

**浙江南都电源动力股份有限公司**

**二〇二二年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-116

## 审计报告

致同审字（2023）第 210A013338 号

浙江南都电源动力股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称南都电源公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南都电源公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、44。

#### 1、 事项描述

南都电源公司的营业收入主要来自于销售铅蓄电池、锂电池和再生铅等

产品。2022 年度,南都电源公司实现的营业收入金额为 1,174,860.00 万元。由于营业收入金额重大且为南都电源公司的关键业绩指标之一,产生错报的固有风险较高。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 检查销售合同,并了解是否存在新投产的业务,阅读主要合同条款或条件,评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(4) 针对公司的销售收入执行测试程序确定收入的真实性、完整性,对于仅需检验交付的产品或经简单调试即可验收的产品,检查了内销业务的合同、订单、出库单、发票以及签收单等单据,检查了外销业务的合同、订单、出库单、报关单以及提单等单据,并取得海关出口数据进行核对;对于需经复杂调试并验收的设备及相关配件,检查了内销业务的合同、订单、出库单、发票以及验收单等单据;检查了外销业务的合同、订单、出库单、报关单以及验收单等单据。

(5) 对营业收入金额和应收账款余额实施了函证程序。

(6) 对营业收入执行了截止测试,确认收入是否记录在正确的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和 31 (4) 以及附注五、20。

### 1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日,南都电源公司商誉账面原值为 23,161.65 万元,减值准备为 7,626.58 万元,账面价值为 15,535.07 万元。由于商

誉减值金额较大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 与南都电源公司管理层（以下简称管理层）讨论并评估管理层识别商誉是否存在减值迹象所做出的判断；

(3) 由注册会计师的估值专家对管理层的估值专家出具的商誉减值测试评估报告做出复核，评价测试模型、选用参数的合理性和一贯性。

(4) 与上期资产组范围、评估方法、使用的关键假设进行比较，判断是否存在差异。

(5) 评价了注册会计师的估值专家和管理层的估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(6) 检查与商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (三) 处置子公司形成的投资收益

相关信息披露详见财务报表附注三、6（4）和附注五、51。

## 1、事项描述

2022 年度南都电源公司处置子公司取得投资收益 51,167.98 万元。由于处置子公司产生的投资收益金额重大，对报表产生重大影响，因此，我们将处置子公司形成的投资收益确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对处置子公司形成的投资收益实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与处置子公司相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 获取与处置子公司相关的协议及审批文件，包括股权转让协议、

董事会决议等，了解并判断股权转让的商业理由和定价机制，并检查了信息披露及公告情况。

(3) 检查交割文件、产权变更文件、工商登记变更文件、收款单据等资料。

(4) 利用注册会计师的评估专家对管理层聘请的评估机构所采用的评估方法、评估参数设定等进行复核，并评价了注册会计师的估值专家和管理层的估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(5) 对股权转让的协议内容、商业理由、付款情况、交割情况实施函证及访谈程序。

(6) 检查投资收益相关会计处理是否准确、依据是否充分、原始单据是否完整。

(7) 检查与处置收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

南都电源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括南都电源公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南都电源公司的持续经营能力，披

露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南都电源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南都电源公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 姜韬  
(项目合伙人)

中国注册会计师 张彦军

中国·北京

二〇二三年四月二十一日

## 1、合并资产负债表

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,298,498,045.22	910,317,035.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,477,415.90	914,326.83
衍生金融资产		
应收票据	2,627,444.87	15,782,158.41
应收账款	2,214,049,662.38	1,483,936,263.58
应收款项融资	88,860,672.16	6,159,418.61
预付款项	516,958,637.50	438,522,440.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	86,654,256.79	62,266,475.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,261,163,098.98	3,179,941,662.56
合同资产	18,613,769.97	1,175,772.20
持有待售资产		1,241,576,166.25
一年内到期的非流动资产	3,275,265.14	13,779,448.54
其他流动资产	156,084,460.70	228,288,769.07
流动资产合计	9,649,262,729.61	7,582,659,937.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	60,030,377.61	8,214,170.97
长期股权投资	330,039,829.56	309,229,502.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,500,000.00	4,500,500.00
投资性房地产		
固定资产	3,940,407,295.43	3,978,430,981.07
在建工程	978,886,144.13	1,004,676,823.38
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	157,361,005.21	33,806,794.80
无形资产	350,698,537.32	363,053,975.63
开发支出		
商誉	155,350,694.82	199,071,841.57
长期待摊费用	100,767,319.46	94,934,018.45
递延所得税资产	187,901,878.81	146,624,241.53
其他非流动资产	96,796,812.05	106,907,190.10
非流动资产合计	6,362,739,894.40	6,249,450,039.69
资产总计	16,012,002,624.01	13,832,109,976.92
流动负债：		
短期借款	3,260,783,333.66	3,646,475,968.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	226,772.43	163,853.30
衍生金融负债		
应付票据	1,171,242,174.62	216,547,026.91
应付账款	2,457,875,888.77	1,958,569,686.84
预收款项		
合同负债	773,499,285.36	425,549,978.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,441,195.55	61,145,773.29
应交税费	72,659,339.57	73,166,515.89
其他应付款	35,799,889.63	67,281,251.33
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		664,532,308.18
一年内到期的非流动负债	660,723,834.23	761,560,973.39
其他流动负债	162,432,014.79	92,978,603.41
流动负债合计	8,640,683,728.61	7,967,971,938.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	899,404,093.61	759,280,068.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	132,751,401.27	22,609,500.70

长期应付款	733,789,919.33	411,644,016.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	147,117,871.32	130,704,953.57
递延所得税负债	15,524,098.47	88,099.42
其他非流动负债	403,000,000.00	403,000,000.00
非流动负债合计	2,331,587,384.00	1,727,326,638.48
负债合计	10,972,271,112.61	9,695,298,577.31
所有者权益：		
股本	864,870,893.00	856,525,927.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,910,495,947.73	3,746,556,787.76
减：库存股		
其他综合收益	170,890.32	-2,306,782.48
专项储备		
盈余公积	158,929,677.03	154,167,687.99
一般风险准备		
未分配利润	216,772,782.41	-109,806,572.20
归属于母公司所有者权益合计	5,151,240,190.49	4,645,137,048.07
少数股东权益	-111,508,679.09	-508,325,648.46
所有者权益合计	5,039,731,511.40	4,136,811,399.61
负债和所有者权益总计	16,012,002,624.01	13,832,109,976.92

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	551,571,913.11	649,734,910.77
交易性金融资产	2,477,415.90	914,326.83
衍生金融资产		
应收票据	2,627,444.87	14,802,158.41
应收账款	1,363,615,382.80	1,581,618,313.54
应收款项融资	79,642,240.00	4,093,722.42
预付款项	129,898,113.76	349,685,255.17
其他应收款	3,831,256,999.01	3,438,302,831.89
其中：应收利息		
应收股利	270,000,000.00	720,000,000.00
存货	632,371,954.57	516,939,856.52
合同资产	9,988,608.80	327,658.46
持有待售资产		193,800,000.00
一年内到期的非流动资产		13,779,448.54
其他流动资产	4,392,254.85	13,436,981.04
流动资产合计	6,607,842,327.67	6,777,435,463.59

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,701,473.50	3,190,165.19
长期股权投资	5,437,382,197.29	4,971,139,208.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		500.00
投资性房地产		
固定资产	249,807,485.05	837,961,651.19
在建工程	1,494,986.48	21,627,332.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	117,302,273.67	26,418,375.93
无形资产	66,886,420.20	70,145,465.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	46,330,560.09	46,886,467.81
递延所得税资产	86,036,183.83	84,525,319.91
其他非流动资产	42,413,473.52	43,539,769.94
非流动资产合计	6,066,355,053.63	6,105,434,256.50
资产总计	12,674,197,381.30	12,882,869,720.09
流动负债：		
短期借款	1,957,189,407.03	1,916,785,372.18
交易性金融负债	226,772.43	163,853.30
衍生金融负债		
应付票据	807,089,104.71	307,033,651.91
应付账款	401,173,833.27	1,370,931,333.49
预收款项		
合同负债	468,959,884.76	556,825,754.81
应付职工薪酬	1,439,693.49	10,845,075.25
应交税费	13,498,496.89	44,935,657.85
其他应付款	1,310,264,613.87	734,320,840.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	106,686,128.27	494,487,745.82
其他流动负债	71,408,380.38	61,596,803.89
流动负债合计	5,137,936,315.10	5,497,926,088.78
非流动负债：		
长期借款	130,171,875.00	90,130,625.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	111,972,206.06	18,088,259.06
长期应付款	196,165,004.34	275,230,299.43
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,726,386.53	21,544,482.34
递延所得税负债	371,612.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	450,407,084.32	404,993,665.83
负债合计	5,588,343,399.42	5,902,919,754.61
所有者权益：		
股本	864,870,893.00	856,525,927.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,490,883,559.02	5,326,944,399.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	158,929,677.03	154,167,687.99
未分配利润	571,169,852.83	642,311,951.44
所有者权益合计	7,085,853,981.88	6,979,949,965.48
负债和所有者权益总计	12,674,197,381.30	12,882,869,720.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	11,748,600,016.68	11,847,570,283.65
其中：营业收入	11,748,600,016.68	11,847,570,283.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,973,861,925.27	13,145,993,175.30
其中：营业成本	10,669,971,018.62	11,345,688,994.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	163,416,805.60	308,485,847.65
销售费用	284,585,315.23	516,911,495.47
管理费用	336,031,364.51	263,044,676.81

研发费用	324,829,151.15	436,797,300.76
财务费用	195,028,270.16	275,064,859.97
其中：利息费用	234,313,677.05	243,422,270.34
利息收入	18,827,008.49	8,650,506.05
加：其他收益	439,427,091.26	147,261,290.56
投资收益（损失以“-”号填列）	522,775,224.86	-93,621,882.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,305,657.17	-69,887,711.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,241,639.18	-30,542,229.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,500,169.94	43,259,723.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,978,113.76	-112,042,991.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-60,765,138.33	-192,999,827.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,040,078.38	-7,082,733.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	695,737,403.76	-1,513,649,313.38
加：营业外收入	1,580,311.13	272,938.27
减：营业外支出	448,707,133.84	163,688,514.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	248,610,581.05	-1,677,064,889.43
减：所得税费用	-26,163,190.94	-36,390,410.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	274,773,771.99	-1,640,674,479.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	274,773,771.99	-1,160,287,711.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-480,386,767.66
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	331,341,343.65	-1,370,219,224.42
2. 少数股东损益	-56,567,571.66	-270,455,254.63
六、其他综合收益的税后净额	2,454,328.30	-3,079,791.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,477,672.80	-3,043,016.58
（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	2,477,672.80	-3,043,016.58
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		
6. 外币财务报表折算差额	2,477,672.80	-3,043,016.58
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-23,344.50	-36,775.10
七、综合收益总额	277,228,100.29	-1,643,754,270.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	333,819,016.45	-1,373,262,241.00
归属于少数股东的综合收益总额	-56,590,916.16	-270,492,029.73
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.38	-1.60
(二) 稀释每股收益	0.38	-1.60

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱保义

主管会计工作负责人：高秀炳

会计机构负责人：高秀炳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	3,994,663,704.10	5,112,476,002.90
减：营业成本	3,544,089,455.32	5,005,461,983.80
税金及附加	15,389,426.92	34,091,267.18
销售费用	129,691,720.67	183,911,024.21
管理费用	145,487,038.85	90,072,500.28
研发费用	121,107,428.94	196,683,831.50
财务费用	52,747,653.71	54,230,311.76
其中：利息费用	122,917,578.39	151,267,574.34
利息收入	59,904,295.20	100,364,969.18
加：其他收益	31,546,970.32	24,128,075.22
投资收益（损失以“-”号填列）	386,214,354.97	642,690,401.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,521,887.57	-69,887,711.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-5,445,172.31	-17,805,285.71
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,500,169.94	43,259,723.53

信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,121,579.85	-25,229,745.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,655,928.37	-40,420,948.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,210,797.66	4,425,852.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	449,088,924.06	196,878,442.91
加：营业外收入	2,400.00	14,915.87
减：营业外支出	402,403,728.48	154,755,130.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,687,595.58	42,138,228.64
减：所得税费用	-932,294.85	3,842,996.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,619,890.43	38,295,232.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,619,890.43	38,295,232.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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. 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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	47,619,890.43	38,295,232.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.04
（二）稀释每股收益	0.06	0.04

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,669,226,345.98	13,195,314,414.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	476,805,385.76	263,211,828.72
收到其他与经营活动有关的现金	747,099,711.62	380,212,300.46
经营活动现金流入小计	13,893,131,443.36	13,838,738,543.58
购买商品、接受劳务支付的现金	10,701,730,804.78	10,891,301,328.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	782,739,842.03	882,851,557.90
支付的各项税费	829,916,710.08	804,933,718.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,118,753,545.58	937,723,728.62
经营活动现金流出小计	13,433,140,902.47	13,516,810,334.05
经营活动产生的现金流量净额	459,990,540.89	321,928,209.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	133,507,248.09	9,996,000.00
取得投资收益收到的现金		4,808,857.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	104,418,822.75	17,903,708.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	89,508,494.78	
收到其他与投资活动有关的现金	321,187,773.58	71,658,400.00
投资活动现金流入小计	648,622,339.20	104,366,966.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	844,462,824.10	917,339,690.92
投资支付的现金	880,800.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,174,908.94	
投资活动现金流出小计	1,145,518,533.04	997,339,690.92
投资活动产生的现金流量净额	-496,896,193.84	-892,972,724.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,296,836.12	16,670,469.24
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	4,291,950,550.00	5,288,306,384.72
收到其他与筹资活动有关的现金	1,154,582,500.00	740,680,000.00
筹资活动现金流入小计	5,536,829,886.12	6,045,656,853.96
偿还债务支付的现金	4,650,962,300.00	4,852,288,365.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,698,687.82	264,243,912.62

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	722,158,594.31	584,992,889.60
筹资活动现金流出小计	5,594,819,582.13	5,701,525,167.22
筹资活动产生的现金流量净额	-57,989,696.01	344,131,686.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,020,469.40	-20,036,833.15
五、现金及现金等价物净增加额	-97,915,818.36	-246,949,661.54
加：期初现金及现金等价物余额	573,954,418.52	820,904,080.06
六、期末现金及现金等价物余额	476,038,600.16	573,954,418.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,100,097,674.11	5,626,943,421.01
收到的税费返还	32,655,548.61	87,834,382.83
收到其他与经营活动有关的现金	290,365,210.18	315,082,966.53
经营活动现金流入小计	5,423,118,432.90	6,029,860,770.37
购买商品、接受劳务支付的现金	3,475,389,304.36	5,165,660,336.29
支付给职工以及为职工支付的现金	170,017,182.51	168,408,526.34
支付的各项税费	67,506,210.70	142,121,975.55
支付其他与经营活动有关的现金	644,737,871.85	422,806,503.36
经营活动现金流出小计	4,357,650,569.42	5,898,997,341.54
经营活动产生的现金流量净额	1,065,467,863.48	130,863,428.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	133,500,000.00	149,996,000.00
取得投资收益收到的现金	720,000,000.00	208,861,035.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,315,562.00	200,829,902.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	93,450,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	330,611,555.85	1,073,999,642.32
投资活动现金流入小计	1,341,877,117.85	1,633,686,579.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,383,327.09	122,202,742.27
投资支付的现金	385,467,800.00	194,808,506.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,761,632.23	
支付其他与投资活动有关的现金	1,815,300,737.80	887,472,133.12
投资活动现金流出小计	2,313,913,497.12	1,204,483,381.98
投资活动产生的现金流量净额	-972,036,379.27	429,203,198.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,296,836.12	16,670,469.24
取得借款收到的现金	2,290,754,000.00	2,753,779,972.22
收到其他与筹资活动有关的现金	121,452,500.00	164,360,000.00
筹资活动现金流入小计	2,502,503,336.12	2,934,810,441.46
偿还债务支付的现金	2,622,892,300.00	3,193,938,365.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,882,873.80	164,849,603.94
支付其他与筹资活动有关的现金	230,902,931.30	161,154,531.24
筹资活动现金流出小计	2,957,678,105.10	3,519,942,500.18
筹资活动产生的现金流量净额	-455,174,768.98	-585,132,058.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,091,135.97	-11,795,273.57

五、现金及现金等价物净增加额	-367,834,420.74	-36,860,705.45
加：期初现金及现金等价物余额	436,648,960.64	473,509,666.09
六、期末现金及现金等价物余额	68,814,539.90	436,648,960.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	856,525,927.00				3,746,556,787.76		-2,306,782.48		154,167,687.99		-109,806,572.20		4,645,137,048.07	-508,325,648.46	4,136,811,399.61
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	856,525,927.00				3,746,556,787.76		-2,306,782.48		154,167,687.99		-109,806,572.20		4,645,137,048.07	-508,325,648.46	4,136,811,399.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,344,966.00				163,939,159.97		2,477,672.80		4,761,989.04	-	326,579,354.61		506,103,142.42	396,816,969.37	902,920,111.79
（一）综合收							2,477,672.80				331,341,343.		333,819,016.	-56,590.9	277,228,100.

益总额										65		45	16.16	29
(二)所有者投入和减少资本	8,344,966.00				163,939,159.97							172,284,125.97	453,407,885.53	625,692,011.50
1.所有者投入的普通股	8,344,966.00				81,951,870.12							90,296,836.12		90,296,836.12
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					44,452,345.84							44,452,345.84		44,452,345.84
4.其他					37,534,944.01							37,534,944.01	453,407,885.53	490,942,829.54
(三)利润分配								4,761,989.04	-	-	4,761,989.04			
1.提取盈余公积								4,761,989.04		-	4,761,989.04			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	864,870,893.00				3,910,495,947.73		170,890.32		158,929,677.03	-	216,772,782.41		5,151,240,190.49	-111,508,679.09	5,039,731,511.40

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	859,740,893.00				3,745,078,305.55	51,585,000.00	736,234.10		150,338,164.78		1,295,031,601.43		5,999,340,198.86	-237,848,374.77	5,761,491,824.09
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	859,740,893.00				3,745,078,305.55	51,585,000.00	736,234.10		150,338,164.78		1,295,031,601.43		5,999,340,198.86	-237,848,374.77	5,761,491,824.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”	-3,214,966.00				1,478,482.21	51,585,000.00	-3,043,016.58		3,829,523.21		1,404,838,173.63		1,354,203,150.79	270,477,273.69	1,624,680,424.48



3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他										- 30,789,426.00		- 30,789,426.00		- 30,789,426.00
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	856,525,927.00				3,746,556,787.76		-2,306,782.48		154,167,687.99		-109,806,572.20		4,645,137,048.07	-508,325,648.46	4,136,811,399.61

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年末余额	856,525,927.00				5,326,944,399.05				154,167,687.99	642,311,951.44		6,979,949,965.48
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年初余额	856,525,927.00				5,326,944,399.05				154,167,687.99	642,311,951.44		6,979,949,965.48
三、本期增	8,344,966.00				163,939,159.97				4,761,989.04	-71,142,098		105,904,016.40

变动额(减少“ ”号填列)										.61		
(一) 综合收益总额										47,619,890.43		47,619,890.43
(二) 所有者投入和减少资本	8,344,966.00				163,939,159.97							172,284,125.97
1. 所有者投入的普通股	8,344,966.00				81,951,870.12							90,296,836.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					44,452,345.84							44,452,345.84
4. 其他					37,534,944.01							37,534,944.01
(三) 利润分配									4,761,989.04	-4,761,989.04		
1. 提取盈余公积									4,761,989.04	-4,761,989.04		
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)										-		-
										114,0		114,0

其他										00,00 0.00		00,00 0.00
四、本期末余额	864,870,893.00				5,490,883,559.02				158,929,677.03	571,169,852.83		7,085,853,981.88

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年末余额	859,740,893.00				5,325,465,916.84	51,585,000.00			150,338,164.78	638,635,668.52		6,922,595,643.14
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年初余额	859,740,893.00				5,325,465,916.84	51,585,000.00			150,338,164.78	638,635,668.52		6,922,595,643.14
三、本期变动金额（减少以“—”号填列）	-3,214,966.00				1,478,482.21	-51,585,000.00			3,829,523.21	3,676,282.92		57,354,322.34
（一）综合收益总额										38,295,232.13		38,295,232.13
（二）所有者投入和减少资本	-3,214,966.00				1,478,482.21	-51,585,000.00						49,848,516.21
1. 所	-3,214				-5,907							-9,122

者投入的普通股	,966.00				,064.76							,030.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					7,385,546.97	-51,585,000.00						58,970,546.97
(三) 利润分配									3,829,523.21	-34,618,949.21		-30,789,426.00
1. 提取盈余公积									3,829,523.21	-3,829,523.21		
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,789,426.00		-30,789,426.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积												

增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其 他												
四、本 期 余 末 额	856,5 25,92 7.00				5,326 ,944, 399.0 5				154,1 67,68 7.99	642,3 11,95 1.44		6,979 ,949, 965.4 8

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江南都电源动力股份有限公司的批复》（浙上市〔2000〕20 号）批准，由浙江南都电源工业有限公司整体变更设立，于 2000 年 9 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000725238534Q 的营业执照，注册资本 864,870,893.00 元，股份总数 864,870,893 股。公司股票于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及其子公司主要经营范围为铅蓄电池、锂电池、再生铅、再生锂等产品的开发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十六次会议于 2023 年 4 月 21 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司及孙公司共 43 家。详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方

### C、合同资产

- 合同资产组合 1: 账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 账龄组合
- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1: 应收外部客户

对于融资租赁款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### **已发生信用减值的金融资产**

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

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

#### **预期信用损失准备的列报**

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

#### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极

可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于

“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

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

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

#### 14、长期股权投资

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

##### （1）初始投资成本确定

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

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

##### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的

当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
专用设备	3-12	5	31.67-7.92
专用设备（储能电站）	10	60、5	4.00-9.50
运输工具	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	3-10	5	31.67-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

（5）固定资产处置

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

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

**（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

**18、无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	无残值
软件	10	直线法	无残值
专利使用权	10	直线法	无残值
非专利技术	5、10	直线法	无残值
排污权	5	直线法	无残值

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

**19、研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务

资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

### （4）辞退福利

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## 25、收入

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司主要销售“南都”牌高性能全密封蓄电池、锂离子电池、太阳能电池、动力电池、电源系统原材料及配件、储能电源系统等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

需经复杂调试并验收的产品：

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

需经检验或经简单调试即可验收的产品：

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

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

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

### （4）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

### 30、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### （2）使用权资产的折旧方法

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

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### 31、重大会计判断和估计

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

#### （1）金融资产的分类

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

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

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

## （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ② 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6，部分出口货物免税并退税，退税 率 13
消费税	应纳税销售额（量）	4
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12、1.2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	注

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

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
杭州南都动力科技有限公司	15
安徽南都华铂新材料科技有限公司	15
武汉南都新能源科技有限公司	15
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	15
浙江南都能源科技有限公司	15
湖北南都新能源研究院有限公司	20
南都亚太有限公司	17
南都能源印度有限责任公司	30
南都欧洲(英国)有限公司	27.5
南都中东有限公司	免税
南都国际控股有限公司	16.5
Narada Australia Pty Ltd	30
南都卢森堡有限责任公司	27.08
Narada Germany GmbH	27.79
Abatos GmbH & Co.KG	27.79
BES System 1 GmbH & Co.KG	27.79
Narada Management GmbH	27.79

ATON REV GmbH & Co. KG	27.79
Narada North America Corp	20
Narada USA Group	20
南都能源有限会社	11

## 2、税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。
2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司杭州南都动力科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。
3. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司浙江南都鸿芯动力科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。
4. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司浙江南都能源科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。
5. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司安徽南都华铂新材料有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。
6. 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司武汉南都新能源科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。
7. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），湖北南都新能源研究院有限公司符合小型微利企业认定标准，适用小型微利企业所得税优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
8. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，子公司安徽华铂再生资源科技有限公司以废旧电池及其拆解物为原料生产的铅及合金铅、改性塑料颗粒、硫酸和蒸汽分别

享受增值税即征即退 30%、50%和 100%的政策。

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

10. 根据《税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，子公司杭州南庐酒店有限公司属于生产、生活性服务业，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	423,781.44	225,369.90
银行存款	470,023,219.96	563,591,606.44
其他货币资金	828,051,043.82	346,500,058.87
<b>合计</b>	<b>1,298,498,045.22</b>	<b>910,317,035.21</b>
其中：存放在境外的款项总额	48,882,905.14	55,039,441.92

注：其他货币资金中，包括承兑汇票保证金 320,786,044.55 元，保函保证金 48,734,117.33 元，信用证保证金 168,050,630.23 元，质押的定期存款 284,642,169.86 元，ETC 保证金 36,000.00 元和其他保证金 210,483.09 元，共计 822,459,445.06 元，使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	2,477,415.90	914,326.83
其中：衍生金融资产	2,477,415.90	914,326.83
<b>合计</b>	<b>2,477,415.90</b>	<b>914,326.83</b>

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,690,765.14	63,320.27	2,627,444.87	16,543,982.66	761,824.25	15,782,158.41

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87
其中：商业承兑汇票	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87
<b>合计</b>	<b>2,690,765.14</b>	<b>100.00</b>	<b>63,320.27</b>	<b>2.35</b>	<b>2,627,444.87</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	16,543,982.66	100.00	761,824.25	4.60	15,782,158.41
其中：商业承兑汇票	16,543,982.66	100.00	761,824.25	4.60	15,782,158.41
<b>合计</b>	<b>16,543,982.66</b>	<b>100.00</b>	<b>761,824.25</b>	<b>4.60</b>	<b>15,782,158.41</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	761,824.25
本期计提	-698,503.98
本期收回或转回	
期末余额	63,320.27

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	1,846,880,070.34	1,186,603,060.80
6-12 个月	197,857,314.54	204,841,832.61
1 至 2 年	223,231,757.30	82,277,565.16
2 至 3 年	29,703,354.70	52,631,473.52
3 至 4 年	30,463,508.45	117,756,609.72
4 年以上	126,187,280.63	44,164,509.02
小计	<b>2,454,323,285.96</b>	<b>1,688,275,050.83</b>
减：坏账准备	240,273,623.58	204,338,787.25
合计	<b>2,214,049,662.38</b>	<b>1,483,936,263.58</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,230,779.74	0.91	22,230,779.74	100.00	
按组合计提坏账准备	2,432,092,506.22	99.09	218,042,843.84	8.97	2,214,049,662.38
其中：账龄组合	2,432,092,506.22	99.09	218,042,843.84	8.97	2,214,049,662.38
合计	<b>2,454,323,285.96</b>	<b>100.00</b>	<b>240,273,623.58</b>	<b>9.79</b>	<b>2,214,049,662.38</b>

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,220,043.82	1.32	22,220,043.82	100.00	
按组合计提坏账准备	1,666,055,007.01	98.68	182,118,743.43	10.93	1,483,936,263.58
其中：账龄组合	1,666,055,007.01	98.68	182,118,743.43	10.93	1,483,936,263.58
合计	<b>1,688,275,050.83</b>	<b>100.00</b>	<b>204,338,787.25</b>	<b>12.10</b>	<b>1,483,936,263.58</b>

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
十堰瑞盟工贸有限公司	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
深圳市榜样通讯有限公司	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
Cambridge Energy Resources Pvt. Ltd.	727,045.57	727,045.57	100.00	预计无法收回
PT.ADL Energy	282,336.53	282,336.53	100.00	预计无法收回
AMIT INTERNATIONAL	172,063.84	172,063.84	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>22,230,779.74</b>	<b>22,230,779.74</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
十堰瑞盟工贸有限公司	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
深圳市榜样通信有限公司	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
Cambridge Energy Resources Pvt. Ltd.	737,668.83	737,668.83	100.00	预计无法收回
PT.ADL Energy	258,463.23	258,463.23	100.00	预计无法收回
AMIT INTERNATIONAL	174,577.96	174,577.96	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>22,220,043.82</b>	<b>22,220,043.82</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	1,846,880,070.34	36,937,601.49	2.00	1,186,428,482.84	23,728,569.62	2.00
6-12 个月	197,857,314.54	9,892,865.73	5.00	204,841,832.61	10,242,091.63	5.00
1 至 2 年	223,059,693.46	33,458,954.03	15.00	82,019,101.93	12,302,865.29	15.00
2 至 3 年	29,421,018.17	8,826,305.46	30.00	51,893,804.69	15,568,141.41	30.00
3 至 4 年	29,736,462.88	23,789,170.30	80.00	102,973,547.32	82,378,837.86	80.00
4 年以上	105,137,946.83	105,137,946.83	100.00	37,898,237.62	37,898,237.62	100.00
<b>合计</b>	<b>2,432,092,506.22</b>	<b>218,042,843.84</b>	<b>8.97</b>	<b>1,666,055,007.01</b>	<b>182,118,743.43</b>	<b>10.93</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	204,338,787.25
本期计提	36,015,411.98
本期收回或转回	
本期核销	96,846.88
其他	16,271.23
<b>期末余额</b>	<b>240,273,623.58</b>

说明：其他为汇率变动影响。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	96,846.88

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	343,024,426.43	13.98	10,870,117.13
第二名	245,583,219.66	10.01	5,113,618.96
第三名	221,733,746.47	9.03	10,271,433.80
第四名	169,284,439.46	6.90	3,382,125.81
第五名	90,099,726.69	3.67	3,064,675.15
<b>合计</b>	<b>1,069,725,558.71</b>	<b>43.59</b>	<b>32,701,970.85</b>

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	88,860,672.16	6,159,418.61
小计	88,860,672.16	6,159,418.61
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>88,860,672.16</b>	<b>6,159,418.61</b>

本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	77,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	868,719,708.92	

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，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	501,643,654.44	97.04	430,260,745.91	98.11
1 至 2 年	10,772,607.77	2.08	3,883,945.35	0.89
2 至 3 年	1,198,312.27	0.23	4,048,543.09	0.92
3 年以上	3,344,063.02	0.65	329,206.26	0.08
合计	<b>516,958,637.50</b>	<b>100.00</b>	<b>438,522,440.61</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	201,171,696.75	38.91
第二名	63,365,804.81	12.26
第三名	47,313,834.08	9.15
第四名	23,037,686.58	4.46
第五名	18,780,000.00	3.63
合计	<b>353,669,022.22</b>	<b>68.41</b>

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	86,654,256.79	62,266,475.36

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	65,388,954.51	29,439,095.69
6-12 个月	15,688,868.19	9,468,684.13
1 至 2 年	6,628,031.64	4,741,848.33
2 至 3 年	2,771,123.95	37,226,973.21
3 至 4 年	10,686,519.88	11,810,932.12
4 年以上	28,369,587.84	21,692,129.43
小计	<b>129,533,086.01</b>	<b>114,379,662.91</b>
减：坏账准备	42,878,829.22	52,113,187.55
合计	<b>86,654,256.79</b>	<b>62,266,475.36</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	34,793,469.12	4,053,920.14	30,739,548.98	29,955,746.01	6,092,778.11	23,862,967.90
往来款	26,216,217.34	18,016,723.29	8,199,494.05	42,002,280.07	25,143,297.59	16,858,982.48
应收出口退税	5,676,066.19	113,521.32	5,562,544.87	1,707,016.11	34,140.32	1,672,875.79
应收暂付款	51,716,500.15	15,303,071.15	36,413,429.00	33,879,597.67	15,720,215.73	18,159,381.94
应收土地收储补偿款	3,549,060.00	70,981.20	3,478,078.80			-
其他	7,581,773.21	5,320,612.12	2,261,161.09	6,835,023.05	5,122,755.80	1,712,267.25
合计	<b>129,533,086.01</b>	<b>42,878,829.22</b>	<b>86,654,256.79</b>	<b>114,379,662.91</b>	<b>52,113,187.55</b>	<b>62,266,475.36</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	81,077,822.70	2.58	2,091,708.58	78,986,114.12	
账龄组合	81,077,822.70	2.58	2,091,708.58	78,986,114.12	
合计	<b>81,077,822.70</b>	<b>2.58</b>	<b>2,091,708.58</b>	<b>78,986,114.12</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,628,031.64	15.00	994,204.75	5,633,826.89	
账龄组合	6,628,031.64	15.00	994,204.75	5,633,826.89	
<b>合计</b>	<b>6,628,031.64</b>	<b>15.00</b>	<b>994,204.75</b>	<b>5,633,826.89</b>	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,213,874.79	100.00	10,213,874.79		
山西长征动力科技有 限公司	10,213,874.79	100.00	10,213,874.79		预期无 法收回
按组合计提坏账准备	31,613,356.88	93.57	29,579,041.10	2,034,315.78	
账龄组合	31,613,356.88	93.57	29,579,041.10	2,034,315.78	
<b>合计</b>	<b>41,827,231.67</b>	<b>95.14</b>	<b>39,792,915.89</b>	<b>2,034,315.78</b>	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	38,907,779.82	2.73	1,062,216.14	37,845,563.68	
账龄组合	38,907,779.82	2.73	1,062,216.14	37,845,563.68	
<b>合计</b>	<b>38,907,779.82</b>	<b>2.73</b>	<b>1,062,216.14</b>	<b>37,845,563.68</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,741,848.33	15.00	711,277.25	4,030,571.08	
账龄组合	4,741,848.33	15.00	711,277.25	4,030,571.08	
<b>合计</b>	<b>4,741,848.33</b>	<b>15.00</b>	<b>711,277.25</b>	<b>4,030,571.08</b>	

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	31,872,974.79	55.20	17,592,619.51	14,280,355.28	
山西长征动力科技有限公 司	10,213,874.79	100.00	10,213,874.79		预计无法收回
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG	7,219,700.00	33.64	2,428,504.50	4,791,195.50	根据账龄及联 营企业权益法 超额亏损计提 坏账准备
BES Bennewitz GmbH & Co. KG	7,219,700.00	34.26	2,473,603.72	4,746,096.28	根据账龄及联 营企业权益法 超额亏损计提 坏账准备
BES Groitzsch GmbH & Co. KG	7,219,700.00	34.30	2,476,636.50	4,743,063.50	根据账龄及联 营企业权益法 超额亏损计提 坏账准备
按组合计提坏账准备	38,857,059.97	84.28	32,747,074.65	6,109,985.32	
账龄组合	38,857,059.97	84.28	32,747,074.65	6,109,985.32	
<b>合计</b>	<b>70,730,034.76</b>	<b>71.17</b>	<b>50,339,694.16</b>	<b>20,390,340.6</b>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	1,062,216.14	711,277.25	50,339,694.16	52,113,187.55
期初余额在本 期				
--转入第二阶段	-245,550.50	245,550.50		
--转入第三阶段		-356,641.40	356,641.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,274,445.20	394,018.40		1,668,463.60
本期转回			11,007,257.84	11,007,257.84
本期转销				
本期核销				
其他变动	597.74		103,838.17	104,435.91

期末余额	2,091,708.58	994,204.75	39,792,915.89	42,878,829.22
------	--------------	------------	---------------	---------------

说明：其他变动为外币折算增加坏账准备金额 104,435.91 元。

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	10,213,874.79	3-4 年	7.89	10,213,874.79
第二名	往来款	9,938,330.54	4 年以上	7.67	9,938,330.54
第三名	保证金	8,000,000.00	1 年以内	6.18	160,000.00
第四名	往来款	7,182,000.00	4 年以上	5.54	7,182,000.00
第五名	保证金	6,693,960.00	1 年以内	5.17	133,879.20
合计		<b>42,028,165.33</b>		<b>32.45</b>	<b>27,628,084.53</b>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,346,704,289.81	23,342,466.00	1,323,361,823.81	641,463,727.93	34,875,411.34	606,588,316.59
在产品	2,452,042,974.03	7,843,188.66	2,444,199,785.37	1,780,633,155.59	60,611,577.85	1,720,021,577.74
库存商品	606,468,427.77	24,915,804.11	581,552,623.66	452,459,019.11	47,200,027.95	405,258,991.16
发出商品	914,659,790.48	2,610,924.34	912,048,866.14	449,740,727.88	1,667,950.81	448,072,777.07
合计	<b>5,319,875,482.09</b>	<b>58,712,383.11</b>	<b>5,261,163,098.98</b>	<b>3,324,296,630.51</b>	<b>144,354,967.95</b>	<b>3,179,941,662.56</b>

说明：存货受限情况详见附注十四、61。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,875,411.34			11,532,945.34		23,342,466.00
在产品	60,611,577.85	1,860,246.64		54,628,635.83		7,843,188.66
库存商品	47,200,027.95	9,235,227.10		31,519,450.94		24,915,804.11
发出商品	1,667,950.81	2,415,906.61		1,472,933.08		2,610,924.34
合计	144,354,967.95	13,511,380.35		99,153,965.19		58,712,383.11

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	已领用或对外销售
在产品	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	已领用或对外销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	已领用或对外销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	已领用或对外销售

9、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	55,487,374.67	8,620,006.04	46,867,368.63	54,327,869.51	8,847,005.61	45,480,863.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产	34,852,795.39	6,599,196.73	28,253,598.66	52,595,850.29	8,290,758.59	44,305,091.70
<b>合计</b>	<b>20,634,579.28</b>	<b>2,020,809.31</b>	<b>18,613,769.97</b>	<b>1,732,019.22</b>	<b>556,247.02</b>	<b>1,175,772.20</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		减值准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	20,634,579.28	100.00	2,020,809.31	9.79	18,613,769.97	
其中：账龄组合	20,634,579.28	100.00	2,020,809.31	9.79	18,613,769.97	
<b>合计</b>	<b>20,634,579.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,020,809.31</b>	<b>9.79</b>	<b>18,613,769.97</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		减值准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	1,732,019.22	100.00	556,247.02	32.12	1,175,772.20	
其中：账龄组合	1,732,019.22	100.00	556,247.02	32.12	1,175,772.20	

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,732,019.22	100.00	556,247.02	32.12	1,175,772.20
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1-6个月	14,914,209.50	298,284.20	2.00	878,038.02	17,560.76	2.00
6-12个月	2,469,529.26	123,476.46	5.00	267,850.00	13,392.50	5.00
1至2年	1,836,049.26	275,407.39	15.00	26,000.00	3,900.00	15.00
2至3年	95,500.00	28,650.00	30.00	55,339.20	16,601.76	30.00
3至4年	121,499.98	97,199.98	80.00			
4年以上	1,197,791.28	1,197,791.28	100.00	504,792.00	504,792.00	100.00
合计	20,634,579.28	2,020,809.31	9.79	1,732,019.22	556,247.02	32.12

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	1,464,562.29			

10、持有待售资产和持有待售负债

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售处置组中的资产			1,241,576,166.25			1,241,576,166.25
其中:						
界首华宇新能源销售有限公司			260,741,038.08			260,741,038.08
华宇新能源科技有限公司			980,835,128.17			980,835,128.17
合计			1,241,576,166.25			1,241,576,166.25

续:

项目	期末余额	上年年末余额
持有待售负债:		
持有待售的处置组中的负债		664,532,308.18
其中: 界首华宇新能源销售有限公司		91,551,414.21
华宇新能源科技有限公司		572,980,893.97

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合计</b>	<b>664,532,308.18</b>
-----------	-----------------------

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	3,275,265.14	13,779,448.54

12、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税及预缴税金	146,696,896.12	210,361,217.37
预缴消费税	103,944.14	2,948,767.46
预缴企业所得税		89,374.10
预缴城市维护建设税	4,283,611.68	7,686,015.99
预缴教育费附加	2,197,540.67	3,382,044.45
预缴地方教育附加	1,465,027.10	2,404,746.29
预付房租	136,053.95	256,198.87
其他	1,201,387.04	1,160,404.54
<b>合计</b>	<b>156,084,460.70</b>	<b>228,288,769.07</b>

13、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		上年年末余额			折现率 区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备		账面价值
融资租赁款	75,900,000.00		75,900,000.00	26,520,000.00		26,520,000.00	6.01%- 9.11%
其中：未实现融资收益	-12,594,357.25		-12,594,357.25	-4,526,380.49		-4,526,380.49	
小计	63,305,642.75		63,305,642.75	21,993,619.51		21,993,619.51	
减：1 年内到期的长期应收款	3,275,265.14		3,275,265.14	13,779,448.54		13,779,448.54	
<b>合计</b>	<b>60,030,377.61</b>		<b>60,030,377.61</b>	<b>8,214,170.97</b>		<b>8,214,170.97</b>	

浙江南都电源动力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
联营企业										
长春孔辉汽车科技股份有限公司	19,815,707.27			203,260.89						20,018,968.16
北京智行鸿远汽车有限公司	-									63,821,139.28
安徽快点科技有限责任公司	62,535,581.98			-323,176.01				2,916,470.93		65,128,876.90
三峡南都储能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	92,913,018.07			2,538,455.74						95,451,473.81
新源动力股份有限公司	126,887,713.47			-18,456,519.69		5,261,062.36				113,692,256.14
STORAGEPOWERSOLUTIONSINC.	-									6,608,557.45
浙江孔辉汽车科技有限公司	7,077,481.40	880,800.00		-4,483,908.50		32,273,881.65				35,748,254.55
安徽网电通科技有限公司										
华宇新能源科技有限公司			43,827,544.74	43,827,544.74						
BESLangenreichenbachGmbH&Co.KG										
BESBennewitzGmbH&Co.KG										
BESGroitzschGmbH&Co.KG										
<b>合计</b>	<b>309,229,502.19</b>	<b>880,800.00</b>	<b>43,827,544.74</b>	<b>23,305,657.17</b>		<b>37,534,944.01</b>		<b>2,916,470.93</b>		<b>330,039,829.56</b>
										<b>70,429,696.73</b>

说明：（1）华宇新能源科技有限公司股权投资变动情况详见附注六、3。

（2）三峡南都储能投资（天津）合伙企业（有限合伙）更名为峡创南都新能投资（天津）合伙企业（有限合伙）。

（3）BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG、BES Bennewitz GmbH & Co. KG、BES Groitzsch GmbH & Co. KG 三家公司股权在本期已售。

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、其他非流动金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	4,500,000.00	4,500,500.00

16、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	专用设备 (储能电站)	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	1,818,656,880.86	2,954,861,572.68	807,986,214.16	34,647,448.02	103,269,012.24	5,719,421,127.96
2.本期增加金额	357,652,412.15	625,435,796.17		2,002,681.90	15,406,111.24	1,000,497,001.46
(1) 购置	16,158,559.57	69,428,355.32		1,733,580.82	14,654,291.13	101,974,786.84
(2) 在建工程 转入	341,493,852.58	556,007,440.85		25,800.00	454,303.49	897,981,396.92
(3) 外币折算 影响				243,301.08	297,516.62	540,817.70
3.本期减少金额	11,800,114.39	417,601,927.78	654,647,463.56	1,754,945.13	14,631,826.86	1,100,436,277.72
(1) 处置或报 废	11,800,114.39	417,601,927.78	654,647,463.56	1,754,945.13	14,631,826.86	1,100,436,277.72
4.期末余额	2,164,509,178.62	3,162,695,441.07	153,338,750.60	34,895,184.79	104,043,296.62	5,619,481,851.70
二、累计折旧						
1.期初余额	441,599,678.70	988,645,448.74	86,485,885.39	24,702,186.81	67,322,551.46	1,608,755,751.10
2.本期增加金额	97,636,235.88	269,273,413.61	25,539,296.73	2,755,525.35	14,454,979.82	409,659,451.39
(1) 计提	97,636,235.88	269,273,413.61	25,539,296.73	2,683,580.62	14,244,029.47	409,376,556.31
(2) 外币折算 影响				71,944.73	210,950.35	282,895.08
3.本期减少金额	4,439,907.38	251,975,476.84	77,182,660.04	1,447,504.91	12,044,277.44	347,089,826.61
(1) 处置或报 废	4,439,907.38	251,975,476.84	77,182,660.04	1,447,504.91	12,042,915.91	347,088,465.08
(2) 外币折算 影响					1,361.53	1,361.53
4.期末余额	534,796,007.20	1,005,943,385.51	34,842,522.08	26,010,207.25	69,733,253.84	1,671,325,375.88
三、减值准备						
1.期初余额		3,989,569.59	128,244,826.20			132,234,395.79
2.本期增加金额	3,014,906.00	744,704.80				3,759,610.80
(1) 计提	3,014,906.00	744,704.80				3,759,610.80
3.本期减少金额			128,244,826.20			128,244,826.20
(1) 处置或报 废			128,244,826.20			128,244,826.20
4.期末余额	3,014,906.00	4,734,274.39				7,749,180.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,626,698,265.42	2,152,017,781.17	118,496,228.52	8,884,977.54	34,310,042.78	3,940,407,295.43
2.期初账面价值	1,377,057,202.16	1,962,226,554.35	593,255,502.57	9,945,261.21	35,946,460.78	3,978,430,981.07

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：固定资产受限情况详见附注十四、61。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,014,906.00		3,014,906.00		
专用设备	17,518,186.96	11,908,003.22	4,734,274.39	875,909.35	
<b>合计</b>	<b>20,533,092.96</b>	<b>11,908,003.22</b>	<b>7,749,180.39</b>	<b>875,909.35</b>	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州南都动力科技有限公司房屋及建筑物	188,064,914.82	正在办理中
安徽南都华铂新材料科技有限公司房屋及建筑物	156,641,367.00	正在办理中
武汉南都新能源科技有限公司房屋及建筑物	5,686,104.60	正在办理中

17、在建工程

(1) 在建工程在明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
动力科技通信锂电项目	1,601,465.63		1,601,465.63	3,722,158.66		3,722,158.66
武汉厂区年产 1000 万 kVAh 新能源电池项目	67,843,708.80		67,843,708.80	97,380,759.61		97,380,759.61
三元电芯锂电项目				20,124,306.61	8,739,375.52	11,384,931.09
鸿芯动力年产 2000MWh 高能量密度动力锂电池项目	1,869,459.84		1,869,459.84	13,169,683.62		13,169,683.62
南都阀控密封电池生产线技改项目				2,786,202.23		2,786,202.23
国舰厂区建设工程				3,778,683.75		3,778,683.75
界首工厂锂回收项目	25,599,286.79		25,599,286.79	233,792,768.50		233,792,768.50
界首工厂锂电池建设项目	843,765,844.99		843,765,844.99	491,086,898.93		491,086,898.93
临平工厂锂电池建设项目	3,362,626.48		3,362,626.48	97,021,380.65		97,021,380.65
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	25,453,805.28		25,453,805.28	39,464,384.66		39,464,384.66
零星在安装设备	9,389,946.32		9,389,946.32	11,088,971.68		11,088,971.68
<b>合计</b>	<b>978,886,144.13</b>		<b>978,886,144.13</b>	<b>1,013,416,198.90</b>	<b>8,739,375.52</b>	<b>1,004,676,823.38</b>

说明：在建工程受限情况详见附注十四、61。

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
动力科技通信锂电项目	3,722,158.66	160,465.34	2,281,158.37	
武汉厂区年产 1000 万 kVAh 新能源 电池项目	97,380,759.61	15,582,112.25	45,119,163.06	
三元电芯锂电项目	20,124,306.61			20,124,306.61
鸿芯动力年产 2000MWh 高能量密 度动力锂电池项目	13,169,683.62	339,754.57	11,639,978.35	
南都阀控密封电池生产线技改项目	2,786,202.23		2,786,202.23	
国舰厂区建设工程	3,778,683.75		3,778,683.75	
界首工厂锂回收项目	233,792,768.50	221,328,719.12	429,522,200.83	
界首工厂锂电池建设项目	491,086,898.93	352,678,946.06		
临平工厂锂电池建设项目	97,021,380.65	187,404,132.38	281,062,886.55	
华铂厂区综合回收再利用示范改造 项目	39,464,384.66	6,733,747.72	20,744,327.10	
<b>合计</b>	<b>1,002,327,227.22</b>	<b>784,227,877.44</b>	<b>796,934,600.24</b>	<b>20,124,306.61</b>

续：

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	期末余额
动力科技通信锂电项目	16,037,426.69	160,465.34	4.5	1,601,465.63
武汉厂区年产 1000 万 kVAh 新能源 电池项目	1,206,625.00			67,843,708.80
三元电芯锂电项目	3,643,112.87			
鸿芯动力年产 2000MWh 高能量密 度动力锂电池项目	14,293,004.07			1,869,459.84
南都阀控密封电池生产线技改项 目	3,318,827.66			
国舰厂区建设工程	6,937,841.50			
界首工厂锂回收项目	11,769,885.55	4,880,689.76	4.5	25,599,286.79
界首工厂锂电池建设项目	10,230,604.70	10,230,604.70	4.75	843,765,844.99
临平工厂锂电池建设项目	7,959,013.35	4,181,244.19	4.75	3,362,626.48
华铂厂区综合回收再利用示范改 造项目	55,240,096.69			25,453,805.28
<b>合计</b>	<b>130,636,438.08</b>	<b>19,453,003.99</b>	<b>--</b>	<b>969,496,197.81</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入 占预算比例%	工程进度(%)	资金来源
------	---------	------------------	---------	------

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

动力科技通信锂电项目	30,739.09	100.10	99	自有资金及金融机构贷款
武汉厂区年产 1000 万 kVAh 新能源电池项目	89,000.00	92.47	95	募集资金及金融机构贷款
三元电芯锂电项目	2,000.00	100.71	100	自有资金及金融机构贷款
鸿芯动力年产 2000MWh 高能量密度动力锂电池项目	74,406.00	36.15	50	自有资金及金融机构贷款
南都阀控密封电池生产线技改项目	6,652.00	88.31	100	自有资金及金融机构贷款
国舰厂区建设工程	36,000.00	98.55	100	自有资金及金融机构贷款
界首工厂锂回收项目	56,000.00	92.23	99	自有资金及金融机构贷款
界首工厂锂电池建设项目	195,676.35	50.89	50	募集资金及金融机构贷款
临平工厂锂电池建设项目	30,000.00	94.81	95	自有资金及金融机构贷款
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	18,000.00	88.44	90	自有资金及金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>538,473.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

18、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	46,566,708.83
2.本期增加金额	158,843,473.17
(1) 租入	158,769,949.01
(2) 外币折算影响	73,524.16
3.本期减少金额	43,708,743.78
(1) 终止或变更	43,708,743.78
4.期末余额	161,701,438.22
二、累计折旧	
1.期初余额	12,759,914.03
2.本期增加金额	10,919,652.43
(1) 计提	10,901,271.69
(2) 外币报表折算	18,380.74
3.本期减少金额	19,339,133.45
(1) 终止或变更	19,339,133.45
4.期末余额	4,340,433.01
三、减值准备	

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初余额	
2.期末余额	
四、账面价值	
<b>1.期末账面价值</b>	<b>157,361,005.21</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>33,806,794.80</b>

说明：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利使用权	软件	排污费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	362,528,024.88	72,200,390.81	26,372,868.87	36,656,859.24	256,921.06	498,015,064.86
2.本期增加金额				9,416,565.57		9,416,565.57
(1) 购置				9,416,565.57		9,416,565.57
3.本期减少金额	3,344,205.00			15,433.62		3,359,638.62
(1) 处置	3,344,205.00			15,433.62		3,359,638.62
4.期末余额	359,183,819.88	72,200,390.81	26,372,868.87	46,057,991.19	256,921.06	504,071,991.81
二、累计摊销						
1. 期初余额	49,197,763.96	61,037,421.81	4,739,821.40	19,767,699.17	218,382.89	134,961,089.23
2.本期增加金额	7,250,560.50	4,558,836.50	2,791,360.95	4,104,745.47	38,538.17	18,744,041.59
(1) 计提	7,250,560.50	4,558,836.50	2,791,360.95	4,104,745.47	38,538.17	18,744,041.59
3.本期减少金额	328,846.83			2,829.50		331,676.33
(1) 处置	328,846.83			2,829.50		331,676.33
4. 期末余额	56,119,477.63	65,596,258.31	7,531,182.35	23,869,615.14	256,921.06	153,373,454.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 期末余额						
四、账面价值						
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>303,064,342.25</b>	<b>6,604,132.50</b>	<b>18,841,686.52</b>	<b>22,188,376.05</b>		<b>350,698,537.32</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>313,330,260.92</b>	<b>11,162,969.00</b>	<b>21,633,047.47</b>	<b>16,889,160.07</b>	<b>38,538.17</b>	<b>363,053,975.63</b>

说明：无形资产受限情况详见附注十四、61。

## 20、商誉

### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽华铂再生资源科技有限公司	231,616,534.72			231,616,534.72

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
安徽华铂再生资源科技有限公司	32,544,693.15	43,721,146.75		76,265,839.90

说明：

#### ① 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	安徽华铂再生资源科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	4,132,390,794.47
分摊至本资产组的商誉账面价值	390,336,944.26
包含商誉的资产组的账面价值	4,522,727,738.73

商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

#### ② 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

项目	关键参数
评估方法	预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额
预测期	2023年至2027年（后续为稳定期）
预期增长率	以行业惯例、细分产品市场、经营模式等并结合公司的管理综合判断。
稳定期增长率	持平
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算
税前折现率	10.11%（上期为10.88%）

2022年期末公司预测了上述商誉所在资产组的可收回金额，商誉所在资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流基于公司管理层对未来业务发展及利润实现的预估确定，并采用适当的折现率计算。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2023〕240号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为4,437,000,000.00元，低于账面价值

4,522,727,738.73 元，本期计提商誉减值准备 43,721,146.75 元。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	16,954,386.60	4,922,972.43	5,245,254.30		16,632,104.73
模具	35,465,121.22	22,717,685.30	15,348,020.31		42,834,786.21
借款保函管理费	754,716.98		754,716.98		-
固定资产改良支出	14,101,284.05	3,699,239.75	5,523,606.74		12,276,917.06
污水池及厂房改造	793,907.79	102,548.07	301,513.23		594,942.63
民用锂电项目	21,821,276.98	21,231,349.27	18,181,271.71		24,871,354.54
银行信息服务费	2,497,379.46		1,210,691.82		1,286,687.64
其他	2,545,945.37	1,064,646.00	1,340,064.72		2,270,526.65
<b>合计</b>	<b>94,934,018.45</b>	<b>53,738,440.82</b>	<b>47,905,139.81</b>		<b>100,767,319.46</b>

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
应收款项坏账准备	238,466,917.91	37,675,915.94	193,814,648.87	29,745,626.67
内部交易未实现利润	39,323,952.83	5,898,592.93	12,130,328.24	1,828,566.18
股权激励费用	44,452,345.84	6,667,851.88		
预提的费用	28,137,256.54	4,220,588.48	10,845,075.25	1,626,761.29
递延收益	64,922,957.56	10,485,039.45	56,673,074.29	9,287,126.13
无形资产摊销时间性差异	543,814.70	81,572.21	5,330,246.18	799,536.93
可抵扣亏损	767,803,342.10	115,735,264.72	554,386,297.52	83,505,701.99
存货跌价准备	46,496,016.33	7,080,360.09	131,015,520.58	19,830,922.34
公允价值变动	226,772.43	56,693.11		
<b>小计</b>	<b>1,230,373,376.24</b>	<b>187,901,878.81</b>	<b>964,195,190.93</b>	<b>146,624,241.53</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
折旧差异	101,016,573.87	15,152,486.08	518,231.89	88,099.42

公允价值变动	2,477,415.90	371,612.39		
<b>小计</b>	<b>103,493,989.77</b>	<b>15,524,098.47</b>	<b>518,231.89</b>	<b>88,099.42</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,255,420,382.23	2,256,747,813.04
应收款项坏账准备	51,591,969.58	72,246,155.79
存货跌价准备	12,216,366.78	13,339,447.37
长期股权投资减值准备	70,429,696.73	70,429,696.73
固定资产减值准备	7,749,180.39	132,234,395.79
在建工程减值准备		8,739,375.52
递延收益	78,812,913.76	67,267,876.95
商誉减值准备	76,265,839.90	32,544,693.15
<b>合计</b>	<b>3,552,486,349.37</b>	<b>2,653,549,454.34</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	—	7,768,394.32	
2023 年	76,270,773.53	73,839,948.73	
2024 年	302,561,433.38	288,516,596.99	
2025 年	309,704,617.81	393,795,052.68	
2026 年	557,617,098.73	1,492,827,820.32	
2027 年及以后	2,009,266,458.78	—	
<b>合计</b>	<b>3,255,420,382.23</b>	<b>2,256,747,813.04</b>	

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

## 23、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	34,852,795.39	6,599,196.73	28,253,598.66	52,595,850.29	8,290,758.59	44,305,091.70
预付工程设备款	54,698,596.43		54,698,596.43	42,925,999.74		42,925,999.74
预付购地款	13,392,100.00		13,392,100.00	14,562,364.59		14,562,364.59

预付运维平台费	452,516.96		452,516.96	452,516.96	452,516.96
其他				4,661,217.11	4,661,217.11
<b>合计</b>	<b>103,396,008.78</b>	<b>6,599,196.73</b>	<b>96,796,812.05</b>	<b>115,197,948.69</b>	<b>8,290,758.59</b>
					<b>106,907,190.10</b>

说明：2012 年 1 月，公司通过增资与股权转让取得四川南都国舰新能源股份有限公司（以下简称“国舰公司”）51% 股权，在确定股权收购价格时考虑了以下因素：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》（成财建〔2011〕182 号）、《关于下达 2011 年第二批战略性新兴产业发展促进资金的通知》（成财建〔2012〕108 号），国舰公司预计将收到项目补助资金 3,390 万元；根据西南航空港工业集中区优惠政策《关于加快推进西南航空港工业集中区发展若干政策》，西南航空港工业集中区工业项目用地，按投资额度和强度由县财政安排相应资金予以补贴，国舰公司符合该用地补贴政策。据此，公司收购国舰公司的合并成本大于合并中取得的国舰公司可辨认净资产公允价值份额的差额 31,320,442.50 元确认为其他非流动资产，待国舰公司收到上述补助款时，再根据补助款的摊销期间相应摊销其他非流动资产。国舰公司已收到相应的补助款 3,390 万元，该补助款对应的工程项目 2017 年完工验收，本期根据该工程对应资产的剩余使用年限相应摊销其他非流动资产 4,661,217.11 元，冲减其他收益，截至 2022 年 12 月 31 日该款项已全部摊销。

#### 24、短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,750,091,456.62	2,479,344,898.43
保证借款	470,889,975.49	712,720,596.11
抵押借款	39,801,901.55	289,910,473.75
保证及质押借款		164,500,000.00
<b>合计</b>	<b>3,260,783,333.66</b>	<b>3,646,475,968.29</b>

说明：用于抵押、质押的财产详见附注五、61。

#### 25、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	163,853.30	226,772.43	163,853.30	226,772.43
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	163,853.30	226,772.43	163,853.30	226,772.43
<b>合计</b>	<b>163,853.30</b>	<b>226,772.43</b>	<b>163,853.30</b>	<b>226,772.43</b>

#### 26、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	1,171,242,174.62	216,547,026.91
--------	------------------	----------------

27、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,910,059,737.34	1,545,609,170.66
设备款	536,534,399.56	405,688,141.21
其他	11,281,751.87	7,272,374.97
<b>合计</b>	<b>2,457,875,888.77</b>	<b>1,958,569,686.84</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
People&TechnologyInc.	14,653,518.40	未到结算期
深圳市格林晟科技有限公司	7,873,531.66	未到结算期
GPICo.,Ltd.	5,822,405.60	未到结算期
深圳市阿尔斯自动化科技有限公司	5,753,944.20	未到结算期
湖南江冶机电科技股份有限公司	5,474,581.62	未到结算期
<b>合计</b>	<b>39,577,981.48</b>	

28、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	773,499,285.36	425,549,978.00

29、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,499,010.68	707,683,660.78	723,390,512.71	44,792,158.75
离职后福利-设定提存计划	646,762.61	45,244,248.08	45,241,973.89	649,036.80
辞退福利		11,622,449.99	11,622,449.99	-
<b>合计</b>	<b>61,145,773.29</b>	<b>764,550,358.85</b>	<b>780,254,936.59</b>	<b>45,441,195.55</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,475,256.86	620,401,575.88	636,804,468.99	43,072,363.75
职工福利费	111,720.52	33,047,517.32	32,625,891.67	533,346.17
社会保险费	194,682.50	26,275,132.73	26,038,830.03	430,985.20
其中：1. 医疗保险费	174,459.35	24,656,605.68	24,427,723.95	403,341.08

2. 工伤保险费	9,004.25	1,164,575.05	1,145,935.18	27,644.12
3. 生育保险费	11,218.90	453,952.00	465,170.90	-
住房公积金	670,775.60	20,683,264.12	20,736,313.24	617,726.48
工会经费和职工教育经费	46,575.20	7,276,170.73	7,185,008.78	137,737.15
<b>合计</b>	<b>60,499,010.68</b>	<b>707,683,660.78</b>	<b>723,390,512.71</b>	<b>44,792,158.75</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	615,524.20	43,722,062.29	43,711,542.87	626,043.62
失业保险费	28,602.10	1,489,321.93	1,497,867.13	20,056.90
企业年金缴费	2,636.31	32,863.86	32,563.89	2,936.28
<b>合计</b>	<b>646,762.61</b>	<b>45,244,248.08</b>	<b>45,241,973.89</b>	<b>649,036.80</b>

## 30、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	45,301,447.24	49,946,016.13
消费税	6,791,546.30	4,777,824.83
企业所得税	5,520,964.43	1,994,862.57
个人所得税	533,908.08	3,086,340.03
城市维护建设税	1,090,980.57	1,449,954.38
房产税	5,823,864.96	6,842,242.25
土地使用税	1,199,765.87	1,199,765.83
教育费附加	471,874.81	624,863.07
地方教育附加	313,276.18	416,575.42
印花税	3,487,044.30	2,037,959.60
地方水利建设基金	2,102,762.09	780,456.68
环境保护税	21,904.74	9,655.10
<b>合计</b>	<b>72,659,339.57</b>	<b>73,166,515.89</b>

## 31、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	12,932,721.79	19,898,689.01
应付暂收款	15,483,980.63	26,166,331.45

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股权转让款		5,000,000.00
其他	7,383,187.21	16,216,230.87
<b>合计</b>	<b>35,799,889.63</b>	<b>67,281,251.33</b>

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	251,798,375.42	597,399,462.09
一年内到期的长期应付款	386,715,462.17	152,963,556.16
一年内到期的租赁负债	22,209,996.64	11,197,955.14
<b>合计</b>	<b>660,723,834.23</b>	<b>761,560,973.39</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款	144,937,882.65	74,761,920.42
保证借款	96,845,978.88	327,403,562.50
抵押借款		185,219,465.28
信用借款	10,014,513.89	10,014,513.89
<b>合计</b>	<b>251,798,375.42</b>	<b>597,399,462.09</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期融资性款项	386,715,462.17	152,963,556.16

33、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应计未付运费	20,004,086.98	14,381,890.01
计提售后服务费	56,362,023.63	26,283,021.55
应计未付水电气费用	8,582,995.80	9,052,555.79
待转销项税额	56,418,402.69	31,499,759.69
其他	21,064,505.69	11,761,376.37
<b>合计</b>	<b>162,432,014.79</b>	<b>92,978,603.41</b>

34、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证及抵押借款	719,067,533.16	4%-4.9%	487,951,507.51	4%-4.9%

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证借款	291,948,546.98	4.1%-6.9%	357,466,812.50	5%-6.9%
抵押借款			411,116,071.31	4%-4.9%
信用借款	140,186,388.89	3.65%-4.75%	100,145,138.89	3.65%-4.75%
小计	1,151,202,469.03		1,356,679,530.21	
减：一年内到期的 长期借款	251,798,375.42		597,399,462.09	
<b>合计</b>	<b>899,404,093.61</b>		<b>759,280,068.12</b>	

说明：公司用于抵押的财产详见附注五、61。

35、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	192,508,192.61	36,241,646.76
减：未确认融资费用	37,546,794.70	2,434,190.92
小计	154,961,397.91	33,807,455.84
减：一年内到期的租赁负债	22,209,996.64	11,197,955.14
<b>合计</b>	<b>132,751,401.27</b>	<b>22,609,500.70</b>

36、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期融资性款项	1,120,505,381.50	564,607,572.83
减：一年内到期长期应付款	386,715,462.17	152,963,556.16
<b>合计</b>	<b>733,789,919.33</b>	<b>411,644,016.67</b>

37、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	130,704,953.57	47,618,850.00	31,205,932.25	147,117,871.32	与资产相关的政府补助尚未验收或摊销完毕

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63。

38、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
附回购条款的股权投资款	403,000,000.00	403,000,000.00

说明：关于附回购条款的股权投资款的事项说明详见附注十二、2。

### 39、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	856,525,927.00	8,344,966			8,344,966	864,870,893.00	

说明：根据公司 2020 年度股东大会决议以及七届二十二次董事会决议，公司同意符合行权条件的 366 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，可行权数量为 991 万份，行权价格为 10.86 元/股。本期行权 8,344,966.00 股，收到股权款 90,296,836.12 元，其中 81,951,870.12 元计入资本公积。

### 40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,696,519,654.84	81,951,870.12		3,778,471,524.96
其他资本公积	50,037,132.92	81,987,289.85		132,024,422.77
<b>合计</b>	<b>3,746,556,787.76</b>	<b>163,939,159.97</b>		<b>3,910,495,947.73</b>

说明：

(1) 股本溢价变动详见附注五、39。

(2) 其他资本公积本期增加 37,534,944.01 元系按持股比例确认联营企业浙江孔辉汽车科技有限公司、和新能源动力股份有限公司本期除净损益、其他综合收益以及利润分配外的所有者权益变动。

(3) 其他资本公积本期增加 44,452,345.84 元系股权激励费用摊销。

### 41、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
将重分类进损益的 其他综合收益	-2,306,782.48	2,477,672.80		170,890.32
.外币财务报表折算 差额	-2,306,782.48	2,477,672.80		170,890.32
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,306,782.48</b>	<b>2,477,672.80</b>		<b>170,890.32</b>

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益	2,454,328.30			-23,344.50	2,477,672.80
外币财务报表折算差额	2,454,328.30			-23,344.50	2,477,672.80
<b>其他综合收益合计</b>	<b>2,454,328.30</b>			<b>-23,344.50</b>	<b>2,477,672.80</b>

42、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,167,687.99	4,761,989.04		158,929,677.03

43、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-109,806,572.20	1,295,031,601.43	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	-109,806,572.20	1,295,031,601.43	
加：本期归属于母公司股东的净利润	331,341,343.65	-1,370,219,224.42	--
减：提取法定盈余公积	4,761,989.04	3,829,523.21	
应付普通股股利		30,789,426.00	
期末未分配利润	216,772,782.41	-109,806,572.20	

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,392,570,990.54	10,358,449,439.05	11,650,821,564.26	11,193,573,032.75
其他业务	356,029,026.14	311,521,579.57	196,748,719.39	152,115,961.89
<b>合计</b>	<b>11,748,600,016.68</b>	<b>10,669,971,018.62</b>	<b>11,847,570,283.65</b>	<b>11,345,688,994.64</b>

（2）营业收入、营业成本或产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

浙江南都电源动力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

铅蓄电池产品	2,259,094,349.03	1,893,355,599.90	6,138,480,388.19	5,829,931,137.95
锂离子电池产品	2,601,152,380.31	2,121,828,035.62	1,933,158,934.01	1,857,150,782.86
再生铅产品	5,943,606,058.60	6,108,583,283.35	3,721,742,536.98	3,620,417,202.59
锂电池材料	944,747,228.74	546,204,099.75	54,188,424.47	38,189,871.24
<b>合计</b>	<b>11,748,600,016.68</b>	<b>10,669,971,018.62</b>	<b>11,847,570,283.65</b>	<b>11,345,688,994.64</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	10,374,855,002.27	9,489,234,989.07	10,813,231,963.47	10,449,428,794.43
国外	1,373,745,014.41	1,180,736,029.55	1,034,338,320.18	896,260,200.21
<b>小计</b>	<b>11,748,600,016.68</b>	<b>10,669,971,018.62</b>	<b>11,847,570,283.65</b>	<b>11,345,688,994.64</b>

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				
	铅蓄电池产品	锂离子电池产品	再生铅产品	锂电池材料	合计
营业收入	2,259,094,349.03	2,601,152,380.31	5,943,606,058.60	944,747,228.74	11,748,600,016.68
其中：在某一时点确认	2,259,094,349.03	2,601,152,380.31	5,943,606,058.60	944,747,228.74	11,748,600,016.68
<b>合计</b>	<b>2,259,094,349.03</b>	<b>2,601,152,380.31</b>	<b>5,943,606,058.60</b>	<b>944,747,228.74</b>	<b>11,748,600,016.68</b>

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	67,682,703.05	188,076,552.94
城市维护建设税	36,592,538.15	48,419,862.05
教育费附加	20,054,931.11	27,453,598.70
地方教育费附加	13,352,698.10	18,318,295.38
房产税	14,037,969.16	15,979,463.38
土地使用税	4,496,489.59	4,311,807.50
印花税	6,910,576.07	5,811,112.64
车船使用税	23,553.44	26,616.88
环境保护税	79,336.35	83,377.94
其他	186,010.58	5,160.24
<b>合计</b>	<b>163,416,805.60</b>	<b>308,485,847.65</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务及咨询代理费	131,693,561.40	277,726,847.77
职工薪酬	61,312,691.82	98,311,371.30
电池工程安装费	27,634,583.19	32,724,198.25
差旅办公及会务费	19,197,254.20	35,117,864.74
装卸费	12,718,221.39	13,616,971.61
业务费	8,845,871.68	20,086,361.27
保险费、商检费用	3,917,321.89	5,941,040.19
汽车及通讯费	3,056,002.30	7,175,895.07
广告展览费	1,442,569.04	9,716,888.59
其他	14,767,238.32	16,494,056.68
<b>合计</b>	<b>284,585,315.23</b>	<b>516,911,495.47</b>

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,511,156.29	126,845,996.90
折旧及资产摊销	72,043,371.24	46,201,020.34
股权激励费用	44,452,345.84	
差旅及办公费	29,341,667.55	26,692,145.69
中介机构费	21,127,754.73	14,016,209.61
业务招待费	7,589,428.67	16,988,833.21
汽车费用及通讯费	5,618,266.05	7,364,876.22
保险费	4,864,572.95	3,417,394.08
税金	2,617,192.36	3,221,437.08
其他	10,865,608.83	18,296,763.68
<b>合计</b>	<b>336,031,364.51</b>	<b>263,044,676.81</b>

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,626,117.04	120,876,077.83
材料燃料动力	106,731,234.86	247,169,229.02
折旧及资产摊销	47,813,556.94	33,111,354.00
咨询及代理费	10,834,210.19	15,457,973.36

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差旅及办公费	4,530,958.11	3,798,704.66
技术合作费	1,659,578.54	659,735.40
认证评审鉴定费	826,098.49	2,391,943.68
租赁费	596,045.84	513,427.91
模具工艺装备	131,048.68	926,978.44
其他	17,080,302.46	11,891,876.46
<b>合计</b>	<b>324,829,151.15</b>	<b>436,797,300.76</b>

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,766,681.04	262,870,682.90
减：利息资本化	19,453,003.99	19,448,412.56
利息费用	234,313,677.05	243,422,270.34
利息收入	18,827,008.49	8,650,506.05
汇兑损益	-36,046,834.59	16,644,931.78
手续费及其他	15,588,436.19	23,648,163.90
<b>合计</b>	<b>195,028,270.16</b>	<b>275,064,859.97</b>

50、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	26,544,715.14	20,622,726.21
与收益相关的政府补助	412,416,422.88	126,373,353.99
扣代缴个人所得税手续费返还	347,307.08	246,722.81
进项税加计扣除	118,646.16	18,487.55
<b>合计</b>	<b>439,427,091.26</b>	<b>147,261,290.56</b>

说明：

(1) 本期子公司安徽华铂再生资源科技有限公司（以下简称安徽华铂）收到增值税即征即退款 250,758,527.32 元，由于安徽华铂增值税即征即退与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额持续享受的政府补助，故将其计入经常性损益。

(2) 政府补助的具体信息，详见附注五、63。

(3) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,305,657.17	-69,887,711.33
处置长期股权投资产生的投资收益	511,679,792.02	1,999,200.00
处置金融工具取得的投资收益	-4,968,585.15	4,808,857.93
保理及贴现利息	-7,241,639.18	-30,542,229.35
<b>合计</b>	<b>522,775,224.86</b>	<b>-93,621,882.75</b>

说明：处置子公司收益详见附注六、1。

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,563,089.07	746,726.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,563,089.07	746,726.83
交易性金融负债	-62,919.13	-145,403.30
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-62,919.13	-145,403.30
业绩承诺补偿		42,658,400.00
<b>合计</b>	<b>1,500,169.94</b>	<b>43,259,723.53</b>

53、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	698,503.98	-541,237.18
应收账款坏账损失	-36,015,411.98	-100,683,952.52
其他应收款坏账损失	9,338,794.24	-10,817,802.09
<b>合计</b>	<b>-25,978,113.76</b>	<b>-112,042,991.79</b>

54、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	226,999.57	-5,021,138.14
存货跌价损失	-13,511,380.35	-111,144,602.91
固定资产减值损失	-3,759,610.80	-35,550,017.88
在建工程减值损失		-8,739,375.52
商誉减值损失	-43,721,146.75	-32,544,693.15
<b>合计</b>	<b>-60,765,138.33</b>	<b>-192,999,827.60</b>

55、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,922,463.36	-7,082,733.68
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	35,533,701.83	
租赁终止利得	1,583,913.19	
<b>合计</b>	<b>44,040,078.38</b>	<b>-7,082,733.68</b>

56、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	60,416.06	2,772.00	60,416.06
罚没收入	449,427.14	243,746.63	449,427.14
其他	1,070,467.93	26,419.64	1,070,467.93
<b>合计</b>	<b>1,580,311.13</b>	<b>272,938.27</b>	

57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	4,378,787.07	5,192,533.33	
非流动资产毁损报废损失	442,795,891.23	156,606,557.36	442,795,891.23
对外捐赠	315,013.54	1,315,000.00	315,013.54
赔款支出	486,544.42	337,352.56	486,544.42
税收滞纳金	377,032.63	1,134.58	377,032.63
其他	353,864.95	235,936.49	353,864.95
<b>合计</b>	<b>448,707,133.84</b>	<b>163,688,514.32</b>	

58、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-321,552.71	1,691,306.81
递延所得税费用	-25,841,638.23	-38,081,717.19
<b>合计</b>	<b>-26,163,190.94</b>	<b>-36,390,410.38</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润总额	248,610,581.05	-1,677,064,889.43
按 15% 税率计算的所得税费	37,291,587.14	-251,559,733.41
某些子公司适用不同税率的影响	5,425,221.43	-64,916,066.49
对以前期间当期所得税的调整	-975,405.01	-361,084.82
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,495,848.57	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-229,292,054.41	-88,777,614.45
不可抵扣的成本、费用和损失	2,842,788.76	13,149,431.66
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-10,043,212.22	-8,070,451.26
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	227,432,440.31	415,872,805.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-55,348,708.37	-51,727,697.18
所得税费用	-26,163,190.94	-36,390,410.38

59、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	209,276,745.56	49,052,542.83
收回承兑汇票及信用证等保证金	336,362,616.69	260,072,471.16
收到活期存款利息	3,838,721.14	5,261,375.92
收到投标保证金	3,702,060.21	6,069,331.19
收到应收暂付款	5,031,061.36	11,277,946.55
收到华宇公司往来款	187,912,710.22	
收到安徽网电通科技有限公司往来款		1,262,534.81
收到拆迁补偿款		45,362,651.00
其他	975,796.44	1,853,447.00
<b>合计</b>	<b>747,099,711.62</b>	<b>380,212,300.46</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票及信用证等保证金	820,305,031.59	346,815,212.35
付现费用	234,066,374.43	492,169,517.20
支付手续费	13,623,027.39	16,958,202.90
票据贴现	7,241,639.18	27,075,885.93
支付押金保证金	10,880,851.21	25,918,442.43

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付应收暂付款	27,079,244.12	23,200,976.79
其他	5,557,377.66	5,585,491.02
<b>合计</b>	<b>1,118,753,545.58</b>	<b>937,723,728.62</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
华宇资助款及利息	295,969,200.00	
金融工具	2,851,228.79	
购买子公司收到现金净额	22,367,344.79	
收到张君鸿业绩补偿款		42,658,400.00
收到结构性存款		29,000,000.00
<b>合计</b>	<b>321,187,773.58</b>	<b>71,658,400.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
华宇资助款	288,000,000.00	
金融工具	8,025,213.94	
保证金	4,149,695.00	
<b>合计</b>	<b>300,174,908.94</b>	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到界首市超前废旧电瓶购销有限公司往来款	370,000,000.00	300,000,000.00
收到界首市义云贸易有限公司往来款		50,000,000.00
收到界首市飞龙贸易有限公司往来款		30,000,000.00
收到融资租赁的款项	784,582,500.00	360,680,000.00
<b>合计</b>	<b>1,154,582,500.00</b>	<b>740,680,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付界首市超前废旧电瓶购销有限公司往来款	370,000,000.00	300,000,000.00
支付界首市义云贸易有限公司往来款		50,000,000.00
支付界首市飞龙贸易有限公司往来款		30,000,000.00
回购股份支付的现金		25,792,500.00

支付租赁款	17,903,556.71	12,655,082.64
支付融资租赁款	187,255,037.60	165,575,962.62
支付贷款手续费		969,344.34
电站回购款	142,000,000.00	
偿还投资款	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>722,158,594.31</b>	<b>584,992,889.60</b>

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	274,773,771.99	-1,640,674,479.05
加：资产减值损失	60,765,138.33	112,042,991.79
信用减值损失	25,978,113.76	192,999,827.60
固定资产折旧	409,376,556.31	407,502,786.62
使用权资产折旧	10,901,271.69	12,762,242.44
无形资产摊销	18,744,041.59	18,487,799.84
长期待摊费用摊销	47,905,139.81	52,562,104.29
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）	-44,040,078.38	7,082,733.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	442,795,891.23	156,606,557.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,500,169.94	-43,259,723.53
财务费用（收益以“-”号填列）	224,389,023.46	263,276,683.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-530,016,864.04	66,637,346.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,277,637.28	-38,081,717.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,435,999.05	-2,061.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,964,537,709.91	78,922,153.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-665,979,317.72	38,213,789.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,131,825,025.10	636,849,175.06
其他	44,452,345.84	
经营活动产生的现金流量净额	459,990,540.89	321,928,209.53
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券

当期新增的使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	476,038,600.16	573,954,418.52
减：现金的期初余额	573,954,418.52	820,904,080.06
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	-97,915,818.36	-246,949,661.54

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,761,632.23
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	86,128,977.02
取得子公司支付的现金净额	-22,367,344.79

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	93,456,603.82
其中：华宇新能源科技有限公司	93,450,000.00
界首华宇新能源销售有限公司	
ATON REV GmbH & Co. KG	3,301.91
BES System 1 GmbH & Co. KG	3,301.91
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,948,109.04
其中：华宇新能源科技有限公司	2,815,877.23
界首华宇新能源销售有限公司	1,131,087.49
ATON REV GmbH & Co. KG	791.95
BES System 1 GmbH & Co. KG	352.37
处置子公司收到的现金净额	89,508,494.78

**(4) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	476,038,600.16	573,954,418.52
其中：库存现金	423,781.44	225,369.90
可随时用于支付的银行存款	470,023,219.96	566,357,963.66
可随时用于支付的其他货币资金	5,591,598.76	7,371,084.96

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 476,038,600.16 573,954,418.52

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的  
 现金和现金等价物

61、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	822,459,445.06	受限原因详见本附注五、1
应收款项融资	77,000,000.00	票据质押融资
存货	111,559,983.94	供应链融资
固定资产	1,282,298,558.72	抵押借款及融资
无形资产	186,477,077.87	抵押借款
在建工程	84,498,042.70	质押融资
<b>合计</b>	<b>2,564,293,108.29</b>	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,256,955.16	6.9646	57,506,389.91
欧元	908,185.88	7.4229	6,741,372.97
英镑	289,245.20	0.8933	258,382.74
迪拉姆	637,310.39	1.8966	1,208,722.89
印度卢比	17,855,139.19	0.0842	1,503,045.62
新加坡元	766,162.09	5.1831	3,971,094.73
澳元	1,784.82	4.7138	8,413.28
韩元	260,124,018.00	0.0055	1,436,664.95
应收账款			
其中：美元	37,293,940.17	6.9646	259,737,375.72
欧元	2,077,514.81	7.4229	15,421,184.68
英镑	686,203.17	0.8933	612,985.29
迪拉姆	6,368,664.00	1.8966	12,078,808.14
印度卢比	10,782,501.20	0.0842	907,670.95
澳元	235,599.00	4.7138	1,110,566.57

其他应收款				
其中：美元	28,542.00	6.9646	198,783.61	
欧元	31,901.38	7.4229	236,800.75	
英镑	7,748.00	0.8933	6,921.29	
迪拉姆	181,760.00	1.8966	344,726.02	
韩元	15,316,324.00	0.0055	84,592.06	
应付账款				
其中：美元	3,946,645.26	6.9646	27,486,805.58	
欧元	792,634.40	7.4229	5,883,645.89	
英镑	156,750.61	0.8933	140,025.32	
印度卢比	529,058.56	0.0842	44,536.15	
其他应付款				
其中：欧元	58,517.72	7.4229	434,371.18	
英镑	131,593.00	0.8933	117,552.03	
迪拉姆	104,596.00	1.8966	198,376.77	
印度卢比	42,191.00	0.0842	3,551.64	
短期借款				
其中：美元	8,000,000.00	6.9646	55,716,800.00	
租赁负债				
其中：美元	11,836.00	6.9646	82,433.01	
一年内到期的非流动负债				
其中：美元	42,857.00	6.9646	298,481.86	

## (2) 境外经营实体

子公司全称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	注册资本	经营范围	组织机构代码
南都亚太有限公司	有限公司	新加坡	美元	30万新币	销售电池	200503285k
南都能源印度有限责任公司	有限公司	印度	卢比	8万美元	销售电池	U29309HR2017FT C069825
南都欧洲（英国）有限公司	有限公司	英国	英镑	50万英镑	销售电池	06354408
南都中东有限公司	有限公司	阿联酋	迪拉姆	73.4万迪拉姆	销售电池	DMCC-178114
南都国际控股有限公司	有限公司	香港	欧元	8,000万欧元	储能项目投资	V-20170814-84238
arada Australia Pty Ltd	有限公司	澳大利亚	澳元	30万澳元	销售电池	622387624
南都卢森堡有限责任公司	有限公司	卢森堡	欧元	1.2万欧元	投资德国工厂	B216480

浙江南都电源动力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

Narada GmbH	Germany	有限公司	德国	欧元	2.5万欧元	储能电站的建设、运营	HRB 188523
Abatos Co.KG	GmbH &	有限公司	德国	欧元	600欧元	储能电站的建设、运营	HRA 8422
BES System 1 GmbH & Co.KG		有限公司	德国	欧元	600欧元	储能电站的建设、运营	HRA 8410
Narada Management GmbH		有限公司	德国	欧元	2.5万欧元	储能电站的建设、运营	HRB 191730
ATON REV GmbH & Co. KG		有限公司	德国	欧元	600欧元	储能电站的建设、运营	HRA 7874
Narada America Corp	North	有限公司	美国	美元	100万美元	销售电池	C4225715
Narada USA Group		有限公司	美国	美元	100万美元	销售电池	C4644377
南都能源有限会社		有限公司	韩国	韩元	50万美元	销售电池	717-88-01653

说明：海外公司本期变动情况详见附注六、2。

63、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
家用自给式光伏储能电池研发及产业化	6,250,000.00				6,250,000.00	其他收益	与资产相关
年产 1000MWh 储能装备项目	6,764,000.00		3,382,000.00		3,382,000.00	其他收益	与资产相关
年产 252 万 KVAH 储能及动力电池、光伏组件安装项目	5,090,610.53		5,090,610.53			其他收益	与资产相关
高性能铅炭启停电池实施方案	15,213,584.00		7,536,150.01		7,677,433.99	其他收益	与资产相关
基于云数据的新能源能量管理平台开发项目	647,041.66		311,500.78		335,540.88	其他收益	与资产相关
CAP1400 超大容量 1E 级铅酸蓄电池自主化研制项目	5,806,643.09		1,332,511.02		4,474,132.07	其他收益	与资产相关
年产 300MWH 动力锂离子电池技术改造项目	6,835,832.99		2,026,450.87		4,809,382.12	其他收益	与资产相关
年产 300MWH 电动汽车用锂离子电池技术改造项目	2,388,780.98		1,214,167.40		1,174,613.58	其他收益	与资产相关
动力锂电智能车间工厂物联网项目	52,945.91		52,945.91			其他收益	与资产相关
智慧储能远程物联网平台及应用	101,818.22		101,818.22			其他收益	与资产相关
南网梯次利用动力电池快速分选和重组技术研究	549,090.00		122,020.08		427,069.92	其他收益	与资产相关
富氧侧吹直接还原先进工艺改造提升项目	1,825,000.00		600,000.00		1,225,000.00	其他收益	与资产相关
储能用密封阀控电池生产线智能化改造项目	837,955.24		809,787.43		28,167.81	其他收益	与资产相关
年产 600MWH 高性能锂离子电池技术改造项目	17,989,384.53	15,428,150.00	4,472,417.34		28,945,117.19	其他收益	与资产相关
废旧铅酸蓄电池再生精炼过程中废料的综合利用关键技术研究等项目	5,903,469.38		474,296.82		5,429,172.56	其他收益	与资产相关

## 浙江南都电源动力股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

废旧铅蓄电池高效绿色处理暨综合回收再利用示范项目	8,353,434.33		761,797.26	7,591,637.06	其他收益	与资产相关
2018 年安徽省创新型省份建设专项购置研发仪器设备补助	892,133.31		133,634.28	758,499.03	其他收益	与资产相关
废旧铅蓄电池综合回收项目	9,665,863.43		847,883.62	8,817,979.81	其他收益	与资产相关
界首市科学技术局-阜阳会计重大专项	500,000.00		100,000.00	400,000.00	其他收益	与资产相关
智能工厂和数字化车间、企业技术中心项目	1,948,808.17		192,676.71	1,756,131.46	其他收益	与资产相关
还原炉烟气和制酸尾气脱销技改项目	5,690,540.64		659,400.57	5,031,140.07	其他收益	与资产相关
锂离子电池绿色高效循环利用项目	4,750,000.00	6,620,000.00	568,500.00	10,801,500.00	其他收益	与资产相关
新能源锂电项目	20,990,000.00	13,258,200.00		34,248,200.00	其他收益	与资产相关
2020 省级高质量发展和传统产业改造升级专项资金	515,666.67		51,999.97	463,666.70	其他收益	与资产相关
有色冶炼行业脱硫石膏渣与含铅固废高效绿色协同冶炼关键基数	463,045.20		68,477.40	394,567.80	其他收益	与资产相关
2020 年动力电池生产线技术改造项目	679,305.29		90,989.40	588,315.89	其他收益	与资产相关
省产业创新中心		5,130,000.00	85,500.00	5,044,500.00	其他收益	与资产相关
2022 年制造强省和民营经济政策奖补 2022 年制造强省（四化）		4,800,000.00	80,000.00	4,720,000.00	其他收益	与资产相关
支持企业项目建设（项目固定资产投资奖励）		2,180,000.00	36,333.33	2,143,666.67	其他收益	与资产相关
成都市锅炉提标和电能替代改造补助资金		202,500.00	2,063.29	200,436.71	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>	<b>130,704,953.57</b>	<b>47,618,850.00</b>	<b>31,205,932.25</b>	<b>147,117,871.32</b>		

说明：其他非流动资产摊销 4,661,217.11 元冲减其他收益，详见附注五、23。

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	250,758,527.32	其他收益	收益相关
地方扶持资金	124,803,000.00	其他收益	收益相关
2022 年城西科创大走廊创新发展专项资金	9,499,649.82	其他收益	收益相关
2020 年度“鲲鹏”、“准鲲鹏”企业第一批财政扶持资金	2,056,432.00	其他收益	收益相关
研发投入补助	2,000,000.00	其他收益	收益相关
财政资金补助	1,980,000.00	其他收益	收益相关
2022 年省科技发展专项资金补助	1,806,500.00	其他收益	收益相关
促进新型工业化奖补资金	1,700,000.00	其他收益	收益相关
财政局研发费用投入补助资金	1,400,000.00	其他收益	收益相关

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出口信用保险保费和境外参展展位费扶持资金	1,292,300.00	其他收益	收益相关
引智项目补助	1,000,000.00	其他收益	收益相关
西湖区鼓励外贸出口奖励	800,000.00	其他收益	收益相关
出口信用保险保费补助	750,636.00	其他收益	收益相关
2021 年外贸企业扶持政策资金（贷款贴息）	721,500.00	其他收益	收益相关
2022 年度临安区第三批科技人才项目资助	680,000.00	其他收益	收益相关
稳岗补贴	671,572.59	其他收益	收益相关
杭州市临平区就业管理中心补贴	641,679.58	其他收益	收益相关
2022 年杭州市第一批外向型发展专项补助	600,000.00	其他收益	收益相关
高新技术企业补助	600,000.00	其他收益	收益相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目	520,000.00	其他收益	收益相关
收到 2021 年度临平区发明专利产业化项目补助资金	512,800.00	其他收益	收益相关
国家重点研发计划资金	470,000.00	其他收益	收益相关
第三批外向型发展专项（外贸）资金补助	456,500.00	其他收益	收益相关
拓展市场奖励	387,400.00	其他收益	收益相关
2022 年中央外经贸发展专项资金	350,700.00	其他收益	收益相关
2022 年浙江省“领雁”研发攻关计划项目拨款经费	328,500.00	其他收益	收益相关
外贸企业扶持政策资金	304,200.00	其他收益	收益相关
2022 年度临安区第二批科技人才项目资助	300,000.00	其他收益	收益相关
国家级绿色设计产品资金	300,000.00	其他收益	收益相关
鄂州市 2021 年传统产业改造升级资金	300,000.00	其他收益	收益相关
一季度助企纾困	270,000.00	其他收益	收益相关
临安区企业自主引才政策	260,000.00	其他收益	收益相关
2020 促进新型工业化奖励	214,900.00	其他收益	收益相关
2021 年进规入库工业企业奖励奖金	200,000.00	其他收益	收益相关
2021 年外贸出口奖励	200,000.00	其他收益	收益相关
收到临平 2021 年度企业研发投入补助资金	200,000.00	其他收益	收益相关
规范工业企业物流补贴	200,000.00	其他收益	收益相关
其他零星补助	2,879,625.57	其他收益	收益相关
<b>合计</b>	<b>412,416,422.88</b>		

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

2022 年 12 月公司与峡创南都新能投资（天津）合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，收购无锡南都能源科技有限公司 99.90% 股权，支付股权转让方款 63,761,632.23 元，截至 2022 年 12 月 31 日股权款已全部支付，收购对公司整体财务状况影响不大。

### 2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	丧失控制权的时点的确定依据	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	合并财务报表中与该子公司的商誉
华宇新能源科技有限公司	93,450,000.00	21	出售	2022/1/4	经营管理权移交	114,592,086.98	127,374,609.67
界首华宇新能源销售有限公司		21	出售	2022/1/4	经营管理权移交	169,498,823.84	
BES System GmbH & Co. KG	3,301.91	75.17	出售	2022/6/28	经营管理权移交	30,748.87	
ATON REV GmbH & Co. KG	3,301.91	75.17	出售	2022/7/5	经营管理权移交	54,805.28	

续：

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	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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转入投资损益的金额
华宇新能源科技有限公司	30	-30,202,981.40	133,500,000.00	163,702,981.40	出售价款	
界首华宇新能源销售有限公司	30	-234,999,054.51		234,999,054.51	出售价款	
BES System GmbH & Co. KG					出售价款	
ATON REV GmbH & Co. KG					出售价款	

说明：

(1) 2021 年 12 月 17 日公司与雅迪科技集团有限公司签订《股权收购协议》，根据协议约定处置子公司华宇新能源科技有限公司（以下简称“华宇科技”）以及界首华宇新能源销售有限公司（以下简称“华宇销售”）21% 股权，其中华宇科技交易价格为 9,345.00

万元，华宇销售交易价格为 0 元，合计交易价格为 9,345.00 万元，本次的交易价格根据坤元资产评估有限公司出具坤元评报〔2021〕808 号《资产评估报告》协商确定，公司于 2022 年 1 月 4 日完成股权出售。交易完成后华宇销售变为华宇科技全资子公司，公司对华宇科技直接持股 30%，对华宇销售间接持股 30%，公司不再将其纳入合并范围。

2022 年 8 月 19 日公司于雅迪科技集团有限公司签订《股权收购协议》，根据协议约定公司处置原子公司华宇科技剩余 30% 股权，本次交易价格为 13,350 万元，交易价格根据前次交易出具的评估报告协商确定，股权出售完成后公司不再持有华宇科技股权。

(2) 2022 年 6 月 8 日公司子公司 Narada Germany GmbH 与 Upside Invest GmbH & Co. KG 签订股权转让协议，出售其子公司 ATON REV GmbH & Co. KG、BES System GmbH & Co. KG 全部股权，出售价格为 902 欧元。

### 3、其他

公司名称	变动原因
安徽源之信工程项目管理有限公司	设立
南通南都能源互联网有限公司	注销
浙江南都和储能源科技有限公司	注销

说明：本期设立公司尚未实际出资。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
杭州南都电源销售有限公司	杭州市	杭州市	商业	100		设立
杭州南都动力科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100		设立
四川南都国舰新能源股份有限公司	成都市	成都市	制造业	51		非同一控制下企业合并
杭州南都贸易有限公司	杭州市	杭州市	商业	100		设立
杭州南庐酒店有限公司	杭州市	杭州市	商业		100	设立
武汉南都新能源科技有限公司	鄂州市	鄂州市	制造业	100		设立
南都亚太有限公司	新加坡	新加坡	商业	100		非同一控制下企业合并
安徽华铂再生资源科技有限公司	界首市	界首市	制造业	100		非同一控制下企业合并
镇江南都能源互联网运营有限公司	镇江市	镇江市	商业	100		设立
浙江南都能源科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	75		设立

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南都能源印度有限责任公司	印度	印度	商业	100	设立
南都国际控股有限公司	香港	香港	商业	100	设立
安徽南都华铂新材料科技有限公司	界首市	界首市	商业	100	设立
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100	非同一控制下企业合并
青海南都新能源科技有限公司	德令哈市	德令哈市	商业	75	设立
安徽南都华拓新能源科技有限公司	界首市	界首市	制造业	57	设立
南都电源（安徽）新能源科技有限公司	界首市	界首市	制造业	100	设立
安徽南都华创新能源科技有限公司	界首市	界首市	制造业	57	设立
湖北菲意特能源科技有限公司	鄂州市	鄂州市	制造业	80	设立
南都能源有限公司	韩国	韩国	商业	75	设立
杭州华拓科技有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	57	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川南都国舰新能源股份有限公司	49%	-32,765,674.15		-66,142,930.36
安徽南都华拓新能源科技有限公司	43%	-9,371,251.22		-20,662,142.46
浙江南都能源科技有限公司	25%	-11,696,602.38		-22,508,184.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川南都国舰新能源股份有限公司	150,505,715.65	214,811,088.68	365,316,804.33	498,959,946.28	1,342,430.20	500,302,376.48
安徽南都华拓新能源科技有限公司	170,428,011.61	927,317,882.58	1,097,745,894.19	635,258,132.46	87,039,255.81	722,297,388.27
浙江南都能源科技有限公司	1,050,000,368.70	18,007,905.45	1,068,008,274.15	1,065,885,793.11		1,065,885,793.11

续(1):

子公司名称	上年年末余额
-------	--------

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川南都国舰新能源股份有限公司	77,258,543.58	240,822,817.39	318,081,360.97	379,611,886.05	6,586,324.32	386,198,210.37
拓新能源科技有限公司	58,617,089.52	554,636,566.20	613,253,655.72	161,794,552.55	54,216,989.77	216,011,542.32
浙江南都能源科技有限公司	516,890,068.76	9,288,951.64	526,179,020.40	544,973,763.98	3,358,205.46	548,331,969.44

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川南都国舰新能源股份有限公司	486,064,090.15	-66,868,722.75	-66,868,722.75	-41,788,657.89
安徽南都华拓新能源科技有限公司	53,193,769.53	-21,793,607.48	-21,793,607.48	-103,159,057.73
浙江南都能源科技有限公司	719,765,340.30	-29,631,191.91	-29,724,569.92	108,627,064.42

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川南都国舰新能源股份有限公司	532,662,387.93	-44,898,200.99	-44,898,200.99	48,489,756.19
安徽南都华拓新能源科技有限公司	59,124,078.22	-24,983,028.90	-24,983,028.90	57,612,118.91
浙江南都能源科技有限公司	474,934,364.94	-10,436,197.75	-10,583,298.14	-137,030,683.82

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
长春孔辉汽车科技股份有限公司	长春市	长春市	制造业	12.60		权益法核算
北京智行鸿远汽车有限公司	北京市	北京市	制造业	59.14		权益法核算

安徽快点科技有限责任公司	合肥市	合肥市	软件和信息技术服务业	20.00	权益法核算
峡创南都新能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	天津市	天津市	资本市场服务	49.75	权益法核算
新源动力股份有限公司	大连市	大连市	制造业	17.95	权益法核算
浙江孔辉汽车科技有限公司	湖州市	湖州市	制造业	6.31	权益法核算

说明：

（1）2020年3月30日，公司与张君鸿、北京智行鸿远投资管理中心（有限合伙）（以下简称“智行鸿远投资”）签订《股份补偿及股权转让协议》，确认张君鸿、智行鸿远投资向公司股份补偿上限为17.42%。鉴于张君鸿、智行鸿远投资于协议签署日实际持有智行鸿远15.56%股权，故张君鸿、智行鸿远投资分别将持有智行鸿远7.38%、8.18%股权无偿转让给公司。2020年3月30日，公司与崔海龙、崔海涛签订《股份补偿及股权转让协议》，确认崔海龙、崔海涛分别将持有智行鸿远7.80%、0.78%股权无偿转让给公司。上述股份补偿完成后，公司合计持有智行鸿远59.14%股权；2020年智行鸿远已停止生产经营，且银行账户大部分处于冻结状态，公司无法对其实施有效控制，故作为联营企业核算。

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

根据公司认购长春孔辉汽车科技股份有限公司（以下简称“长春孔辉”）股权有关协议约定，公司于2016年9月8日认购长春孔辉定向发行股票272.73万股，价格为11元/股，支付认购总价款3,000.03万元，认购后公司持有长春孔辉17.07%股权，有权向长春孔辉提名两名董事候选人。2017年1月7日长春孔辉第一次临时股东大会审议通过增补由公司委派的陈博、王莹娇为长春孔辉第一届董事会董事，2019年2月28日长春孔辉二届七次董事会决议审议通过陈博退出董事会并由公司委派吴贤章担任，变更后长春孔辉共计7位董事，公司有2名董事的席位；2021年4月9日，公司将持有的长春孔辉71.40万股股权转让给宁波马腾兴企业管理合伙企业（有限合伙），转让后持有长春孔辉12.60%股权，董事席位未发生变化，对长春孔辉决策能实施重大影响，故对长春孔辉长期股权投资采用权益法核算。

新源动力股份有限公司（以下简称“新源动力”）共计9位董事，其中公司派驻王莹娇一名董事，对新源动力决策能实施重大影响，故对新源动力长期股权投资采用权益法核算。

浙江孔辉汽车科技有限公司（以下简称“浙江孔辉”）共计5位董事，其中公司派驻一名董事，对浙江孔辉决策能实施重大影响，故对浙江孔辉长期股权投资采用权益法核算。

## （2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
----	---------

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	峡创南都	新源动力	浙江孔辉
流动资产	58,129,056.03	78,504,175.71	348,116,221.76	57,063,469.27	268,593,630.36	753,335,839.55
非流动资产	9,529,729.02	8,636,232.53	35,957,716.73	135,236,331.58	164,976,109.65	118,753,682.01
资产合计	67,658,785.05	87,140,408.24	384,073,938.49	192,299,800.85	433,569,740.01	872,089,521.56
流动负债	39,686,690.57	129,536,364.93	376,776,308.63	591,521.60	141,751,752.15	319,951,734.85
非流动负债	7,933,999.10	87,837,993.07			17,027,327.22	2,808,090.54
负债合计	47,620,689.67	217,374,358.00	376,776,308.63	591,521.60	158,779,079.37	322,759,825.39
少数股东权益	-828,923.53		1,198,053.61		-5,320,120.29	
归属于母公司所有者权益	20,867,018.91	-130,233,949.76	6,099,576.25	192,335,516.05	280,110,780.93	549,329,696.17
按持股比例计算的净资产份额	2,629,244.38	-77,020,357.89	1,219,915.25	95,686,919.23	50,279,885.18	34,662,703.83
调整事项		77,020,357.89				
商誉	17,389,723.78	119,705,496.43	63,908,961.65		63,412,370.96	1,085,610.57
内部交易未实现利润			-2,916,470.93			
其他		-42,685,138.54	2,916,470.93	-235,445.42		
对联营企业权益投资的账面价值存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	20,018,968.16		65,128,876.90	95,451,473.81	113,692,256.14	35,748,254.55
营业收入	63,562,643.22		5,378,816,213.31	21,946,903.84	103,015,524.23	368,332,689.59
财务费用	85,981.86		5,840,308.01	367,844.06	1,304,496.46	711,386.27
所得税费用	76,812.38			5,971,433.99		
净利润	4,749,449.75	-27,231,266.71	17,857,948.60	5,100,347.62	-90,010,081.04	-58,072,561.06

续：

项目	期初数/上期数				
	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	峡创南都	新源动力
流动资产	52,373,426.83	97,558,602.84	449,043,240.28	57,063,469.27	323,869,524.78
非流动资产	12,420,769.52	16,746,102.64	32,907,469.06	135,236,331.58	114,303,781.85
资产合计	64,794,196.35	114,304,705.48	481,950,709.34	192,299,800.85	438,173,306.63
流动负债	35,424,026.96	129,469,395.46	494,300,006.96	2,794,493.08	65,895,609.01
非流动负债	10,822,445.25	87,837,993.07		2,252,506.54	26,645,732.67
负债合计	46,246,472.21	217,307,388.53	494,300,006.96	5,046,999.62	92,541,341.68
少数股东权益	-709,275.62		-5,482,399.28	19,708.79	567,883.90
归属于母公司所有者权益	19,256,999.76	-103,002,683.05	-6,866,898.34	187,233,092.44	345,064,081.05
按持股比例计算的净资产份额	2,425,983.49	-60,915,786.76	-1,373,379.67	93,148,463.49	62,698,143.53

调整事项	17,389,723.78	60,915,786.76	63,908,961.65	-235,445.42	64,189,569.94
商誉	17,389,723.78	119,705,496.43	63,908,961.65		64,189,569.94
内部交易未实现利润					
其他		-58,789,709.67		-235,445.42	
对联营企业权益投资的账面价值	19,815,707.27		62,535,581.98	92,913,018.07	126,887,713.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	53,656,421.20		3,576,954,241.88	21,946,903.84	27,793,639.17
财务费用	1,216,770.58		1,540,054.54	600,668.85	759,244.18
所得税费用	592,826.64			971,108.78	
净利润	-6,931,279.02	-112,333,095.05	835,030.93	16,166,365.94	-60,792,622.17

## (3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	261.27	-2,535,168.46
其他综合收益		
综合收益总额	261.27	-2,535,168.46

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，

以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.59%（2021 年：33.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.45%（2021 年：36.55%）。

### （2）流动性风险

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

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额			合计
	1年内	1至3年	3年以上	
短期借款	3,265,613,790.42			3,265,613,790.42
衍生金融负债	226,772.43			226,772.43
应付票据	1,171,242,174.62			1,171,242,174.62
应付账款	2,457,875,888.77			2,457,875,888.77
其他应付款	35,799,889.63			35,799,889.63
一年内到期的非流动负债	739,701,359.26			739,701,359.26
其他流动负债	165,492,531.26			165,492,531.26
长期借款	42,881,484.24	954,497,096.20	1,129,000.00	998,507,580.44
租赁负债		54,653,654.55	109,672,933.10	164,326,587.65
长期应付款		756,181,219.95	44,443,218.75	800,624,438.70
合计	7,878,833,890.63	1,765,331,970.70	155,245,151.85	9,799,411,013.18

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额			合计
	1年内	1至3年	3年以上	
短期借款	3,696,149,072.38			3,696,149,072.38
衍生金融负债	163,853.30			163,853.30
应付票据	216,547,026.91			216,547,026.91
应付账款	1,958,569,686.84			1,958,569,686.84
其他应付款	67,281,251.33			67,281,251.33
一年内到期的非流动负债	796,376,344.67			796,376,344.67
其他流动负债	92,978,603.41			92,978,603.41
长期借款	38,164,799.17	331,696,050.32	519,001,812.45	888,862,661.94
长期应付款		329,544,201.46	124,999,633.28	454,543,834.74
租赁负债		23,650,508.03	145,691.83	23,796,199.86

合计	6,866,230,638.01	684,890,759.81	644,147,137.56	8,195,268,535.38
----	------------------	----------------	----------------	------------------

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 68.53%（2021 年 12 月 31 日：70.09%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		2,477,415.90		2,477,415.90
（二）应收款项融资	--		88,860,672.16	88,860,672.16
（三）其他非流动金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,477,415.90	93,360,672.16	95,838,088.06
（四）交易性金融负债		226,772.43		226,772.43
持续以公允价值计量的负债总额		226,772.43		226,772.43

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公 司表决权比例(%)
杭州南都电源有限公司	杭州	工业	7,082	13.76	13.76

本公司的母公司情况：

杭州南都电源有限公司主要从事防雷系统，网络通信，计算机通信及其电力电子和通信设备的开发和咨询服务；高频开关电源、通讯终端设备及长途电话、数据电话电报、电话的交换设备的批发业务。

杭州南都电源有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
上海南都集团有限公司	2,795.27	2,795.27	39.47%
周庆治	4,286.73	4,286.73	60.53%
合计	7,082.00	7,082.00	100.00%

本公司最终控制方是：周庆治

周庆治通过杭州南都电源有限公司、上海益都实业有限公司、上海南都集团有限公司合计持有本公司 17.93%的股权，故周庆治系本公司最终控制方。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽快点科技有限责任公司	联营公司
安徽网电通科技有限公司	联营公司

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	朱保义亲戚担任高管

安徽宝鸿新材料科技有限公司	朱保义亲戚实际控制
杭州华宇新能源研究院有限公司	公司高管担任董事关联公司
华宇新能源科技有限公司	公司高管担任董事
界首华宇新能源销售有限公司	公司高管担任董事关联公司
朱保义	公司股东、董事长兼总经理

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽快点科技有限责任公司	服务费	18,034,200.08	14,828,879.33
安徽快点科技有限责任公司	采购原材料	3,611,754,034.25	5,086,868.51
无锡南都能源科技有限公司	储能电站分成	21,946,903.84	21,946,903.84
安徽网电通科技有限公司	采购原材料		2,292.04
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	采购原材料		48,663,814.42
安徽宝鸿新材料科技有限公司	采购原材料	1,474,635.38	29,872,249.24
华宇新能源科技有限公司	采购原材料	173,229,962.43	
华宇新能源科技有限公司	购买设备及专利	53,097,345.12	
界首华宇新能源销售有限公司	采购原材料	13,713,229.63	

说明：2022 年 12 月末，公司收购峡创南都持有的无锡南都全部股权，收购后无锡南都变为公司全资子公司。与无锡南都交易情况详见附注十、5、(4)。

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽快点科技有限责任公司	销售货物	11,782,713.70	43,804,739.29
无锡南都能源科技有限公司	储能电站运营服务	1,403,773.60	1,403,773.60
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	销售货物		116,877.88
华宇新能源科技有限公司	出售设备及专利	39,044,172.77	
华宇新能源科技有限公司	销售货物	1,328,415,503.00	
界首华宇新能源销售有限公司	销售货物	398,791,090.88	
杭州华宇新能源研究院有限公司	租赁收入	2,530,233.87	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 已经履行完毕
华宇新能源科技有限公司	5,000.00	2021/01/20	2022/01/20	是
华宇新能源科技有限公司	8,000.00	2021/01/27	2022/01/27	是
华宇新能源科技有限公司	4,800.00	2021/03/19	2022/03/19	是
华宇新能源科技有限公司	3,000.00	2021/03/18	2022/03/18	是

② 本公司作为被担保方

朱保义为本公司提供的担保

1) 根据公司子公司安徽华铂再生资源科技有限公司（以下简称“安徽华铂”）、杭州南都动力科技有限公司（以下简称“南都动力”）与浙商中拓集团股份有限公司（以下简称“浙商中拓”）和安徽华森电源有限公司（以下简称“安徽华森”）、宜丰钜力新能源有限公司（以下简称“宜丰钜力”）、朱保义、本公司签订的《供应链服务合作协议》（ZSZTKJ-NDHBKJ-202205），安徽华铂、动力科技向浙商中拓销售再生铅锭、极板，浙商中拓同时销售给下游客户安徽华森、宜丰钜力，朱保义和本公司以其全部资产对上述协议及上述协议项下所有业务中安徽华铂、南都动力所承担的责任、义务及应当承担的风险（包括但不限于上述协议补充协议、子合同、租赁合同、运输协议等所有合同中安徽华铂和南都动力应履行的义务、对浙商中拓货物承担的保管义务等）提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日，上述《供应链服务合作协议》下担保余额为 74,512,130.60 元。

2) 根据公司与浙商中拓集团电力科技有限公司（以下简称“中拓科技”）签订的《战略合作框架协议》（以下简称“主合同”），公司向中拓科技采购电芯、电池模组、储能系统相关设备等，朱保义及公司分别与中拓科技签订《担保书》，朱保义及公司向中拓科技在主合同项下全部责任和义务提供连带责任保证担保。保证期间为主合同下主债务履行期限届满之日起 5 年。截至 2022 年 12 月 31 日，上述《战略合作框架协议》下担保余额为 24,949,327.00 元。

3) 借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 已经履行完毕
朱保义	71,430,000.00	2022/03/18	2023/03/16	否
朱保义	133,000,000.00	2022/04/21	2023/04/19	否
朱保义	10,000,000.00	2022/04/28	2023/04/26	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出：

界首华宇新能源销售有限公司	144,000,000.00	2022/01/06	2023/01/05
华宇新能源科技有限公司	144,000,000.00	2022/01/06	2023/01/05

说明：根据股权转让协议约定，公司向华宇销售及华宇科技提供 28,800 万元股东借款。股东借款的利息为年化 4.35%，期限为一年（可提前归还），公司在出售华宇科技 30% 股权后收回全部股东借款 28,800 万元及利息 751.81 万元。

#### （4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	1,021.39	853.62

#### （5）其他关联交易

公司于 2019 年 3 月 25 日与无锡南都能源科技有限公司（以下简称“无锡南都公司”）签订产品购销协议，协议约定将“无锡新加坡工业园智能配网储能电站系统”（以下简称“储能电站系统”）以含税价 153,600,000 元转让给无锡南都公司，同时协议中约定，公司应于 2024 年 5 月 31 日前的 20 个自然日内以不低于 142,000,000 元价格回购“储能电站系统”。

公司控股子公司浙江南都能源科技有限公司（以下简称“南都能源科技”）与无锡南都公司签订关于“储能电站系统”的委托运营、维护管理合同，运维期为 9 年，自 2019 年 3 月 25 日至 2028 年 3 月 24 日。南都能源科技为包干承包，其运维收入为净电费含税收入的 6%（净电费含税收入=某一运行期间售电含税收入减去该运行期间购电含税支出），另南都能源科技公司保证无锡南都公司每年可获得 2,480 万元净电费含税收入，不足部分由南都能源科技进行补偿。若电站获得的净电费收入高于最低保障净电费收入，则超出部分进行收益分成，超出部分按照无锡南都 70%，南都能源科技 30% 分配。本期“储能电站系统”的净电费含税收入不足 2,480 万元，因此公司本期按照 2,480 万元补偿无锡南都，公司已相应计提不含税金额为 2,194.69 万元的相应款项，并已实际支付相应款项。

本期公司与无锡南都公司签订《资产回收协议》，公司以 142,000,000 元价格回购“储能电站系统”，截至 2022 年 12 月 31 日公司已支付全部款项。

公司与峽创南都股权转让事项详见附注六、1

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	华宇新能源科技有限公司	169,284,439.46	3,385,688.79		
应收账款	安徽快点科技有限责任公司	21,928,410.00	1,769,727.08	16,179,650.46	324,611.45
应收账款	北京智行鸿远汽车有限公司	68,056,405.80	65,698,958.21	78,798,274.36	58,765,932.85
应收账款	无锡南都能源科技有限公司			2,950,943.42	147,547.17
应收账款	STORAGE POWERSOLUTIONS INC.	9,624,265.82	9,624,265.82	8,810,474.63	8,683,774.35
应收账款	杭州华宇新能源研究院有限公司	2,314,522.95	46,290.46		
应收账款	安徽省金鸿再生资源科技有限公司			132,072.00	2,641.44
合同资产	安徽快点科技有限责任公司	134,577.82	6,728.89	865,422.18	17,308.44
其他应收款	北京智行鸿远汽车有限公司	1,227,941.58	149,024.04	876,269.58	250,153.59
其他应收款	界首华宇新能源销售有限公司	8,000,000.00	160,000.00		
其他应收款	无锡南都能源科技有限公司			180,662.12	54,198.64
预付账款	安徽快点科技有限责任公司	201,171,696.75		280,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	安徽快点科技有限责任公司		1,170,227.90
应付账款	安徽宝鸿新材料科技有限公司	294,127.60	
应付账款	华宇新能源科技有限公司	382,474.83	
合同负债	安徽快点科技有限责任公司	519,960.00	642,089.13
其他应付款	安徽网电通科技有限公司	1,352,590.00	1,352,590.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	132,637,583.17
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年 5 月公司授予股票期权行权价格为 10.80 元/股，合同期限不超过 4 年。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,452,345.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	44,452,345.84

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022 年 11 月 11 日，杭州巨恒钣金有限公司对公司提起诉讼，要求公司支付货款 1,017.04 万元及对应利息 32.80 万元，并支付对方备货库存货款 77.59 万元，合计 1,128.93 万元，其中货款已在公司报表中进行列示，货款利息及备货库存货款部分存在不确定性，截至本报告公告日，上述诉讼尚未判决。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外提供保证情况：

①2020 年 12 月，子公司安徽南都华拓新能源科技有限公司（以下简称“南都华拓公司”），引进战略投资者界首融城高新技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）、界首国元高新技术产业基金有限公司，分别以现金 4.5 亿元和 2 亿元认缴南都华拓公司注册资本 966.67 万元和 952.38 万元，差额计入 63,080.95 万元资本公积。截至 2021 年 12 月 31 日，上述战略投资者已分别实缴 2.03 亿和 2 亿元。南都华拓公司向投资方承诺，若南都华拓公司业绩未达承诺或出现合同约定的任一情况，投资方有权要求南都华拓公司或其原股东回购投资方在本次交易中购得的南都华拓公司全部或部分股权。同时，根据补充合同约定，投资期内，如南都华拓公司任一年度 4 月 30 日之前不分红或现金分红比例低于 8%，安徽融城高新技术产业发展集团有限公司承诺在任一年度 6 月 30 日之前以差额补足的方式予以支付投资方，差额补足支付的款项视同南都华拓公司分红，可抵扣回购义务人应支付给投资方的回购价款当中利息部分。截至资产负债表日，公司将收到的上述投资款 4.03 亿在其他非流动负债列报。另外，子公司安徽华铂为公司对界首国元高新技术产业基金有限公司的回购义务提供连带保证责任（截至 2022 年 12 月 31 日，金额为 2 亿元），保证期间为自主债务履行期限届满之日起两年。

②根据公司与中国农业银行股份有限公司杭州分行（以下简称“农行杭州分行”）签订的《互联网金融信贷业务合作书》，农行杭州分行为公司的供应商办理“南都网贷”，当供应商无法及时偿还“南都网贷”本息时，农行杭州分行有权扣除公司对供应商的应付账款用于归还供应商所欠的贷款本息，该协议项下“南都网贷”业务合作额度不超过 3 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，该“南都网贷”业务未到期金额合计 160,525,365.66 元。

③根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行（以下简称“浦发临安支行”）

签订的《供应链金融业务合作协议》和《买方保理协议》，浦发银行杭州分行为公司供应商提供买方保理，公司同意在应付账款到期日将款项支付至浦发临安支行保理专户。截至 2022 年 12 月 31 日，该协议项下未到期的融资金额为 2,063,270.32 元。

④根据公司与交通银行股份有限公司浙江省分行（以下简称“交通银行浙江分行”）签订的《快易付业务合作协议》，交通银行浙江分行为公司的供应商提供保理业务，公司同意在应付账款到期日将款项支付至卖方账户，并向银行承诺无条件付款。截至 2022 年 12 月 31 日，该协议项下未到期的融资金额为 27,736,082.21 元。

⑤截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供保证情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽华铂再生资源科技有限公司	185,160,040.19	2022/11/16	2025/11/16	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	146,179,245.30	2022/11/10	2025/11/10	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	100,000,000.00	2022/1/4	2023/1/4	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	100,000,000.00	2022/12/27	2023/6/27	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	100,000,000.00	2022/12/21	2023/12/21	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	93,000,000.00	2022/4/21	2023/4/21	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	70,000,000.00	2022/1/21	2023/1/21	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	50,000,000.00	2022/2/24	2023/2/24	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	50,000,000.00	2022/3/14	2023/3/14	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	50,000,000.00	2022/3/18	2023/3/18	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	44,947,410.17	2022/11/14	2025/11/14	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	31,536,550.00	2022/12/29	2025/12/29	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	30,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	28,000,000.00	2022/12/12	2023/12/12	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	20,000,000.00	2022/7/19	2023/1/19	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	7,000,000.00	2022/4/28	2023/4/28	否
安徽华铂再生资源科技有限公司	1,000,000.00	2022/12/9	2023/12/9	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	265,576,100.00	2021/3/1	2027/3/1	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	80,000,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否
安徽南都华铂新材料科技有限公司	48,000,000.00	2022/2/24	2023/2/24	否
安徽南都华拓新能源科技有限公司	49,535,720.98	2022/8/22	2025/8/22	否
安徽南都华拓新能源科技有限公司	1,000,000.00	2022/12/31	2029/12/31	否
杭州南都动力科技有限公司	169,000,000.00	2020/3/31	2026/3/31	否
杭州南都动力科技有限公司	92,500,000.00	2021/3/18	2023/3/18	否
杭州南都动力科技有限公司	70,000,000.00	2022/3/11	2023/3/11	否

杭州南都动力科技有限公司	41,586,644.61	2021/9/28	2024/9/28	否
杭州南都动力科技有限公司	30,000,000.00	2022/8/22	2023/8/22	否
杭州南都动力科技有限公司	30,000,000.00	2022/8/9	2023/8/9	否
杭州南都动力科技有限公司	30,000,000.00	2022/9/7	2023/9/7	否
杭州南都动力科技有限公司	30,000,000.00	2022/7/20	2023/1/20	否
杭州南都动力科技有限公司	29,600,000.00	2022/9/27	2023/3/27	否
杭州南都动力科技有限公司	28,964,870.72	2021/10/28	2024/10/28	否
杭州南都动力科技有限公司	26,783,278.98	2022/6/21	2023/6/21	否
杭州南都动力科技有限公司	20,376,000.00	2022/9/27	2023/9/27	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2022/12/27	2023/12/27	否
杭州南都动力科技有限公司	20,000,000.00	2022/7/21	2023/7/21	否
杭州南都动力科技有限公司	18,900,000.00	2022/7/28	2023/7/28	否
杭州南都动力科技有限公司	12,162,582.99	2022/3/31	2023/3/31	否
杭州南都动力科技有限公司	12,000,000.00	2022/10/28	2023/10/28	否
杭州南都动力科技有限公司	10,000,000.00	2022/8/18	2023/8/18	否
杭州南都动力科技有限公司	3,216,000.00	2022/6/27	2023/6/27	否
杭州南都贸易有限公司	9,800,000.00	2022/9/29	2023/9/29	否
武汉南都新能源科技有限公司	100,583,937.73	2022/10/27	2025/10/27	否
武汉南都新能源科技有限公司	97,258,699.72	2022/12/23	2025/12/23	否
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	151,069,100.00	2020/9/18	2026/9/18	否
浙江南都能源科技有限公司	30,000,000.00	2022/12/22	2025/12/22	否

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 2 月 17 日收到江苏省无锡市中级人民法院送达的《民事起诉状》等法律文书，获悉上述法院已受理原告江苏新日电动车股份有限公司与被告浙江南都电源动力股份有限公司买卖合同纠纷一案，诉讼金额为人民币 48,825.69 万元。截至本报告日，上述案件尚未明确开庭日期。

截至 2023 年 4 月 21 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部报告

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

## 2、租赁

本公司作为承租人，租赁费用补充信息如下：

（1）使用权资产、租赁负债相关信息详见附注五、18及附注五、35。

（2）本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	4,113,547.79

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	2,444,580.82
与租赁相关的总现金流出	22,017,104.50

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见附注八、1。

本公司作为出租人，租赁费用补充信息如下：

（1）租赁收入

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	51,236,979.01	39,507,953.36

（2）经营租赁资产

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	115,164,942.32	63,820,914.23
长期待摊费用	24,871,354.54	21,821,276.98

## 3、其他

（1）控股股东股权质押

2021年3月24日，杭州南都电源有限公司（以下简称“杭州南都”）将其持有的公司股票10,000,000股质押给东方证券股份有限公司。2021年4月23日，杭州南都将其持有的20,000,000股质押给方凤仙。2022年7月8日，杭州南都将其持有的公司股票47,000,000股质押给杭州上市公司稳健发展引导基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州上市发展基金”）。2022年12月12日杭州南都解除质押给杭州上市发展基金18,900,000股股票。截至2022年12月31日，杭州南都持有公司股份数为119,016,340股，占公司总股本的13.76%，处于质押状态的股份数为58,100,000股，占其持有公司股份总数的48.82%，占公司总股本的6.72%。

## （2）朱保义股权质押

2022年7月8日，朱保义将其持有的公司股份16,000,000股质押给杭州上市公司稳健发展引导基金合伙企业（有限合伙）。截至2022年12月31日，朱保义持有公司股份数35,360,893股，占公司总股本的4.09%，处于质押状态的股份数16,000,000股，占其持有公司股份总数的45.25%，占公司总股本的1.85%。

## （3）主要股东股权转让情况

杭州南都于2022年12月13日与海南盛永签署了《股份转让协议》，拟将其所持的公司43,250,000股股份通过协议转让的方式转让给海南盛永，转让股份占公司总股本的5.00%。因客观条件变化，双方在自愿平等的基础上友好协商，决定终止本次股份协议转让事项。杭州南都与海南盛永签署了《股份转让协议之终止协议》。

杭州南都于2023年1月14日与宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）-宁聚映山红1号私募证券投资基金签署《股份转让协议》，拟将其所持的公司43,250,000股股份通过协议转让的方式转让给宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）-宁聚映山红1号私募证券投资基金。协议转让事项已于2023年1月30日通过深圳证券交易所合规性审核，并已于2023年2月7日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。股权转让后杭州南都持股比例由13.76%变为8.76%。

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

上述事项减持后控股股东及一致行动人持股比例由17.93%变为10.93%。

公司持股5%以上股东、董事长兼总经理朱保义先生于2023年2月10日通过大宗交易增持公司15,696,700股股份，占公司总股本的1.8149%，增持后朱保义先生及一致行动持股比例由5.00%变为6.8149%。

截至2022年12月31日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,690,765.14	63,320.27	2,627,444.87	15,543,982.66	741,824.25	14,802,158.41
合计	<b>2,690,765.14</b>	<b>63,320.27</b>	<b>2,627,444.87</b>	<b>15,543,982.66</b>	<b>741,824.25</b>	<b>14,802,158.41</b>

(1) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87
其中：商业承兑汇票	2,690,765.14	100.00	63,320.27	2.35	2,627,444.87
<b>合计</b>	<b>2,690,765.14</b>	<b>100.00</b>	<b>63,320.27</b>	<b>2.35</b>	<b>2,627,444.87</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	15,543,982.66	100.00	741,824.25	4.77	14,802,158.41
其中：商业承兑汇票	15,543,982.66	100.00	741,824.25	4.77	14,802,158.41
<b>合计</b>	<b>15,543,982.66</b>	<b>100.00</b>	<b>741,824.25</b>	<b>4.77</b>	<b>14,802,158.41</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	741,824.25
本期计提	-678,503.98
本期收回或转回	
期末余额	63,320.27

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	1,099,946,023.80	1,314,097,919.69
6-12 个月	142,796,324.30	184,356,001.50
1 至 2 年	129,526,813.00	72,617,704.08
2 至 3 年	29,490,091.00	45,588,667.05
3 至 4 年	23,963,701.46	50,078,532.84
4 年以上	53,635,906.40	32,808,513.99
<b>小计</b>	<b>1,479,358,859.96</b>	<b>1,699,547,339.15</b>

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：坏账准备	115,743,477.16	117,929,025.61
<b>合计</b>	<b>1,363,615,382.80</b>	<b>1,581,618,313.54</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,049,333.80	1.42	21,049,333.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,458,309,526.16	98.58	94,694,143.36	6.49	1,363,615,382.80
其中：					
账龄组合	1,118,945,018.70	75.64	94,694,143.36	8.46	1,024,250,875.34
合并范围内关联方	339,364,507.46	22.94			339,364,507.46
<b>合计</b>	<b>1,479,358,859.96</b>	<b>100</b>	<b>115,743,477.16</b>	<b>7.82</b>	<b>1,363,615,382.80</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,049,333.80	1.24	21,049,333.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,678,498,005.35	98.76	96,879,691.81	5.77	1,581,618,313.54
其中：					
账龄组合	1,678,498,005.35	98.76	96,879,691.81	5.77	1,581,618,313.54
<b>合计</b>	<b>1,699,547,339.15</b>	<b>100.00</b>	<b>117,929,025.61</b>	<b>6.94</b>	<b>1,581,618,313.54</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
十堰瑞盟工贸有限公司	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
深圳市榜样通讯有限公司	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,049,333.80</b>	<b>21,049,333.80</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名称	上年年末余额		
----	--------	--	--

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
十堰瑞盟工贸有限公司	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
深圳市榜样通讯有限公司	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,049,333.80</b>	<b>21,049,333.80</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
6个月以内	803,430,598.37	16,068,612.07	2.00	687,361,424.15	13,747,228.48	2.00
6-12个月	115,941,246.58	5,797,062.33	5.00	172,307,183.73	8,615,359.19	5.00
1至2年	123,728,669.79	18,559,300.47	15.00	61,946,427.90	9,291,964.19	15.00
2至3年	24,243,319.20	7,272,995.76	30.00	44,650,025.74	13,395,007.72	30.00
3至4年	23,025,060.15	18,420,048.12	80.00	31,609,862.05	25,287,889.64	80.00
4年以上	28,576,124.61	28,576,124.61	100.00	26,542,242.59	26,542,242.59	100.00
<b>合计</b>	<b>1,118,945,018.70</b>	<b>94,694,143.36</b>	<b>8.39</b>	<b>1,024,417,166.16</b>	<b>96,879,691.81</b>	<b>9.46</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	117,929,025.61
本期计提	-2,185,548.45
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>115,743,477.16</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	343,024,426.43	23.19	10,870,117.13
第二名	221,733,746.47	14.99	10,271,433.80
第三名	115,721,741.65	7.82	
第四名	69,175,296.01	4.68	
第五名	68,695,215.23	4.64	
<b>合计</b>	<b>818,350,425.79</b>	<b>55.32</b>	<b>21,141,550.93</b>

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	270,000,000.00	720,000,000.00
其他应收款	3,561,256,999.01	2,718,302,831.89
<b>合计</b>	<b>3,831,256,999.01</b>	<b>3,438,302,831.89</b>

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
应收普通股股利	270,000,000.00	720,000,000.00
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>270,000,000.00</b>	<b>720,000,000.00</b>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	3,531,500,414.01	2,705,483,154.28
6-12个月	20,752,495.35	6,803,106.96
1至2年	8,494,131.05	3,832,218.83
2至3年	1,989,600.96	1,014,276.66
3至4年	577,545.89	11,052,342.70
4年以上	20,772,237.31	14,204,685.44
<b>小计</b>	<b>3,584,086,424.57</b>	<b>2,742,389,784.87</b>
减：坏账准备	22,829,425.56	24,086,952.98
<b>合计</b>	<b>3,561,256,999.01</b>	<b>2,718,302,831.89</b>

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款及往来款	3,519,367,067.43		3,519,367,067.43	2,695,751,309.90		2,695,751,309.90
押金保证金	17,046,794.09	2,701,395.92	14,345,398.17	15,298,181.65	3,461,907.69	11,836,273.96
应收暂付款	42,386,804.51	15,042,191.10	27,344,613.41	25,647,555.99	15,549,055.16	10,098,500.83
其他	5,285,758.54	5,085,838.54	199,920.00	5,692,737.33	5,075,990.13	616,747.20

浙江南都电源动力股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,584,086,424.57	22,829,425.56	3,561,256,999.01	2,742,389,784.87	24,086,952.98	2,718,302,831.89
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,558,322,200.03	0.03	1,173,851.71	3,557,148,348.32	
账龄组合	38,955,132.60	3.01	1,173,851.71	37,781,280.89	
合并范围内关联方	3,519,367,067.43			3,519,367,067.43	
<b>合计</b>	<b>3,558,322,200.03</b>	<b>0.03</b>	<b>1,173,851.71</b>	<b>3,557,148,348.32</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,106,973.96	15.00	466,046.09	2,640,927.87	
账龄组合	3,106,973.96	15.00	466,046.09	2,640,927.87	
<b>合计</b>	<b>3,106,973.96</b>	<b>15.00</b>	<b>466,046.09</b>	<b>2,640,927.87</b>	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	22,657,250.58	93.52	21,189,527.76	1,467,722.82	
账龄组合	22,657,250.58	93.52	21,189,527.76	1,467,722.82	
<b>合计</b>	<b>22,657,250.58</b>	<b>93.52</b>	<b>21,189,527.76</b>	<b>1,467,722.82</b>	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,712,934,235.59	0.02	547,751.72	2,712,386,483.87	
账龄组合	17,182,925.69	3.19	547,751.72	16,635,173.97	
合并范围内关联方	2,695,751,309.90			2,695,751,309.90	
<b>合计</b>	<b>2,712,934,235.59</b>	<b>0.02</b>	<b>547,751.72</b>	<b>2,712,386,483.87</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,646,112.99	15.00	546,916.95	3,099,196.04	
账龄组合	3,646,112.99	15.00	546,916.95	3,099,196.04	
<b>合计</b>	<b>3,646,112.99</b>	<b>15.00</b>	<b>546,916.95</b>	<b>3,099,196.04</b>	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	25,809,436.29	89.08	22,992,284.31	2,817,151.98	
账龄组合	25,809,436.29	89.08	22,992,284.31	2,817,151.98	
<b>合计</b>	<b>25,809,436.29</b>	<b>89.08</b>	<b>22,992,284.31</b>	<b>2,817,151.98</b>	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	547,751.72	546,916.95	22,992,284.31	24,086,952.98
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-109,693.55	109,693.55		-
--转入第三阶段		-298,440.14	298,440.14	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	735,793.54	107,875.73	-2,101,196.69	-1,257,527.42
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
<b>期末余额</b>	<b>1,173,851.71</b>	<b>466,046.09</b>	<b>21,189,527.76</b>	<b>22,829,425.56</b>

## ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	2,084,797,484.62	1年以内	58.17	
第二名	往来款	391,577,050.62	1年以内	10.93	
第三名	往来款	386,158,526.96	1年以内	10.77	
第四名	往来款	300,757,173.87	1年以内	8.39	
第五名	往来款	166,388,636.66	1年以内	4.64	
<b>合计</b>		<b>3,329,678,872.73</b>		<b>92.90</b>	

## 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,116,258,838.66	6,000,000.00	5,110,258,838.66	4,667,909,706.43	6,000,000.00	4,661,909,706.43
对联营企业投资	397,553,055.36	70,429,696.73	327,123,358.63	379,659,198.92	70,429,696.73	309,229,502.19
<b>合计</b>	<b>5,513,811,894.02</b>	<b>76,429,696.73</b>	<b>5,437,382,197.29</b>	<b>5,047,568,905.35</b>	<b>76,429,696.73</b>	<b>4,971,139,208.62</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州南都电源 销售有限公司						6,000,000.00
杭州南都动力 科技有限公司	606,180,000.00	300,000,000.00		906,180,000.00		
安徽华铂再生 资源科技有限 公司	2,275,746,610.00			2,275,746,610.00		
四川南都国舰 新能源股份有 限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
杭州南都贸易 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉南都新能 源科技有限公 司	934,812,717.45	30,587,000.00		965,399,717.45		
镇江南都能源 互联网运营有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南都亚太有限 公司	3,333,661.81			3,333,661.81		

浙江南都电源动力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南都欧洲（英国）有限公司	628,332.40		628,332.40	
南都中东有限公司	1,313,320.00		1,313,320.00	
浙江南都能源科技有限公司	21,000,000.00	54,000,000.00	75,000,000.00	
南都能源印度有限责任公司	522,252.65		522,252.65	
南都国际控股有限公司	212,991,138.00		212,991,138.00	
安徽南都华铂新材料科技有限公司	122,100,000.00		122,100,000.00	
杭州南都新能源投资合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00		4,950,000.00	
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	283,000,000.00		283,000,000.00	
南通南都能源互联网有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
Narada North America Corp	1,414,540.00		1,414,540.00	
湖北菲意特能源科技有限公司	46,417,134.12		46,417,134.12	
安徽南都华拓新能源科技有限公司	20,500,000.00		20,500,000.00	
无锡南都能源科技有限公司		63,762,132.23	63,762,132.23	
<b>合计</b>	<b>4,661,909,706.43</b>	<b>448,349,132.23</b>	<b>5,110,258,838.66</b>	<b>6,000,000.00</b>

浙江南都电源动力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
长春孔辉汽车科技股份有限公司	19,815,707.27			203,260.89					20,018,968.16	
北京智行鸿远汽车有限公司										63,821,139.28
安徽快点科技有限责任公司	62,535,581.98			-323,176.01					62,212,405.97	
三峡南都储能投资(天津)合伙企业(有限合伙)	92,913,018.07			2,538,455.74					95,451,473.81	
新源动力股份有限公司	126,887,713.47			-18,456,519.69	5,261,062.36				113,692,256.14	
STORAGEPOWERSOLUTIONSINC.										6,608,557.45
浙江孔辉汽车科技有限公司	7,077,481.40	880,800.00		-4,483,908.50	32,273,881.65				35,748,254.55	
安徽网电通科技有限公司										
<b>合计</b>	<b>309,229,502.19</b>	<b>880,800.00</b>		<b>-20,521,887.57</b>	<b>37,534,944.01</b>				<b>327,123,358.63</b>	<b>70,429,696.73</b>

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,487,084,174.11	3,278,557,894.03	3,292,463,138.05	3,208,234,842.77
其他业务	507,579,529.99	265,531,561.29	1,820,012,864.85	1,797,227,141.03
<b>合计</b>	<b>3,994,663,704.10</b>	<b>3,544,089,455.32</b>	<b>5,112,476,002.90</b>	<b>5,005,461,983.80</b>

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,000,000.00	720,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-20,521,887.57	-69,887,711.33
处置长期股权投资产生的投资收益	147,150,000.00	1,999,200.00
处置金融工具取得的投资收益	-4,968,585.15	4,808,857.93
保理及贴现利息	-5,445,172.31	-17,805,285.71
委托贷款投资收益		3,575,340.67
<b>合计</b>	<b>386,214,354.97</b>	<b>642,690,401.56</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	112,923,979.17	
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）	192,468,036.08	
对非金融企业收取的资金占用费	7,518,113.20	
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	42,148.62	
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	-3,468,415.21	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,378,744.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,706.97	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>316,868,313.55</b>	

减：非经常性损益的所得税影响数	-3,534,912.48
非经常性损益净额	320,403,226.03
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,461,467.82
归属于公司普通股股东的非经常性损益	316,941,758.21

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.29	0.02	0.02

浙江南都电源动力股份有限公司

2023 年 4 月 21 日