722.46
本期减少金额		
期末数	42,487,406.60	42,487,406.60
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	10,914,804.77	10,914,804.77
1) 计提	10,914,804.77	10,914,804.77
本期减少金额		
期末数	10,914,804.77	10,914,804.77
账面价值		
期末账面价值	31,572,601.83	31,572,601.83

### 13. 无形资产

#### (1) 2022年1-10月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	607,115.74	607,115.74
本期增加金额	47,169.81	47,169.81
1) 购置	47,169.81	47,169.81
本期减少金额	555.41	555.41
1) 其他	555.41	555.41
期末数	653,730.14	653,730.14
累计摊销		
期初数	87,940.25	87,940.25
本期增加金额	73,684.43	73,684.43
1) 计提	73,684.43	73,684.43

项 目	软件	合 计
本期减少金额		
期末数	161,624.68	161,624.68
账面价值		
期末账面价值	492,105.46	492,105.46
期初账面价值	519,175.49	519,175.49

(2) 2021 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	607,115.74	607,115.74
1) 购置	607,115.74	607,115.74
本期减少金额		
期末数	607,115.74	607,115.74
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	87,940.25	87,940.25
1) 计提	87,940.25	87,940.25
本期减少金额		
期末数	87,940.25	87,940.25
账面价值		
期末账面价值	519,175.49	519,175.49
期初账面价值		

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
员工宿舍	4,392,512.62			4,392,512.62	

租赁房产改造装修支出	3,252,061.48	20,318,381.63	2,888,994.50		20,681,448.61
合计	7,644,574.10	20,318,381.63	2,888,994.50	4,392,512.62	20,681,448.61

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
员工宿舍	4,941,576.82		549,064.20		4,392,512.62
租赁房产改造装修支出	4,336,926.00	573,003.74	1,657,868.26		3,252,061.48
合计	9,278,502.82	573,003.74	2,206,932.46		7,644,574.10

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
员工宿舍	5,490,641.02		549,064.20		4,941,576.82
租赁房产改造装修支出	4,955,965.06	1,034,449.80	1,653,488.86		4,336,926.00
合计	10,446,606.08	1,034,449.80	2,202,553.06		9,278,502.82

(2) 其他说明

上海电源公司自正泰企服购入 40 套职工宿舍，受工业用地属性的限制，员工宿舍无法分割办理独立产权。该等购买支出在长期待摊费用科目核算；2022 年上海电源公司与正泰企服解除宿舍购房协议。

15. 递延所得税资产

项目	2022.10.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	68,457,825.46	11,149,918.94	59,722,072.60	9,474,263.81
预计负债	85,422,119.68	19,961,011.61	75,111,115.56	17,172,631.70
资产减值准备	14,898,081.43	2,234,712.21	7,307,038.28	1,096,055.74
递延收入	36,281,665.91	9,906,309.78	19,428,798.12	5,304,819.61
合计	205,059,692.48	43,251,952.54	161,569,024.56	33,047,770.86

(续上表)

项目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	42,934,934.82	6,747,380.00
预计负债	72,089,078.25	16,419,297.71
资产减值准备	10,372,657.50	1,555,898.63
递延收入	14,198,312.90	3,876,693.15
合 计	139,594,983.47	28,599,269.49

#### 16. 短期借款

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款		38,355,180.16	
合 计		38,355,180.16	

#### 17. 交易性金融负债

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
交易性金融负债	1,875,840.00		
其中：衍生金融负债	1,875,840.00		
合 计	1,875,840.00		

#### 18. 应付票据

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	250,972,693.98	262,741,426.97	192,729,258.71
合 计	250,972,693.98	262,741,426.97	192,729,258.71

#### 19. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	333,625,140.87	268,301,304.75	186,575,025.67
合 计	333,625,140.87	268,301,304.75	186,575,025.67

(2) 报告期内各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
销售合同预收款	76,098,485.76	28,598,870.89	31,117,555.71
合 计	76,098,485.76	28,598,870.89	31,117,555.71

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,005,777.41	143,278,628.66	126,000,239.61	49,284,166.46
离职后福利—设定提存计划	678,523.04	7,775,678.27	7,615,212.19	838,989.12
合 计	32,684,300.45	151,054,306.93	133,615,451.80	50,123,155.58

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,701,511.09	124,284,007.62	117,979,741.30	32,005,777.41
离职后福利—设定提存计划	955,953.03	7,230,980.29	7,508,410.28	678,523.04
合 计	26,657,464.12	131,514,987.91	125,488,151.58	32,684,300.45

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,537,995.54	103,694,712.19	98,531,196.64	25,701,511.09
离职后福利—设定提存计划	587,472.77	1,358,305.95	989,825.69	955,953.03
合 计	21,125,468.31	105,053,018.14	99,521,022.33	26,657,464.12

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,088,917.45	129,460,273.69	115,888,818.32	36,660,372.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		1,363,116.35	1,363,116.35	
社会保险费	1,468,692.59	4,046,263.48	5,441,232.85	73,723.22
其中：医疗保险费	1,374,681.53	3,168,851.14	4,506,613.86	36,918.81
工伤保险费	17,732.83	219,094.77	208,634.61	28,192.99
生育保险费	76,278.23	658,317.57	725,984.38	8,611.42
住房公积金	267,656.00	3,050,529.58	2,986,071.58	332,114.00
工会经费和职工教育经费	6,115,111.37	1,184,445.56	321,000.51	6,978,556.42
以现金结算的股份支付	1,065,400.00	4,174,000.00		5,239,400.00
小 计	32,005,777.41	143,278,628.66	126,000,239.61	49,284,166.46

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,684,631.49	111,571,099.69	108,166,813.73	23,088,917.45
职工福利费		1,670,023.76	1,670,023.76	
社会保险费	366,484.62	5,830,353.44	4,728,145.47	1,468,692.59
其中：医疗保险费	309,745.90	4,793,445.49	3,728,509.86	1,374,681.53
工伤保险费	-7,263.66	237,266.94	212,270.45	17,732.83
生育保险费	64,002.38	799,641.01	787,365.16	76,278.23
住房公积金	250,807.19	2,933,101.81	2,916,253.00	267,656.00
工会经费和职工教育经费	5,399,587.79	1,214,028.92	498,505.34	6,115,111.37
以现金结算的股份支付		1,065,400.00		1,065,400.00
小 计	25,701,511.09	124,284,007.62	117,979,741.30	32,005,777.41

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,092,662.95	91,683,682.24	87,091,713.70	19,684,631.49
职工福利费		1,598,838.95	1,598,838.95	
社会保险费	368,858.73	5,546,043.16	5,548,417.27	366,484.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	327,854.09	5,156,450.03	5,174,558.22	309,745.90
工伤保险费	8,302.16	15,898.10	31,463.92	-7,263.66
生育保险费	32,702.48	373,695.03	342,395.13	64,002.38
住房公积金	228,556.17	2,662,167.38	2,639,916.36	250,807.19
工会经费和职工教育经费	4,847,917.69	2,203,980.46	1,652,310.36	5,399,587.79
小 计	20,537,995.54	103,694,712.19	98,531,196.64	25,701,511.09

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022年1-10月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	658,071.61	7,545,914.61	7,390,408.01	813,578.21
失业保险费	20,451.43	229,763.66	224,804.18	25,410.91
小 计	678,523.04	7,775,678.27	7,615,212.19	838,989.12

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	952,572.18	7,010,860.81	7,305,361.38	658,071.61
失业保险费	3,380.85	220,119.48	203,048.90	20,451.43
小 计	955,953.03	7,230,980.29	7,508,410.28	678,523.04

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	568,705.23	1,342,889.02	959,022.07	952,572.18
失业保险费	18,767.54	15,416.93	30,803.62	3,380.85
小 计	587,472.77	1,358,305.95	989,825.69	955,953.03

22. 应交税费

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	11,021,487.95		
增值税	776,885.13	1,357,174.18	1,322,683.98
城市维护建设税	18,769.53	7,122.67	230.95

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代扣代缴个人所得税	240,437.54	251,019.35	101,098.95
教育费附加	12,196.65	4,363.50	
地方教育附加	8,131.11	2,834.76	
其 他	37,778.38		
合 计	12,115,686.29	1,622,514.46	1,424,013.88

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
拆借款	203,922,340.86	25,144,444.44	
押金保证金	550,496.96	100,000.00	
其 他	2,189,924.83	854,853.93	887,931.40
合 计	206,662,762.65	26,099,298.37	887,931.40

(2) 报告期内各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	15,036,897.03	12,772,803.36	
合 计	15,036,897.03	12,772,803.36	

### 25. 其他流动负债

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
出口销售佣金	8,420,960.84	5,784,092.28	2,990,416.30
待转销项税额	6,373,867.65	56,718.81	918,215.96
物流费	3,376,611.91	2,041,897.00	2,293,938.92
其 他	1,120,136.65	915,520.46	786,720.99
合 计	19,291,577.05	8,798,228.55	6,989,292.17

### 26. 租赁负债

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31
租赁负债	19, 207, 485. 74	20, 001, 638. 64
减：未确认融资费用	548, 751. 21	741, 049. 48
合 计	18, 658, 734. 53	19, 260, 589. 16

## 27. 预计负债

项 目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
产品质量保证金	85, 422, 119. 68	75, 111, 115. 56	72, 089, 078. 25	产品质量保证
合 计	85, 422, 119. 68	75, 111, 115. 56	72, 089, 078. 25	

## 28. 递延收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2022 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2, 490, 128. 32	1, 300, 000. 00	741, 887. 50	3, 048, 240. 82	政府补助
合 计	2, 490, 128. 32	1, 300, 000. 00	741, 887. 50	3, 048, 240. 82	

#### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2, 076, 271. 19	1, 149, 000. 00	735, 142. 87	2, 490, 128. 32	政府补助
合 计	2, 076, 271. 19	1, 149, 000. 00	735, 142. 87	2, 490, 128. 32	

#### 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2, 450, 000. 00	373, 728. 81	2, 076, 271. 19	政府补助
合 计		2, 450, 000. 00	373, 728. 81	2, 076, 271. 19	

### (2) 政府补助明细情况

#### 1) 2022 年 1-10 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年第二批产业转型 (工业强基)	1, 709, 640. 52		449, 905. 40	1, 259, 735. 12	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
政府拨款					
275KW 智能高效逆变器关键共性技术研究	780,487.80	800,000.00	264,955.07	1,315,532.73	与资产相关
以逆变器为核心的光伏一体化生命周期研究		500,000.00	27,027.03	472,972.97	与资产相关
小 计	2,490,128.32	1,300,000.00	741,887.50	3,048,240.82	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年第二批产业转型（工业强基）政府拨款	2,076,271.19	149,000.00	515,630.67	1,709,640.52	与资产相关
275KW 智能高效逆变器关键共性技术研究		1,000,000.00	219,512.20	780,487.80	与资产相关
小 计	2,076,271.19	1,149,000.00	735,142.87	2,490,128.32	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年第二批产业转型（工业强基）政府拨款		2,450,000.00	373,728.81	2,076,271.19	与资产相关
小 计		2,450,000.00	373,728.81	2,076,271.19	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	920,379,603.57	662,026,195.80	898,654,849.12	636,477,365.69	810,152,913.72	593,439,862.44
其他业务收入	633,057.75		487,838.38		116,534.25	
合计	921,012,661.32	662,026,195.80	899,142,687.50	636,477,365.69	810,269,447.97	593,439,862.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	921,012,661.32	662,026,195.80	899,142,731.50	636,477,365.69	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-10 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
温州翔泰	162,246,868.29	17.62
HYUNDAI ENERGY SOLUTIONS CO., LTD.	150,711,270.61	16.36
Yaskawa America, Inc.	74,012,775.39	8.04
Clenera, LLC	35,196,305.88	3.82
1st Light Energy	16,163,719.22	1.75
小计	438,330,939.39	47.59

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
太阳能香港	142,868,411.97	15.89
HYUNDAI ENERGY SOLUTIONS CO., LTD.	122,483,658.91	13.62
温州翔泰	74,814,772.39	8.32
Yaskawa America, Inc.	35,776,681.76	3.98
新能源开发	25,163,434.18	2.80
小计	401,106,959.21	44.61

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
温州翔泰	64,510,901.04	7.96
HYUNDAI ENERGY SOLUTIONS CO., LTD.	61,930,671.62	7.64
RS Automation Co., Ltd	59,254,466.02	7.31
水发兴业能源（珠海）有限公司	45,168,097.38	5.57



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Yaskawa America, Inc.	32,937,967.81	4.07
小 计	263,802,103.87	32.56

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	921,012,661.32	899,142,687.50	810,269,447.97
小 计	921,012,661.32	899,142,687.50	810,269,447.97

2) 按产品类别分解

类 别	2022年1-10月	2021年度	2020年度
光伏逆变器	915,160,786.11	890,166,669.53	768,865,477.04
储能系统产品	4,264,477.59	7,011,925.74	39,508,490.38
其他	1,587,397.62	1,964,092.23	1,895,480.55
小 计	921,012,661.32	899,142,687.50	810,269,447.97

2. 税金及附加

项 目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
印花税	253,527.23	268,577.44	254,796.97
城市维护建设税	112,171.53	129,088.76	162,916.87
教育费附加	67,302.92	76,309.72	95,997.89
地方教育附加	44,868.64	51,045.46	63,998.60
其 他	133.48	12,279.81	
合 计	478,003.80	537,301.19	577,710.33

3. 销售费用

项 目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
职工薪酬	50,907,288.39	47,821,599.88	48,428,078.23
产品质量保证金	30,997,208.76	31,893,326.32	26,754,171.46
销售佣金	11,862,166.99	7,719,849.83	10,093,096.36

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
折旧摊销费	7,689,907.35	5,424,886.58	45,031.25
广告宣传展览费	6,274,035.59	3,842,269.11	3,663,132.83
差旅费	5,505,040.82	4,269,253.69	3,615,222.05
咨询顾问费	3,400,916.67	5,892,226.87	4,464,837.86
业务招待费	2,410,809.84	1,530,934.73	2,152,867.28
其 他	6,085,181.03	8,262,258.87	13,838,421.05
合 计	125,132,555.44	116,656,605.88	113,054,858.37

#### 4. 管理费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	24,045,413.89	18,093,428.54	10,956,564.94
折旧摊销费	4,696,169.48	6,521,928.65	2,349,527.35
咨询顾问费	4,667,965.35	5,070,420.58	4,769,898.40
租赁费	2,411,392.17	1,264,644.49	4,897,746.87
业务招待费	607,411.20	827,287.56	925,942.67
维修费	399,238.73	224,253.56	778,902.95
办公费	309,040.09	1,274,139.53	633,507.98
差旅费	216,987.41	673,725.83	997,847.36
其 他	4,726,347.56	3,317,516.68	2,682,371.47
合 计	42,079,965.88	37,267,345.42	28,992,309.99

#### 5. 研发费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	41,001,740.98	36,785,088.84	24,389,850.33
机物料消耗	8,020,532.42	4,500,895.90	7,216,535.65
试验检验费	4,719,146.58	2,283,207.65	5,178,470.89
折旧摊销费	2,266,476.82	1,714,659.19	1,638,268.50
其 他	2,267,056.00	935,694.64	292,425.28

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
合 计	58,274,952.80	46,219,546.22	38,715,550.65

#### 6. 财务费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,254,635.99	773,399.78	4,283,064.04
减：利息收入	1,068,161.04	2,203,571.00	2,383,066.79
汇兑损益	-48,107,910.98	8,957,759.69	13,405,057.54
未实现融资损益	882,098.56	345,986.73	
手续费	2,597,706.63	2,329,091.29	1,135,656.60
合 计	-39,441,630.84	10,202,666.49	16,440,711.39

#### 7. 其他收益

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	741,887.50	735,142.87	373,728.81
与收益相关的政府补助[注]	3,658,288.60	5,787,174.84	4,842,987.81
代扣个人所得税手续费返还	66,694.84	28,177.03	529.76
合 计	4,466,870.94	6,550,494.74	5,217,246.38

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资的投资收益	1,447,335.02		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,929,854.16	4,487,842.43	9,118.81
债务重组利得		3,687,500.00	
合 计	-482,519.14	8,175,342.43	9,118.81

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-2,048,725.91	172,885.91	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,048,725.91	172,885.91	
以现金结算的股份支付	-1,522,000.00	-304,400.00	
合 计	-3,570,725.91	-131,514.09	

#### 10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-7,909,365.02	-20,269,572.27	-13,662,548.35
合 计	-7,909,365.02	-20,269,572.27	-13,662,548.35

#### 11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-7,542,703.26	531,601.75	1,171,449.73
合同资产减值损失	-699,681.63	2,334,125.69	-5,219,062.83
合 计	-8,242,384.89	2,865,727.44	-4,047,613.10

#### 12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
长期待摊费用处置收益	6,588,770.38		
固定资产处置收益	70,137.59	55,915.52	218,418.46
合 计	6,658,907.97	55,915.52	218,418.46

#### 13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
违约金赔偿收入	10,000.00	118,195.40	
其 他		2,115.32	
合 计	10,000.00	120,310.72	

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
长期资产报废	282,390.00		
工伤赔偿支出	90,000.00	80,399.97	
罚款及滞纳金支出	429.93	2,983.52	12,515.80
无法收回款项		313,191.14	
其 他	12,584.88	2,850.00	6,852.57
合 计	385,404.81	399,424.63	19,368.37

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	17,288,172.29	8,688,711.81	5,232,023.05
递延所得税费用	-10,204,181.68	-4,448,501.37	-2,167,938.88
合 计	7,083,990.61	4,240,210.44	3,064,084.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	63,007,997.58	48,749,136.47	6,763,698.63
按法定/适用税率计算的所 得税费用	9,505,750.88	7,312,370.47	1,014,554.80
子公司适用不同税率的影 响	-3,176,779.46	-4,159,785.93	2,534,607.96
调整以前期间所得税的影 响	208,089.10	1,821.44	-247,521.87
非应税收入的影响	-6,000,000.00	-7,236,942.13	-4,491,794.81
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响		53.84	203,145.48
本期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异或 可抵扣亏损的影响	6,546,930.09	8,322,692.75	4,051,092.61
所得税费用	7,083,990.61	4,240,210.44	3,064,084.17

16. 其他综合收益的税后净额

## (1) 2022年1-10月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	4,757,129.39	-1,312,492.12			-1,274,446.65	-38,045.47		3,482,682.74
其中：外币财务报表折算差额	4,757,129.39	-1,312,492.12			-1,274,446.65	-38,045.47		3,482,682.74
其他综合收益合计	4,757,129.39	-1,312,492.12			-1,274,446.65	-38,045.47		3,482,682.74

## (2) 2021年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	10,865,404.69	-6,290,622.83			-6,108,275.30	-182,347.53		4,757,129.39
其中：外币财务报表折算差额	10,865,404.69	-6,290,622.83			-6,108,275.30	-182,347.53		4,757,129.39
其他综合收益合计	10,865,404.69	-6,290,622.83			-6,108,275.30	-182,347.53		4,757,129.39

## (3) 2020年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	13,394,657.16	-2,604,757.08			-2,529,252.47	-75,504.61		10,865,404.69
其中：外币财务报表折算差额	13,394,657.16	-2,604,757.08			-2,529,252.47	-75,504.61		10,865,404.69
其他综合收益合计	13,394,657.16	-2,604,757.08			-2,529,252.47	-75,504.61		10,865,404.69

(三) 合并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	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
利息收入	1,023,036.38	2,193,886.79	2,217,286.56
票据投标等保证金减少	65,174,755.38	20,254,829.10	5,042,994.00
收到的政府补助	4,955,867.51	6,594,679.30	7,227,698.19
其 他	235,246.99	274,059.73	212,536.50
合计	71,388,906.26	29,317,454.92	14,700,515.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
付现费用	58,832,474.08	50,153,438.77	62,128,980.76
票据投标等保证金增加	64,311,549.33	21,570,184.04	17,445,797.79
其 他	307,895.54	160,775.31	3,492,542.38
合 计	123,451,918.95	71,884,398.12	83,067,320.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度 1-10 月	2021 年度	2020 年度
银行理财产品赎回			2,300,000.00
合计			2,300,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度 1-10 月	2021 年度	2020 年度
购买银行理财产品			2,800,000.00
处置子公司流出的现金	2,268,200.08		
合计	2,268,200.08		2,800,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
筹资性资金拆借	175,000,000.00	25,000,000.00	1,217,535.00
合 计	175,000,000.00	25,000,000.00	1,217,535.00

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
筹资性资金拆借	2,672,222.20		101,217,535.00
租赁负债的减少	13,472,708.21	6,317,978.69	
合 计	16,144,930.41	6,317,978.69	101,217,535.00

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度 1-10 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	55,924,006.97	44,508,926.03	3,699,614.46
加: 资产减值准备	16,151,749.91	17,403,844.83	17,710,161.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,671,191.94	9,460,231.39	6,290,730.21
使用权资产折旧	13,045,341.24	10,914,804.77	
无形资产摊销	73,684.43	87,940.25	
长期待摊费用摊销	2,888,994.50	2,206,932.46	2,202,553.06
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)	-6,658,907.97	-55,915.52	-218,418.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,570,725.91	131,514.09	
财务费用(收益以“-”号填列)	-38,415,474.22	10,077,146.20	17,688,121.58
投资损失(收益以“-”号填列)	482,519.14	-8,175,342.43	-9,118.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,204,181.68	-4,448,501.37	-2,167,938.88



补充资料	2022 年度 1-10 月	2021 年度	2020 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-162,817,683.23	-255,121,981.28	115,412,835.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-200,504,213.09	-91,472,872.93	91,191,998.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,808,691.48	137,423,831.48	-155,659,083.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-85,983,554.67	-127,059,442.03	96,141,455.05
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	163,998,218.02	159,010,209.57	146,254,956.54
减：现金的期初余额	159,010,209.57	146,254,956.54	165,208,687.10
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	4,988,008.45	12,755,253.03	-18,953,730.56

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年度 1-10 月	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	84,075.77		
其中：盐城天科	64,000.98		
温岭旭福鑫	20,074.79		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,352,275.85		
其中：盐城天科	2,247,426.05		
温岭旭福鑫	104,849.80		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额	-2,268,200.08		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	163,998,218.02	159,010,209.57	146,254,956.54
其中：库存现金	10,008.17	51,943.67	7,389.42
可随时用于支付的银行存款	163,988,209.85	158,958,265.90	146,247,567.12
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	163,998,218.02	159,010,209.57	146,254,956.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 现金流量表补充资料的说明

2020 年末，其他货币资金包括银行票据保证金 13,347,210.91 元、海关保证金 8,514,156.18 元、保函保证金 5,106,967.94 元。

2021 年末，其他货币资金包括银行票据保证金 18,639,896.94 元、海关保证金 8,328,545.60 元、保函保证金 827,620.55 元。

2022 年 10 月 31 日，其他货币资金包括银行票据保证金 12,529,160.15 元、海关保证金 3,640,618.90 元、保函保证金 772,951.61 元。

上述货币资金使用受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 10 月 31 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	16,942,730.66	票据保证金、海关保证金等
合计	16,942,730.66	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	27,796,063.09	票据保证金、海关保证金等
合 计	27,796,063.09	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	26,968,335.03	票据保证金、海关保证金等
应收款项融资	24,844,280.00	票据池业务
合 计	51,812,615.03	

## 2. 外币货币性项目

(1) 2022年10月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			121,617,955.94
其中：美元	11,412,674.89	7.1768	81,906,485.15
欧元	4,741,210.31	7.1703	33,995,900.28
泰铢	30,034,527.10	0.1903	5,715,570.51
应收账款			179,727,879.27
其中：美元	21,633,344.84	7.1768	155,258,189.25
欧元	3,412,645.22	7.1703	24,469,690.02
合同资产			11,916,802.05
其中：欧元	1,661,967.01	7.1703	11,916,802.05
其他应收款			1,228,474.53
其中：美元	66,417.59	7.1768	476,665.76
泰铢	3,950,650.41	0.1903	751,808.77
应付账款			1,661,272.06
其中：泰铢	8,729,753.35	0.1903	1,661,272.06
其他应付款			86,817.96
其中：美元	12,097.03	7.1768	86,817.96

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			84,361,630.93
其中：美元	12,692,063.20	6.3757	80,920,787.34
欧元	60,604.18	7.2197	437,544.00
泰铢	15,707,633.84	0.1912	3,003,299.59
应收账款			83,465,625.49
其中：美元	13,091,209.67	6.3757	83,465,625.49
其他应收款			1,731,338.48
其中：美元	63,140.59	6.3757	402,565.46
泰铢	6,949,649.69	0.1912	1,328,773.02
应付账款			23,198,614.24
其中：美元	3,638,598.78	6.3757	23,198,614.24

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			107,862,860.01
其中：美元	12,151,353.76	6.5249	79,286,368.15
欧元	0.01	8.025	0.08
泰铢	131,144,982.93	0.2179	28,576,491.78
应收账款			83,508,171.52
其中：美元	12,798,383.35	6.5249	83,508,171.52
应付账款			703,246.41
其中：美元	107,778.88	6.5249	703,246.41

### 3. 政府补助

#### 1) 2022年1-10月

##### ① 与资产相关的政府补助

##### A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
2020年第二批产业转型	1,709,640.52		449,905.40	1,259,735.12	其他收益

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
(工业强基) 政府拨款					
275KW 智能高 效逆变器关键 共性技术研究	780,487.80	800,000.00	264,955.07	1,315,532.73	其他收益
以逆变器为核 心的光伏一体 化生命周期研 究		500,000.00	27,027.03	472,972.97	其他收益
小 计	2,490,128.32	1,300,000.00	741,887.50	3,048,240.82	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
产业基础再造（工业强基）- 核心基础零部件/元器件技术 攻关	2,610,000.00	其他收益
上海市企业技术中心认定扶 持项目	400,000.00	其他收益
以逆变器为核心的光伏一体 化生命周期服务	250,000.00	其他收益
国内最大组串功率 275KW 智 能高效逆变器关键共性技术 研究	200,000.00	其他收益
其 他	198,288.60	其他收益
小 计	3,658,288.60	

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
2020 年第二 批产业转型 (工业强基) 政府拨款	2,076,271.19	149,000.00	515,630.67	1,709,640.52	其他收益
275KW 智能高 效逆变器关 键共性技术 研究		1,000,000.00	219,512.20	780,487.80	其他收益

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
小 计	2,076,271.19	1,149,000.00	735,142.87	2,490,128.32	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
1500 伏高效逆变器首台突破专项奖励	2,400,000.00	其他收益
2020 年第二批产业转型（工业强基）政府拨款	2,301,000.00	其他收益
分布式光伏电站智能评估与能效提升关键技术研究	272,000.00	其他收益
其 他	814,174.84	其他收益
小 计	5,787,174.84	

3) 2020 年度

① 与资产相关

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
2020 年第二批产业转型（工业强基）政府拨款		2,450,000.00	373,728.81	2,076,271.19	其他收益
小 计		2,450,000.00	373,728.81	2,076,271.19	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
SCA60KW 智能光伏变流器首台突破专项奖励	2,157,700.00	其他收益
工业互联网的光伏电站全球化运维平台项目补助	1,000,000.00	其他收益
企业稳岗补贴	473,210.15	其他收益
基于平价上网的高效大功率 5 兆瓦光伏发电系统研究	400,000.00	其他收益
上海市企业技术中心专项补贴	200,000.00	其他收益
多元化市场拓展补助	112,285.00	其他收益
其 他	499,792.66	其他收益
小 计	4,842,987.81	其他收益

## 七、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
1) 2022 年度						
温岭旭福鑫	116,265.42	100.00	股权转 让	2022 年 10 月	合同签订 且已收到	1,306,319.00
盐城天科	36,499.42	100.00	股权转 让	2022 年 10 月	55%的股权 转让款	141,016.02

(续上表)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益、其他所有者权 益变动转入投资损 益的金额
1) 2022 年度						
温岭旭福鑫						
盐城天科						

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例
(1) 2022 年 1-10 月				
深圳电源系统	设立投资	2022-05-31	1,000.00 万元	100%
高台县宏泰储能科技 有限公司	设立投资	2022-07-27		
盐池县庆泰电源科技 有限公司	设立投资	2022-03-15		
(2) 2021 年度				
电源系统香港	设立投资	2021-11-18	20 万美元	100%
泰顺电源系统	设立投资	2021-11-18	1,000.00 万元	100%
(3) 2020 年度				
国际投资香港	设立投资	2020-08-26	505 万美元	100%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例
CPS HONGKONG HOLDING CO. LIMITED	设立投资	2020-08-26	2 万美元	100%
CPS ELECTRONICS HONGKONG CO. LIMITED	设立投资	2020-08-26	2 万美元	100%
电源系统泰国	设立投资	2020-08-26	1.55 亿泰铢	100%
晞泰进出口	设立投资	2020-12-04	1,000.00 万元	100%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2021 年度				
正泰金琅玛(湖南)能源科技有限公司	清算注销	2021-07-28	8,618.93	-299.85

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 基本情况

子公司名称	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海电源公司	电力电源	33,200 万元	33,200 万元	97.101%		投资
电源系统美国	电力电源	225 万美元	225 万美元		100%	设立
浙江电源系统	电力电源	10,000 万元	7,300 万元		100%	设立
深圳综合能源	电力电源	100 万元	40 万元		40%	设立
深圳电源系统	电力电源	3,000 万元	1,000 万元		100%	设立
国际投资香港	电力电源	505 万美元	505 万美元		100%	设立
电源系统泰国	电力电源	1.55 亿泰铢	1.55 亿泰铢		100%	设立
晞泰进出口	电力电源	2,000 万元	1,000 万元		100%	设立
泰顺电源系统	电力电源	1,000 万元	1,000 万		100%	设立
电源系统香港	电力电源	20 万美元	20 万美元		100%	设立
高台县宏泰储能科技有限公司	电力电源	100 万元			100%	设立
盐池县庆泰电源科技有限公司	电力电源	100 万元			100%	设立



## 2. 其他说明

上海电源公司持有深圳综合能源 40%股权，闫永刚持有其 20%股权。闫永刚承诺，其在重大经营决策事项上与上海电源公司保持一致。上海电源公司对深圳综合能源拥有实际控制权。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 10 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.75%（2021 年 12 月 31 日：58.21%；2020 年 12 月 31 日：51.28%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

### （二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 10. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
交易性金融负债	1, 875, 840. 00	1, 875, 840. 00	1, 875, 840. 00		
应付票据	250, 972, 693. 98	250, 972, 693. 98	250, 972, 693. 98		
应付账款	333, 625, 140. 87	333, 625, 140. 87	333, 625, 140. 87		
其他应付款	206, 662, 762. 65	206, 662, 762. 65	206, 662, 762. 65		
租赁负债	33, 695, 631. 56	34, 281, 937. 82	18, 658, 734. 53	12, 711, 117. 64	2, 912, 085. 65
其他流动负债	19, 291, 577. 05	19, 291, 577. 05	19, 291, 577. 05		
小 计	846, 123, 646. 11	846, 709, 952. 37	831, 086, 749. 08	12, 711, 117. 64	2, 912, 085. 65

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	38, 355, 180. 16	39, 329, 097. 83	39, 329, 097. 83		
交易性金融负债					
应付票据	262, 741, 426. 97	262, 741, 426. 97	262, 741, 426. 97		
应付账款	268, 301, 304. 75	268, 301, 304. 75	268, 301, 304. 75		
其他应付款	26, 099, 298. 37	26, 099, 298. 37	26, 099, 298. 37		
租赁负债	32, 033, 392. 52	32, 896, 312. 99	12, 772, 803. 36	15, 596, 074. 93	4, 527, 434. 70
其他流动负债	8, 798, 228. 55	8, 798, 228. 55	8, 798, 228. 55		
小 计	636, 328, 831. 32	638, 165, 669. 46	618, 042, 159. 83	15, 596, 074. 93	4, 527, 434. 70

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
交易性金融负债					

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	192,729,258.71	192,729,258.71	192,729,258.71		
应付账款	186,575,025.67	186,575,025.67	186,575,025.67		
其他应付款	887,931.40	887,931.40	887,931.40		
租赁负债					
其他流动负债	6,989,292.17	6,989,292.17	6,989,292.17		
小 计	387,181,507.95	387,181,507.95	387,181,507.95		

### (三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年10月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本公司均不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六(四)2之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年10月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			12,579,510.00	12,579,510.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,579,510.00	12,579,510.00
2. 交易性金融负债		1,875,840.00		1,875,840.00
衍生金融负债		1,875,840.00		1,875,840.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,875,840.00		1,875,840.00

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		172,885.91		172,885.91
衍生金融资产		172,885.91		172,885.91
2. 应收款项融资			42,500,000.00	42,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		172,885.91	42,500,000.00	42,672,885.91

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
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			1,000,000.00	1,000,000.00
2. 应收款项融资			27,803,619.18	27,803,619.18
持续以公允价值计量的资产总额			28,803,619.18	28,803,619.18

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

期末交易性金融资产（衍生金融资产）及交易性金融负债（衍生金融负债）系公司向银行购买的外汇远期合约，其应计公允价值由对应银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来。

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

期末应收款项融资均为持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除上述以外的金融资产、金融负债以摊余成本计量。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
正泰电器	上海	低压电器产品的研发、生产和销售	214,997.36 万元	86.9717%	86.9717%

(2) 本公司最终控制方是正泰集团，实际控制人是南存辉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
正泰集团	最终控制方
正泰电器	母公司
上海挚者	股东
ASK	同受控制
Chint India Energy Solution Private Limited	同受控制
Chint Italia Investment S.r.l.	同受控制
太阳能香港	同受控制
Chint Solar Mexico S.de R.l.de C.v.	同受控制
NOARK ELECTRIC (USA), INC.	同受控制
NOARK ELECTRIC EUROPE S.R.O.	同受控制
阿克塞哈萨克族自治县江泰光伏发电有限公	同受控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
司	
阿克塞正泰光伏发电有限公司	同受控制
安吉杭泰光伏发电有限公司	同受控制
滨州杭泰光伏发电有限公司	同受控制
大安正泰光伏发电有限公司	同受控制
大唐鄯善新能源有限公司	同受控制
东阳杭泰电力有限公司	同受控制
鄂尔多斯正利	同受控制
鄂托克正泰光伏发电有限公司	同受控制
佛山正泰光伏发电有限公司	同受控制
高台银泰	同受控制
广东正泰湾区发展有限公司	同受控制
海宁正泰太阳能科技有限公司	同受控制
海盐正泰光伏发电有限公司	同受控制
杭州国电能源环境设计研究院有限公司	同受控制
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	同受控制
黄骅市康达新能源开发有限公司	同受控制
黄梅清衡新能源有限公司	同受控制
霍尔果斯	同受控制
嘉兴正泰光伏发电有限公司	同受控制
金塔正泰光伏发电有限公司	同受控制
晋中浙泰光伏发电有限公司	同受控制
靖江杭泰光伏发电有限公司	同受控制
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	同受控制
涟水县杭泰农业光伏发展有限公司	同受控制
宁波正泰光伏发电有限公司	同受控制
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	同受控制
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	同受控制
青海力腾新能源投资有限公司格尔木分公司	同受控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汝南县惠万家新能源科技有限公司	同受控制
陕西正泰电缆有限公司	同受控制
鄯善皇迈新能源有限公司	同受控制
上海诺雅克	同受控制
新华科技	同受控制
上海正泰电器国际贸易有限公司	同受控制
上海正泰光伏发电有限公司	同受控制
正泰企服	同受控制
上海正泰智能科技有限公司	同受控制
上海正泰自动化软件系统有限公司	同受控制
上海正因	同受控制
上饶市振阳光伏发电有限公司	同受控制
宿迁天蓝光伏电力有限公司	同受控制
泰易达物流（香港）有限公司	同受控制
温州乐泰光伏发电有限公司	同受控制
温州翔泰	同受控制
温州电源电器	同受控制
温州正泰光伏发电有限公司	同受控制
浠水县杭泰光伏发电有限公司	同受控制
烟台市皓阳光伏有限公司	同受控制
盐城正泰新能源科技有限公司	同受控制
宜春市江泰光伏发电有限公司	同受控制
肇东市泰光新能源有限公司	同受控制
浙江柏泓装饰有限公司	同受控制
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	同受控制
浙江泰易达	同受控制
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	同受控制
浙江电缆	同受控制
浙江正泰电气科技有限公司	同受控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江正泰能效科技有限公司	同受控制
正泰商务咨询	同受控制
太阳能科技	同受控制
浙江正泰物联技术有限公司	同受控制
新能源开发	同受控制
仪器仪表	同受控制
浙江正泰智能电气有限公司	同受控制
浙江正泰中自控制工程有限公司	同受控制
浙江正泰自动化科技有限公司	同受控制
正泰安能	同受控制
正泰电气	同受控制
正泰国际工程有限公司	同受控制
正泰财务公司	同受控制
正泰集团研发中心（上海）有限公司	同受控制
正泰新能	同受控制
智能电气北京	同受控制
Chint Solar Japan Co., Ltd	同受控制
ASTRONERGY SOLAR (THAILAND) COMPANY LIMITED	母公司之联营企业
敦煌正泰光伏发电有限公司	母公司之联营企业
甘肃金泰电力有限责任公司	母公司之联营企业
高台县正泰光伏发电有限公司	母公司之联营企业
共和正泰光伏发电有限公司	母公司之联营企业
江山正泰林农光伏发展有限公司	母公司之联营企业
乐清正泰光伏发电有限公司	母公司之联营企业
民勤县正泰光伏发电有限公司	母公司之联营企业
亿利库布其	母公司之联营企业
永昌正泰光伏发电有限公司	母公司之联营企业
张家口正利生态能源有限公司	合营公司张家口京张之子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东祺泰新能源科技有限公司	母公司董事近亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易内容	2022年1-10月	2021年度	2020年度
浙江柏泓装饰有限公司	厂房装修	1,349.12	58.09	13.79
正泰电气	材料采购	965.56	4,516.59	461.47
正泰电器	材料采购	801.51	1,307.73	1,051.28
上海正因	材料采购	763.25	1,301.00	814.95
浙江泰易达	物流运输服务	682.26	646.20	365.34
上海诺雅克	材料采购	337.65	247.18	275.22
新华科技	委托加工费	321.80	202.54	145.97
浙江电缆	材料采购	121.50	111.17	122.48
正泰安能	材料采购	77.11	82.87	
浙江正泰物联技术有限公司	材料采购	39.88	5.19	
温州翔泰	材料采购	36.73		
海宁正泰太阳能科技有限公司	材料采购	36.46		
温州翔泰	技术服务	20.69	28.69	28.22
霍尔果斯	技术服务	21.23	28.30	6.79
仪器仪表	材料采购	7.04	0.46	4.43
陕西正泰电缆有限公司	材料采购		1,487.08	
太阳能科技	材料采购		63.88	365.91
盐城正泰新能源科技有限公司	材料采购		13.57	
浙江正泰中自控制工程有限公司	材料采购		3.29	5.91
上海正泰自动化软件系统有限公司	材料采购		2.21	6.34
温州电源电器	材料采购		0.16	164.87

关联方	关联交易内容	2022年1-10月	2021年度	2020年度
太阳能香港	材料采购			232.88
新能源开发	材料采购			5.54

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易内容	2022年1-10月	2021年度	2020年度
温州翔泰	商品销售	16,224.69	7,481.48	6,451.09
新能源开发	商品销售	1,340.85	2,516.34	2,770.73
正泰电器	商品销售	1,209.56	794.33	1,399.11
OCHINT SOLAR MEXICO S DE RL DE CV	商品销售	1,011.21	1,100.04	1,565.50
上海诺雅克上海诺雅克电气有限公司	商品销售	637.08	150.03	426.78
太阳能香港	商品销售	592.31	14,286.84	356.20
ASK	商品销售	117.37	81.51	302.67
正泰电气	商品销售	106.80	598.78	62.28
霍尔果斯	商品销售	104.33	72.85	47.22
山东祺泰新能源科技有限公司	商品销售	193.95	36.48	46.26
CHINT Italia Investment S. r. l.	商品销售	43.45	70.36	109.69
广东正泰湾区发展有限公司	商品销售	42.11	3.96	
NOARK Electric Europe s. r. o	商品销售	15.57		0.90
鄂尔多斯正利	商品销售	8.55		15.98
鄯善皇迈新能源有限公司	商品销售	8.52		
大唐鄯善新能源有限公司	商品销售	8.52		
Astronergy Solar (Thailand) Co., Ltd.	商品销售	6.93	32.12	11.50
靖江杭泰光伏发电有限公司	商品销售	6.17		
滨州杭泰光伏发电有限公司	商品销售	5.97		
金塔正泰光伏发电有限公司	商品销售	5.72	1.37	3.40
亿利库布其	商品销售	5.31		
涟水县杭泰农业光伏发展有限公司	商品销售	5.22		

浙江正泰中自控制工程有限公司	商品销售	4.46	37.50	
上饶市振阳光伏发电有限公司	商品销售	4.11		
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	商品销售	3.90	5.23	3.66
杭州国电能源环境设计研究院有限公司	商品销售	3.89		
宿迁天蓝光伏电力有限公司	商品销售	2.52		
永昌正泰光伏发电有限公司	商品销售	2.26	26.15	20.69
杭州临安泰特光伏发电有限公司	商品销售	1.75		
浠水县杭泰光伏发电有限公司	商品销售	1.71		
智能电气北京	商品销售	1.64	11.95	
敦煌正泰光伏发电有限公司	商品销售	1.62	20.95	
上海正泰智能科技有限公司	商品销售	0.22	0.29	
阿克塞哈萨克族自治县江泰光伏发电有限公司	商品销售		418.89	
正泰国际工程有限公司	商品销售		88.32	
浙江正泰太阳能科技有限公司	商品销售		65.09	3.61
上海正泰自动化软件系统有限公司	商品销售		61.00	
浙江正泰电气科技有限公司	商品销售		36.36	58.06
安吉杭泰光伏发电有限公司	商品销售		24.92	1.67
高台县正泰光伏发电有限公司	商品销售		23.36	1.58
民勤县正泰光伏发电有限公司	商品销售		12.22	
嘉峪关正泰光伏发电有限公司	商品销售		8.09	
金昌帷盛太阳能发电有限公司	商品销售		8.09	
烟台市皓阳光伏有限公司	商品销售		8.24	
共和正泰光伏发电有限公司	商品销售		7.57	0.54
汝南县惠万家新能源科技有限公司	商品销售		5.19	
海宁正泰新能源科技有限公司	商品销售		4.52	
肇东市泰光新能源有限公司	商品销售		4.19	
黄骅市康达新能源开发有限公司	商品销售		2.73	

鄂托克正泰光伏发电有限公司	商品销售		2.58	
宜春市江泰光伏发电有限公司	商品销售		2.07	
佛山正泰光伏发电有限公司	商品销售		1.42	
温州正泰光伏发电有限公司	商品销售		1.40	0.26
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	商品销售		1.16	
浙江正泰能效科技有限公司	商品销售		0.88	192.92
大安正泰光伏发电有限公司	商品销售		0.80	
浙江正泰自动化科技有限公司	商品销售		0.26	
温州乐泰光伏发电有限公司	商品销售			569.14
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	商品销售			14.14
江山正泰林农光伏发展有限公司	商品销售			27.72
青海力腾新能源投资有限公司格尔木分公司	商品销售			15.04
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	商品销售			11.78
乐清正泰光伏发电有限公司	商品销售			8.14
浙江正泰智能电气有限公司	商品销售			5.46
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	商品销售			1.70
张家口正利生态能源有限公司	商品销售			1.24
上海正泰光伏发电有限公司	商品销售			1.19
嘉兴正泰光伏发电有限公司	商品销售			1.15
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	商品销售			1.11
浙江正泰安能电力系统工程有 限公司	商品销售			0.81
晋中浙泰光伏发电有限公司	商品销售			0.79
阿克塞正泰光伏发电有限公司	商品销售			0.69
宁波正泰光伏发电有限公司	商品销售			0.31
甘肃金泰电力有限责任公司	商品销售			0.26

东阳杭泰电力有限公司	商品销售			0.17
海盐正泰光伏发电有限公司	商品销售			0.03

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-10月 确认的租赁收入	2021年度确认 的租赁收入	2020年度确认 的租赁收入
正泰电器	房屋租赁	246,177.38		

#### 2) 公司承租情况

##### ① 2021年、2022年1-10月

出租方名称	租赁资产 种类	2022年1-10月			
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负债 计量的可变租赁付 款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
正泰电气	房屋租赁		8,157,314.68	7,192,585.72	643,383.06
正泰企服	房屋租赁		1,035,870.83	7,869,795.24	211,085.56
NOARK ELECTRIC (USA), INC.	房屋租赁		1,704,016.04		13,312.80

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	2021年度			
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负债 计量的可变租赁付 款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
正泰电气	房屋租赁		2,628,241.52	17,286,900.86	401,849.94
正泰企服	房屋租赁		420,792.86	1,262,378.57	45,239.89
NOARK ELECTRIC (USA), INC.	房屋租赁		1,239,074.00	8,376,558.90	13,153.01

② 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费
正泰企服	房屋	2,121,238.98
NOARK ELECTRIC (USA), INC.	房屋	1,491,661.95
正泰电器	房屋	511,933.75

3. 关联方资金拆借

(1) 2022 年 1-10 月

1) 期初本公司之子公司向正泰财务公司借款 35,000,000.00 元，本期已全部归还，确认利息 520,625.00 元。

2) 期初本公司之子公司向正泰电器借款 25,000,000.00 元，本期本公司之子公司累计借入 75,000,000.00 元，截至 2022 年 10 月 31 日尚未归还，本期确认利息 3,136,111.08 元。

3) 本期本公司之子公司向正泰电器借款 100,000,000.00 元，截至 2022 年 10 月 31 日尚未归还，本期确认利息 2,488,888.89 元。

(2) 2021 年度

1) 本期本公司之子公司向正泰财务公司借款 56,000,000.00 元，本期已归还 21,000,000.00 元，本期确认利息 591,505.55 元。

2) 本期本公司之子公司向正泰电器借款 25,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日尚未归还，本期确认利息 144,444.44 元。

(3) 2020 年度

1) 期初本公司之子公司向正泰财务公司借款 100,000.00 元，本期已全部归还，确认利息 2,436.03 元。

2) 期初本公司之子公司向正泰电器借款 100,000,000.00 元，本期已全部归还，确认利息 4,278,493.15 元。

4. 关联担保情况

本公司及子公司在浙商银行开具银行承兑汇票，由正泰电器提供应收票据质押担保，2022 年 10 月末、2021 年末、2020 年末分别为 104,456,453.36 元，108,120,944.92 元，136,684,398.63 元。

5. 其他关联交易

(1) 2022 年 1-10 月

1) 本期本公司及子公司因在正泰财务公司存款，共计取得利息收入 82,229.44 元，截至 2022 年 10 月 31 日，该等存款余额合计 17,753,686.91 元。

2) 本公司之子公司于 2022 年 10 月与新能源开发签订温岭旭福鑫股权转让协议，作价 116,365.42 元；本公司之子公司于 2022 年 10 月与新能源开发签订盐城天科股权转让协议，作价 36,499.62 元。

3) 本公司自之子公司正泰企服购入 40 套职工宿舍，受工业用地属性的限制，员工宿舍无法分割办理独立产权，2022 年子公司与正泰企服解除宿舍购房协议，已支付购房款将分期返还。

4) NOARK ELECTRIC (USA), INC. 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 3,361,606.96 元，实质系劳务费。

5) 智能电气北京为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 504,030.92 元，实质系劳务费。

6) 上海正因为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 601,508.49 元。

(2) 2021 年度

1) 本期本公司及子公司因在正泰财务公司存款，共计取得利息收入 91,978.22 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该等存款余额合计 34,946,172.63 元。

2) NOARK ELECTRIC (USA), INC. 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 3,529,728.65 元，实质系劳务费。

3) 上海正因为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 1,094,916.73 元。

4) 智能电气北京为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 1,084,618.55 元，实质系劳务费。

5) NOARK ELECTRIC EUROPE S.R.O. 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 324,906.42 元，实质系劳务费。

6) Chint India Energy Solution Private Limited 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 367,236.55 元，实质系劳务费。

7) 正泰商务咨询为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 255,274.52 元，实质系劳务费。

8) Chint Solar Japan Co., Ltd. 为本公司之子公司提供咨询费服务，确认咨询服务费 192,327.07 元，实质系劳务费。

(3) 2020 年度

1) 本期本公司及子公司因在正泰财务公司存款，共计取得利息收入 207,351.23 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该等存款余额合计 40,273,592.73 元。

2) NOARK ELECTRIC (USA), INC. 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 3,290,901.56 元，实质系劳务费。

3) Chint India Energy Solution Private Limited 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 879,593.98 元，实质系劳务费。

4) NOARK ELECTRIC EUROPE S.R.O. 为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 1,149,416.38 元，实质系劳务费。

5) 正泰商务咨询为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 752,779.62 元，实质系劳务费。

6) 智能电气北京为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 108,203.08 元，实质系劳务费。

7) 上海正因为本公司之子公司提供咨询服务，确认咨询服务费 97,524.97 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项（单位：万元）

项目名称	关联方	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	温州翔泰	15,150.75	757.54	1,047.42	52.37	1,429.80	71.49
	盐城天科	1,487.61	74.38				
	温岭旭福鑫	375.70	18.79				
	CHINT SOLAR MEXICO S DE RL DE CV	951.19	47.56	480.73	24.04	2,277.72	202.43
	正泰电器	357.91	17.90	8.84	0.44	540.16	27.01
	上海诺雅克	327.00	16.35	65.32	3.27	0.25	0.01
	太阳能香港	305.93	15.30				
	正泰电气	74.11	3.71	473.95	23.7	92.38	25.52
	霍尔果斯	66.42	3.32	24.88	1.24	6.99	0.35



项目名称	关联方	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	CHINT Italia Investment S.r.l.	45.32	2.27			72.48	3.62
	靖江杭泰光伏发电有限公司	6.98	0.35				
	太阳能科技	6.72	0.34	6.72	0.34	33.5	1.68
	金塔正泰光伏发电有限公司	6.46	0.32				
	滨州杭泰光伏发电有限公司	6.25	0.31				
	涟水县杭泰农业光伏发展有限公司	5.87	0.29				
	浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	4.41	0.22	5.91	0.3		
	鄂尔多斯正利	3.28	0.16			14.46	0.72
	浠水县杭泰光伏发电有限公司	1.93	0.1				
	山东祺泰新能源科技有限公司	1.45	0.07	10.00	0.50	22.48	1.12
	江山正泰林农光伏发展有限公司	1.19	0.18	13.19	0.78	23.72	1.19
	新能源开发			1,464.69	73.23	806.07	40.3
	阿克塞哈萨克族自治县江泰光伏发电有限公司			469.8	23.49		
	上海正泰自动化软件系统有限公司			31.56	1.58		
	正泰国际工程有限公司			17.45	0.87		
	浙江正泰能效科技有限公司			10.9	1.64	10.9	0.55
	敦煌正泰光伏发电有限公司			6.1	0.31		
	民勤县正泰光伏发电有限公司			5.37	0.27		
	肇东市泰光新能源有限公司			4.73	0.24		
	宜春市江泰光伏发电有限公司			2.34	0.12		
	永昌正泰光伏发电有限公司			1.45	0.07		

项目名称	关联方	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江正泰电气科技有限公司			0.2	0.01	32.75	1.64
	ASK					259.53	12.98
	浙江正泰中自控制工程有限公司					69.78	35.53
	浙江正泰智能电气有限公司					47	2.35
	黄梅清衡新能源有限公司					44.04	2.2
	青海力腾新能源投资有限公司格尔木分公司					16.99	0.85
	浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司					14.5	0.73
	杭州余杭正泰太阳能发电有限公司					1.24	0.06
	共和正泰光伏发电有限公司					0.61	0.03
小 计		19,186.49	959.44	4,151.54	208.79	5,817.36	432.35
应收款项融资							
	正泰安能	701.00					
	温州翔泰	500.00				584.43	
	新能源开发			1,500.00		715.40	
小 计		1,201.00		1,500.00		1,299.82	
预付款项							
	上海正因	280.35		70.76			
	智能电气北京	67.46		8.58			
	正泰企服	10.82					
	海宁正泰太阳能科技有限公司	4.74					
	浙江电缆			14.54			
	太阳能科技					22.35	
	正泰电器					0.99	
小 计		363.37		93.88		23.34	

项目名称	关联方	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	上海挚者	3,360.00		3,360.00		3,360.00	
	正泰企服	941.33	47.07				
	正泰电器	13.42	0.67				
	新能源开发	6.88	0.34				
	太阳能科技	2.30	1.99	1.97	1.97	2.09	1.98
小计		4,323.93	50.07	3,361.97	1.97	3,362.09	1.98
合同资产							
	正泰电气	5.81	0.29	5.81	0.29		
	新能源开发			71.00	3.55	71.00	3.55
	正泰国际工程有限公司			4.99	0.25		
	黄梅清衡新能源有限公司					176.18	8.81
	浙江正泰中自控制工程有限公司					0.43	0.43
小计		5.81	0.29	81.80	4.09	247.61	12.79

2. 应付关联方款项（单位：万元）

项目名称	关联方	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	正泰电气	951.28	25.78	258.77
	正泰电器	304.93	135.43	471.32
	新华科技	342.88	101.15	72.66
	温州翔泰	263.92		
	浙江柏泓装饰有限公司	172.10	4.10	
	正泰安能	81.10	82.87	
	浙江电缆	47.67	2.44	18.55
	浙江正泰物联技术有限公司	44.39		
	上海诺雅克	9.65	83.81	28.94

项目名称	关联方	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
	新能源开发	7.01	7.01	7.01
	仪器仪表	3.47		
	上海正因		98.67	45.26
	浙江正泰中自控制工程有限公司		34.19	95.66
	盐城正泰新能源科技有限公司		13.57	
	温州电源电器		11.89	10.59
	上海正泰自动化软件系统有限公司			6.95
小 计		2,228.40	600.89	1,015.72
应付票据				
	新华科技	122.15	121.42	
	浙江电缆	89.71	26.35	
	正泰电气		183.27	
	上海正泰自动化软件系统有限公司		9.45	
	太阳能科技		9.44	130.58
	正泰电器		2.09	
小 计		211.86	352.01	130.58
合同负债				
	新能源开发	3,209.68		
	浙江正泰中自控制工程有限公司	22.5		
	永昌正泰光伏发电有限公司			9.78
	敦煌正泰光伏发电有限公司			7.61
	ASTRONERGY SOLAR (THAILAND) COMPANY LIMITED			1.04
小 计		3,232.18		18.43
其他应付款				
	正泰电器	20,385.56	2,514.44	

项目名称	关联方	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
	温州翔泰	21.93		
	浙江泰易达	13.78		
	浙江柏泓装饰有限公司	6.68		
小计		20,427.95	2,514.44	

## 十二、股份支付

### 1. 以现金结算的股份支付情况

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	5,239,400.00	1,065,400.00	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	4,174,000.00	1,065,400.00	

### 2. 其他说明

#### (1) 2021年股权激励

2021年，公司设置上海绰峰管理咨询中心（有限合伙）实行股权激励，因股权激励方案中约定未来按照公司净资产的变动退出，故公司按照股份支付的要求，2021年确认管理费用761,000.00元，确认应付职工薪酬761,000.00元，2021年确认公允价值变动收益304,400.00元，确认应付职工薪酬304,400.00元；2022年1-10月确认公允价值变动收益1,522,000.00元，确认应付职工薪酬1,522,000.00元。

#### (2) 2022年股权激励

2022年，公司设置上海挚者管理咨询中心（有限合伙）实行股权激励，因股权激励方案中约定未来按照公司净资产的变动退出，故公司按照股份支付的要求，2022年1-10月确认管理费用2,652,000.00元，确认应付职工薪酬2,652,000.00元。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2022年10月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2022年10月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至 2022 年 10 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

##### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售逆变器、储能系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注六(二)1 之说明。

##### (二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	25,741,052.82	-491,437.88	25,249,614.94
使用权资产		14,557,684.14	14,557,684.14
一年内到期的非流动负债		5,560,552.85	5,560,552.85
租赁负债		8,505,693.41	8,505,693.41

##### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)12 之说明。

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-10 月
租赁负债的利息费用	867,781.42
与租赁相关的总现金流出	12,159,580.13

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 十六、其他补充资料

### 非经常性损益明细表

项 目	2022年1-10月	2021年	2020年
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	6,774,757.22	55,915.52	218,418.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,466,870.94	6,550,494.74	5,217,246.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		3,687,500.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,978,580.07	4,660,728.34	9,118.81
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			124,904.00
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,014.81	-279,113.91	-19,368.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	7,170,033.28	14,675,524.69	5,550,319.28
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,022,788.04	2,235,796.91	853,206.89
少数股东权益影响额（税后）	346.97	4,790.80	4,204.75
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,146,898.27	12,434,936.98	4,692,907.64

