

**欣旺达电子股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-154

## 审计报告

XYZH/2024SZAA7B0005

欣旺达电子股份有限公司

欣旺达电子股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了欣旺达电子股份有限公司（以下简称“欣旺达”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欣旺达，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>欣旺达公司本年度实现收入为 478.62 亿元，较上年 521.62 亿元下降 8.24%，收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”28 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”48 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”6。</p>	<p>评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解、评估并测试公司自审批客户订单至营业收入确认流程以及关键内部控制；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户对账单、报关单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>（4）根据客户交易的特点和性质，对重要客户的本年营业收入金额及年末应收账款余额执行函证程序</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对账单和报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。</p>
2. 递延所得税确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表中列示了 11.56 亿递延所得税资产。递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断，管理层在做出判断时需要评估未来是否有足够的应纳税所得额，以及未来产生上述应纳税所得额和转回应纳税暂时性差异的可能性。由于在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断与估计，因此我们将其确认为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”31 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”22。</p>	<p>评价递延所得税资产确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）访谈公司管理层，了解了各业务板块行业发展情况，以及公司未来的经营计划；</p> <p>（2）我们获取了经管理层批准的有关公司未来期间的盈利预测，评估其编制是否符合行业总体趋势及公司自身情况，销售增长率、毛利率等关键参数选取是否合理，并对其可实现性进行了评估；</p> <p>（3）复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；</p> <p>（4）我们执行了检查、重新计算等审计程序，复核公司应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。</p>

#### 四、 其他信息

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

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

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，管理层负责评估欣旺达的持续经营能力，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欣旺达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣旺达的财务报告过程。

## 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。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欣旺达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欣旺达不能持续经营。

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月九日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	18,436,094,629.34	19,354,002,997.18
交易性金融资产	2	405,381,490.69	110,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	838,387,878.99	984,418,163.36
应收账款	4	11,945,783,994.65	12,447,604,874.95
应收款项融资	5	561,006,038.79	295,691,269.69
预付款项	6	327,937,614.60	428,410,287.53
其他应收款	7	194,561,929.60	244,180,013.37
存货	8	7,044,626,788.40	9,874,546,956.50
合同资产	9	32,327,639.93	39,856,854.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10	312,090,303.84	106,642,216.22
其他流动资产	11	1,672,783,640.29	1,263,905,930.80
<b>流动资产合计</b>		<b>41,770,981,949.12</b>	<b>45,149,259,563.97</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12		285,906,425.24
长期股权投资	13	879,849,554.45	551,292,014.27
其他权益工具投资	14	91,897,000.00	91,897,000.00
其他非流动金融资产	15	1,517,848,248.03	1,102,712,269.61
投资性房地产			
固定资产	16	13,437,445,712.80	11,080,076,114.27
在建工程	17	10,600,543,895.24	8,040,856,161.48
使用权资产	18	2,770,769,022.24	1,634,501,952.85
无形资产	19	661,986,534.12	642,163,181.72
开发支出			
商誉	20	103,354,991.29	70,728,600.15
长期待摊费用	21	4,811,063,762.89	3,315,325,774.84
递延所得税资产	22	1,156,258,904.57	767,807,683.62
其他非流动资产	23	1,459,259,897.88	1,766,653,060.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,490,277,523.51</b>	<b>29,349,920,238.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,261,259,472.63</b>	<b>74,499,179,802.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	24	8,819,617,619.32	8,364,695,082.36
交易性金融负债	25	3,000,000.00	1,144,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据	26	4,355,346,890.32	8,007,783,640.08
应付账款	27	14,763,872,784.94	15,164,888,664.10
预收款项			
合同负债	28	602,536,944.69	595,557,798.98
应付职工薪酬	29	967,320,313.96	860,067,201.61
应交税费	30	250,996,202.85	121,920,887.99
其他应付款	31	323,360,662.77	635,362,745.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	32	2,140,751,034.18	2,946,074,344.85
其他流动负债	33	538,328,743.04	1,166,848,518.93
<b>流动负债合计</b>		<b>32,765,131,196.07</b>	<b>39,007,198,884.41</b>
非流动负债：			
长期借款	34	6,666,795,742.03	3,725,767,354.97
应付债券	35	399,253,159.19	387,840,834.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	36	2,458,406,151.36	1,653,803,908.57
长期应付款	37	1,814,496,985.84	1,537,576,020.75
长期应付职工薪酬			
预计负债	38	599,183,943.25	383,830,770.09
递延收益	39	1,492,971,630.07	676,954,985.84
递延所得税负债	22	299,704,805.40	198,086,005.62
其他非流动负债	40	320,693,654.53	612,734,542.21
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,051,506,071.67</b>	<b>9,176,594,422.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,816,637,267.74</b>	<b>48,183,793,306.73</b>
所有者权益：			
股本	41	1,862,217,256.00	1,862,421,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	42	15,336,309,665.43	13,267,875,366.10
减：库存股	43	59,978,964.04	106,243,810.70
其他综合收益	44	13,752,913.74	3,776,727.09
专项储备			
盈余公积	45	873,560,083.83	787,985,861.10
一般风险准备	46	3,000,000.00	3,000,000.00
未分配利润	47	5,086,588,263.35	4,244,957,875.32
归属于母公司所有者权益合计		23,115,449,218.31	20,063,773,674.91
少数股东权益		9,329,172,986.58	6,251,612,821.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,444,622,204.89</b>	<b>26,315,386,496.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>79,261,259,472.63</b>	<b>74,499,179,802.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,825,843,015.28	6,441,295,965.68
交易性金融资产		961,490.69	
衍生金融资产			
应收票据	1	63,267,119.75	321,693,924.39
应收账款	2	6,765,004,107.98	9,420,174,186.60
应收款项融资	3	142,654,646.90	45,952,778.80
预付款项		15,575,064.83	69,199,510.00
其他应收款	4	5,762,790,080.75	6,687,256,097.84
存货		1,291,717,310.10	2,226,131,608.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			29,503,992.70
其他流动资产		64,048,103.36	82,958,502.99
<b>流动资产合计</b>		<b>18,931,860,939.64</b>	<b>25,324,166,567.52</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5	10,074,572,419.79	8,746,948,474.98
其他权益工具投资		91,897,000.00	91,897,000.00
其他非流动金融资产		125,251,503.41	105,382,554.63
投资性房地产			
固定资产		3,027,214,001.48	3,005,754,850.09
在建工程		756,694,888.98	672,017,206.57
使用权资产		169,918,376.58	193,226,141.60
无形资产		125,657,376.63	129,577,489.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		134,100,595.41	155,743,377.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		181,801,232.40	248,036,322.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,687,107,394.68</b>	<b>13,348,583,417.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,618,968,334.32</b>	<b>38,672,749,984.88</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,432,407,160.63	6,277,851,080.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,259,793,127.64	2,052,944,796.88
应付账款		5,124,117,377.88	5,741,368,651.04
预收款项			
合同负债		35,458,144.59	220,541,492.91
应付职工薪酬		144,066,701.16	156,570,181.42
应交税费		7,688,258.55	16,638,458.42
其他应付款		700,904,747.68	1,074,221,633.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,019,604,701.50	1,650,826,464.07
其他流动负债		78,177,126.18	89,910,300.07
<b>流动负债合计</b>		<b>11,802,217,345.81</b>	<b>17,280,873,058.79</b>
非流动负债：			
长期借款		814,375,000.00	1,215,585,458.99
应付债券		399,253,159.19	387,840,834.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		78,354,838.06	127,375,139.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		135,484,971.49	117,024,040.71
递延所得税负债		103,143,569.15	74,429,076.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,530,611,537.89</b>	<b>1,922,254,550.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,332,828,883.70</b>	<b>19,203,127,609.18</b>
所有者权益：			
股本		1,862,217,256.00	1,862,421,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,928,466,251.00	10,864,687,717.51
减：库存股		59,978,964.04	106,243,810.70
其他综合收益		-70,400.09	
专项储备			
盈余公积		873,560,083.83	787,985,861.10
未分配利润		6,681,945,223.92	6,060,770,951.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,286,139,450.62</b>	<b>19,469,622,375.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,618,968,334.32</b>	<b>38,672,749,984.88</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		47,862,226,994.24	52,162,269,313.89
其中：营业收入	48	47,862,226,994.24	52,162,269,313.89
二、营业总成本		47,347,801,985.87	51,244,635,780.24
其中：营业成本	48	40,876,301,967.08	44,942,949,296.33
税金及附加	49	140,088,392.75	138,304,386.81
销售费用	50	628,012,061.65	598,186,457.23
管理费用	51	2,739,732,912.53	2,148,852,678.31
研发费用	52	2,710,629,950.77	2,741,803,307.55
财务费用	53	253,036,701.09	674,539,654.01
其中：利息费用		732,877,408.33	655,320,430.19
利息收入		422,052,425.51	210,562,592.57
加：其他收益	54	420,192,615.72	309,852,605.79
投资收益（损失以“-”号填列）	55	-77,908,129.46	28,339,633.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-65,548,217.34	-8,271,128.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	56	14,476,408.20	-45,481,914.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	57	-12,223,878.40	-144,814,006.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	58	-629,638,223.69	-623,880,359.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59	-60,243,614.23	-21,367,093.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,080,186.51	420,282,398.83
加：营业外收入	60	47,424,836.14	49,117,845.60
减：营业外支出	61	48,236,020.77	29,890,533.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,269,001.88	439,509,710.84
减：所得税费用	62	-162,477,238.47	-323,850,920.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,746,240.35	763,360,631.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,746,240.35	763,360,631.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,076,198,343.24	1,068,014,408.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-745,452,102.89	-304,653,776.39
六、其他综合收益的税后净额		9,621,009.82	3,945,680.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,976,186.65	3,947,104.54
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,976,186.65	3,947,104.54
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		-397,954.87	
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		10,374,141.52	3,947,104.54
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-355,176.83	-1,424.12
七、综合收益总额		340,367,250.17	767,306,312.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,086,174,529.89	1,071,961,512.69
归属于少数股东的综合收益总额		-745,807,279.72	-304,655,200.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	63	0.58	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	63	0.58	0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十七	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	6	18,964,814,843.37	23,427,278,260.63
减：营业成本	6	16,906,336,834.93	20,539,418,016.86
税金及附加		18,990,611.34	32,275,856.21
销售费用		68,903,082.13	63,842,260.79
管理费用		602,635,306.41	553,783,664.48
研发费用		589,511,039.07	713,201,456.00
财务费用		-153,829,166.81	80,421,461.12
其中：利息费用		303,334,516.62	335,782,594.35
利息收入		397,006,702.95	289,997,683.53
加：其他收益		64,736,917.82	166,961,136.70
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-23,858,131.24	165,175,310.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,369,137.93	-4,453,900.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,703,266.57	-155,637,374.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,121,598.38	5,558,683.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,947,141.83	-45,764,009.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,916,420.41	-5,298,760.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		899,457,495.69	1,575,330,530.91
加：营业外收入		22,613,542.04	37,300,724.10
减：营业外支出		13,446,467.88	7,724,371.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		908,624,569.85	1,604,906,883.35
减：所得税费用		52,882,342.51	110,644,409.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		855,742,227.34	1,494,262,474.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		855,742,227.34	1,494,262,474.29
（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			
（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		855,742,227.34	1,494,262,474.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,360,156,805.14	52,849,891,785.18
收到的税费返还		991,001,007.15	1,597,850,545.68
收到其他与经营活动有关的现金	64	1,757,763,611.57	1,309,847,426.98
经营活动现金流入小计		51,108,921,423.86	55,757,589,757.84
购买商品、接受劳务支付的现金		38,738,334,338.86	46,697,833,429.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6,692,339,112.33	6,088,436,679.33
支付的各项税费		1,122,906,998.83	906,420,467.98
支付其他与经营活动有关的现金	64	937,142,840.74	1,506,124,086.98
经营活动现金流出小计		47,490,723,290.76	55,198,814,663.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,618,198,133.10	558,775,093.90
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,948,103,920.26	1,272,088,131.01
取得投资收益收到的现金		22,425,440.18	22,074,235.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,951,654.26	32,763,163.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		96,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	64	37,763,254.31	
投资活动现金流入小计		5,125,340,269.01	1,326,925,529.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,896,083,031.27	9,093,619,076.71
投资支付的现金	64	4,530,253,530.97	1,985,414,500.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,475,656.17	
支付其他与投资活动有关的现金	64	38,867,030.66	8,313,131.38
投资活动现金流出小计		10,486,679,249.07	11,087,346,708.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,361,338,980.06	-9,760,421,178.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,358,726,171.00	11,505,571,049.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,358,726,171.00	8,387,640,000.87
取得借款收到的现金		16,238,714,370.77	12,807,938,919.75
收到其他与筹资活动有关的现金	64	2,011,172,592.20	2,337,324,048.14
筹资活动现金流入小计		20,608,613,133.97	26,650,834,016.99
偿还债务支付的现金		11,611,012,953.91	8,229,842,786.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		832,688,187.14	748,705,497.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,628,367.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	64	3,889,713,147.09	2,791,495,220.48
筹资活动现金流出小计		16,333,414,288.14	11,770,043,504.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,275,198,845.83	14,880,790,512.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		38,932,893.41	-23,103,484.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	65	2,570,990,892.28	5,656,040,943.42
加：期初现金及现金等价物余额	65	11,097,753,361.35	5,441,712,417.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,668,744,253.63	11,097,753,361.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,669,006,452.18	22,988,950,574.45
收到的税费返还		521,409,006.05	384,578,197.63
收到其他与经营活动有关的现金		659,419,456.95	2,631,830,072.86
经营活动现金流入小计		23,849,834,915.18	26,005,358,844.94
购买商品、接受劳务支付的现金		17,898,964,636.12	22,630,625,995.79
支付给职工以及为职工支付的现金		962,574,791.76	1,094,826,258.86
支付的各项税费		61,723,324.97	78,498,462.11
支付其他与经营活动有关的现金		391,599,127.25	908,796,081.17
经营活动现金流出小计		19,314,861,880.10	24,712,746,797.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,534,973,035.08	1,292,612,047.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		575,152,130.27	470,574,469.55
取得投资收益收到的现金		245,760.00	154,027,300.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,847,201.25	20,100,605.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,385,078,921.42	
投资活动现金流入小计		2,111,324,012.94	644,702,375.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,049,697.83	1,473,969,696.12
投资支付的现金		2,016,742,114.14	619,372,945.37
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		512,330,991.24	2,978,596,420.53
投资活动现金流出小计		3,305,122,803.21	5,071,939,062.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,193,798,790.27	-4,427,236,686.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			3,117,931,048.23
取得借款收到的现金		4,892,334,329.66	6,107,794,757.42
收到其他与筹资活动有关的现金		560,149,463.67	967,350,248.14
筹资活动现金流入小计		5,452,483,793.33	10,193,076,053.79
偿还债务支付的现金		8,516,960,574.73	3,744,987,364.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,276,127.03	442,163,739.26
支付其他与筹资活动有关的现金		471,879,121.28	279,298,279.50
筹资活动现金流出小计		9,403,115,823.04	4,466,449,382.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,950,632,029.71	5,726,626,670.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,279,069.57	-52,935,229.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-620,736,854.47	2,539,066,802.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,442,042,374.74	1,902,975,571.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,821,305,520.27	4,442,042,374.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,862,421,656.00				13,267,875,366.10	106,243,810.70	3,776,727.09		787,985,861.10	3,000,000.00	4,244,957,875.32	20,063,773,674.91	6,251,612,821.21	26,315,386,496.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,862,421,656.00				13,267,875,366.10	106,243,810.70	3,776,727.09		787,985,861.10	3,000,000.00	4,244,957,875.32	20,063,773,674.91	6,251,612,821.21	26,315,386,496.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-204,400.00				2,068,434,299.33	-46,264,846.66	9,976,186.65		85,574,222.73		841,630,388.03	3,051,675,543.40	3,077,560,165.37	6,129,235,708.77
（一）综合收益总额							9,976,186.65				1,076,198,343.24	1,086,174,529.89	-745,452,102.89	340,722,427.00
（二）所有者投入和减少资本	-204,400.00				2,068,434,299.33	-46,264,846.66						2,114,494,745.99	3,823,012,268.26	5,937,507,014.25
1. 所有者投入的普通股	-204,400.00				-1,328,510.00	-46,264,846.66						44,731,936.66	5,759,389,794.00	5,804,121,730.66
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					64,999,662.92							64,999,662.92		64,999,662.92
4. 其他					2,004,763,146.41							2,004,763,146.41	-1,936,377,525.74	68,385,620.67
（三）利润分配									85,574,222.73		-234,567,955.21	-148,993,732.48		-148,993,732.48
1. 提取盈余公积									85,574,222.73		-85,574,222.73			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-148,993,732.48	-148,993,732.48		-148,993,732.48
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,862,217,256.00				15,336,309,665.43	59,978,964.04	13,752,913.74		873,560,083.83	3,000,000.00	5,086,588,263.35	23,115,449,218.31	9,329,172,986.58	32,444,622,204.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,718,957,276.00				7,453,485,081.14	226,359,606.70	-158,017.64		638,362,496.61		3,445,778,924.09	13,030,066,153.50	718,040,769.44	13,748,106,922.94
加：会计政策变更							-12,359.81		197,117.06		3,097,098.36	3,281,855.61	318,172.65	3,600,028.26
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,718,957,276.00				7,453,485,081.14	226,359,606.70	-170,377.45		638,559,613.67		3,448,876,022.45	13,033,348,009.11	718,358,942.09	13,751,706,951.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,464,380.00				5,814,390,284.96	-120,115,796.00	3,947,104.54		149,426,247.43	3,000,000.00	796,081,852.87	7,030,425,665.80	5,533,253,879.12	12,563,679,544.92
（一）综合收益总额							3,947,104.54				1,068,014,408.15	1,071,961,512.69	-304,653,776.39	767,307,736.30
（二）所有者投入和减少资本	143,464,380.00				5,814,390,284.96	-120,115,796.00						6,077,970,460.96	5,837,907,655.51	11,915,878,116.47
1. 所有者投入的普通股	143,464,380.00				2,894,138,820.41	-120,115,796.00						3,157,718,996.41	9,187,640,000.87	12,345,358,997.28
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					180,127,264.67							180,127,264.67		180,127,264.67
4. 其他					2,740,124,199.88							2,740,124,199.88	-3,349,732,345.36	-609,608,145.48
（三）利润分配									149,426,247.43	3,000,000.00	-271,932,555.28	-119,506,307.85		-119,506,307.85
1. 提取盈余公积									149,426,247.43		-149,426,247.43			
2. 提取一般风险准备										3,000,000.00	-3,000,000.00			
3. 对所有者（或股东）的分配											-119,506,307.85	-119,506,307.85		-119,506,307.85
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,862,421,656.00				13,267,875,366.10	106,243,810.70	3,776,727.09		787,985,861.10	3,000,000.00	4,244,957,875.32	20,063,773,674.91	6,251,612,821.21	26,315,386,496.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,862,421,656.00				10,864,687,717.51	106,243,810.70			787,985,861.10	6,060,770,951.79	19,469,622,375.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,862,421,656.00				10,864,687,717.51	106,243,810.70			787,985,861.10	6,060,770,951.79	19,469,622,375.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-204,400.00				63,778,533.49	-46,264,846.66	-70,400.09		85,574,222.73	621,174,272.13	816,517,074.92
（一）综合收益总额										855,742,227.34	855,742,227.34
（二）所有者投入和减少资本	-204,400.00				63,778,533.49	-46,264,846.66	-70,400.09				109,768,580.06
1. 所有者投入的普通股	-204,400.00				-1,328,510.00	-46,264,846.66					44,731,936.66
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					64,999,662.92						64,999,662.92
4. 其他					107,380.57		-70,400.09				36,980.48
（三）利润分配									85,574,222.73	-234,567,955.21	-148,993,732.48
1. 提取盈余公积									85,574,222.73	-85,574,222.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-148,993,732.48	-148,993,732.48
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,862,217,256.00				10,928,466,251.00	59,978,964.04	-70,400.09		873,560,083.83	6,681,945,223.92	20,286,139,450.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,718,957,276.00				7,790,421,632.43	226,359,606.70			638,362,496.61	4,833,666,979.26	14,755,048,777.60
加：会计政策变更									197,117.06	1,774,053.52	1,971,170.58
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,718,957,276.00				7,790,421,632.43	226,359,606.70			638,559,613.67	4,835,441,032.78	14,757,019,948.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,464,380.00				3,074,266,085.08	-120,115,796.00			149,426,247.43	1,225,329,919.01	4,712,602,427.52
（一）综合收益总额										1,494,262,474.29	1,494,262,474.29
（二）所有者投入和减少资本	143,464,380.00				3,074,266,085.08	-120,115,796.00					3,337,846,261.08
1. 所有者投入的普通股	143,464,380.00				2,894,138,820.41	-120,115,796.00					3,157,718,996.41
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					180,127,264.67						180,127,264.67
4. 其他											
（三）利润分配									149,426,247.43	-268,932,555.28	-119,506,307.85
1. 提取盈余公积									149,426,247.43	-149,426,247.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-119,506,307.85	-119,506,307.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,862,421,656.00				10,864,687,717.51	106,243,810.70			787,985,861.10	6,060,770,951.79	19,469,622,375.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

欣旺达电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”）系经深圳市工商行政管理局核准，并经本集团股东会决议审议通过，于2008年10月15日，由有限公司整体变更的股份有限公司，并领取了注册号为440306102879581的营业执照。2011年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]481号文核准，本集团向社会公众发行人民币普通股，于2011年4月13日在深圳交易所上市。所属行业为通用设备制造业类。

截至2023年12月31日止，本集团累计发行股本总数186,221.73万股，注册资本为186,221.73万元，注册地：深圳市宝安区石岩街道石龙社区颐和路2号综合楼1楼、2楼A-B区、2楼D区-9楼，总部地址：深圳市宝安区石岩街道石龙社区颐和路2号。

本集团主要经营活动为：电池、充电器、仪器仪表、工业设备、自动化设备及产线的研发、制造、销售；电子产品的研发、制造、销售；储能电池及储能系统的研发、制造、销售；锂离子电池、蓄电池、蓄电池组的实验室检测、技术咨询服务；锂离子电池材料、高性能膜材料的研发、生产、销售；通信设备、电子触控笔的研发、生产和销售；货物及技术进出口；光伏发电设备租赁；供冷服务。

本集团的实际控制人为王明旺、王威。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月9日批准报出。

### 2. 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止，本集团合并财务报表范围内直接控股子公司如下：

公司全称	公司简称
深圳市欣威电子有限公司	欣威电子
香港欣威电子有限公司	香港欣威
欣旺达惠州新能源有限公司	惠州新能源
深圳市欣旺达电气技术有限公司	欣旺达电气
深圳市安畅达国际物流有限公司	安畅达物流
深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司 (原名“深圳市前海弘盛技术有限公司”)	前海弘盛
东莞锂威能源科技有限公司	东莞锂威
深圳市欣旺达能源科技有限公司	欣旺达能源
深圳欣旺达智能科技有限公司	欣旺达智能科技
深圳市欣智旺电子有限公司	深圳欣智旺
深圳欣向荣创业服务有限公司	欣向荣

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司全称	公司简称
深圳市欣旺达再生材料有限公司	欣旺达再生材料
深圳欣旺达资源发展有限公司	欣旺达资源
深圳市欣旺达物业管理有限公司	欣旺达物业
浙江欣旺达电子有限公司	浙江欣旺达
浙江欣动能源科技有限公司	浙江欣动能源
惠州锂威新能源科技有限公司	惠州锂威
速博达(深圳)自动化有限公司	速博达
深圳市欣旺达智能工业有限公司	深圳欣旺达智能工业

截至2023年12月31日止,本集团合并财务报表范围内间接持股的子公司如下:

公司全称	公司简称
Sunwoda Europe GmbH	欣旺达德国
Sunwoda Electronic India Private Limited	欣旺达印度
Sinaean Electronic Co., Limited	Sinaean Electronic
Santo Electronic Co. Limited	Santo Electronic
天幕电子有限公司	天幕电子
欣旺达越南有限公司	欣旺达越南
欣旺达动力科技股份有限公司	欣旺达动力
欣旺达惠州动力新能源有限公司	动力新能源
南京市欣旺达新能源有限公司	南京欣旺达
南昌欣旺达新能源有限公司	南昌欣旺达
山东欣旺达新能源有限公司	山东欣旺达
德阳欣旺达新能源有限公司	德阳欣旺达
珠海欣旺达新能源有限公司	珠海欣旺达
浙江欣旺达动力电池有限公司	浙江欣旺达动力
云南欣旺达新能源有限公司	云南欣旺达
欣捷安汽车电子有限公司	欣捷安汽车电子
欣捷安汽车电子(茂名)有限公司	欣捷安(茂名)
欣捷安汽车电子(惠州)有限公司	欣捷安(惠州)
欣捷安汽车电子(香港)有限公司	欣捷安(香港)
欣捷安汽车电子(摩洛哥)有限公司	欣捷安(摩洛哥)
湖北东昱欣晟新能源有限公司	湖北东昱欣晟
欣旺达日本新能源株式会社	日本新能源
香港欣旺达动力科技有限公司	香港欣旺达动力
匈牙利欣旺达动力科技有限公司	匈牙利欣旺达动力
欣旺达电动汽车电池德国有限公司	电动汽车电池德国
枣庄欣旺达创业投资合伙企业(有限合伙)	枣庄欣旺达创业投资

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

公司全称	公司简称
惠州欣旺达智能工业有限公司	惠州智能工业
深圳前海点金保理有限公司	点金保理
深圳市易胜投资有限公司	易胜投资
深圳铂胜投资合伙企业（有限合伙）	铂胜投资
广东华欣材创科技有限公司	广东华欣
深圳格瑞安能科技有限公司	格瑞安能
惠州市盈旺精密技术股份有限公司	盈旺精密
香港盈旺精密有限公司	香港盈旺
Winone Precision Technology India Private Limited	印度盈旺
惠州盈创精密技术有限公司	盈创精密
浙江盈旺精密科技有限公司	浙江盈旺精密
海西粤陕达膜分离技术有限公司	海西粤陕达膜
深圳市欣慧采科技有限公司	欣慧采
深圳市欣威智能有限公司	欣威智能
深圳普瑞赛思检测技术有限公司	普瑞赛思
南京普瑞赛思检测技术有限公司	南京普瑞赛思
惠州普瑞赛思检测技术有限公司	惠州普瑞赛思
禹州市禹科光伏电力有限公司	禹科光伏
青海欣旺达新能源有限公司	青海新能源
惠州市欣旺达能源科技有限公司	惠州欣旺达能源
欣能南京能源科技有限公司	欣能南京
深圳市欣旺达智慧能源有限责任公司	欣旺达智慧能源
山东欣高投能源发展有限公司	山东欣高投
山东欣能电力服务有限公司	山东欣能电力
山东欣智新能源有限公司	山东欣智新能源
枣庄欣鼎新能源有限公司	枣庄欣鼎
枣庄欣跃新能源有限公司	枣庄欣跃
枣庄欣卓热电有限公司	枣庄欣卓
广东万鸿电力工程有限公司	万鸿电力
惠州市欣旺达智慧能源有限公司	惠州欣旺达智慧能源
惠州市欣创新能源有限公司	惠州欣创
惠州市欣迈新能源有限公司	惠州欣迈
惠州市欣盛新能源有限公司	惠州欣盛
山东欣慧新能源有限公司	山东欣慧
枣庄滕储新能源有限公司	枣庄滕储
枣庄滕智新能源有限公司	枣庄滕智
江西欣旺达智慧能源有限公司	江西欣旺达智慧能源
江苏欣智能源发展有限公司	江苏欣智能源

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司全称	公司简称
南京欣鑫储能科技有限公司	南京欣鑫储能
南京欣电光伏有限公司	南京欣电光伏
香港欣旺达能源科技有限公司	香港欣旺达能源科技
深圳市欣通新能源有限公司	欣通新能源
什邡市欣耀越能源科技有限公司	欣耀越能源
浙江浦欣安丰新能源有限公司	浦欣安丰新能源
深圳欣威智旺科技有限公司	欣威智旺
惠州欣智旺电子有限公司	惠州欣智旺
东莞市欣旺达智能硬件有限公司	东莞智能硬件
湖南欣智旺电子有限公司	湖南欣智旺
珠海市欣智旺电子有限公司	珠海欣智旺
湖南欣音科技有限责任公司	湖南欣音
赣州君圣环保科技有限公司	赣州君圣
江西博荣环保科技有限公司	江西博荣
龙南市君圣材料有限公司	龙南君圣
南昌欣旺达物业管理有限公司	南昌欣旺达物业
深圳市欣惠餐饮管理有限公司	深圳欣惠餐饮
南京市欣惠餐饮管理有限公司	南京欣惠餐饮
惠州市欣惠餐饮管理有限公司	惠州欣惠餐饮
惠州市欣惠丰餐饮管理有限公司	惠州欣惠丰餐饮
惠州市欣味蕾餐饮管理有限公司	惠州欣味蕾餐饮
南昌欣惠丰餐饮管理有限公司	南昌欣惠丰餐饮
枣庄市欣惠餐饮管理有限公司	枣庄欣惠餐饮
南昌欣味蕾餐饮管理有限公司	南昌欣味蕾餐饮
深圳市欣惠物业管理有限公司	深圳欣惠物业
深圳市欣惠环境服务有限公司	深圳欣惠环境
枣庄市欣惠环境服务有限公司	枣庄欣惠环境
南昌市欣惠丰环境服务有限公司	南昌欣惠丰环境
德阳市欣惠环境服务有限公司	德阳欣惠环境
南京市欣惠环境服务有限公司	南京欣惠环境
义乌市欣惠环境服务有限公司	义乌欣惠环境
深圳市欣惠设施管理有限公司	深圳欣惠设施
南昌欣惠丰设施管理有限公司	南昌欣惠丰设施
德阳市欣惠设施管理有限公司	德阳欣惠设施
枣庄市欣惠丰物业管理有限公司	枣庄欣惠丰物业
南京市欣惠设施管理有限公司	南京欣惠设施
义乌市欣惠物业管理有限公司	义乌欣惠物业
宜昌市欣惠物业管理有限公司	宜昌欣惠管理

公司全称	公司简称
深圳市欣惠环保科技有限公司	深圳欣惠环保
浙江欣威电子科技有限公司	浙江欣威电子
惠州市欣动能源科技有限公司	惠州欣动能源
东莞锂微电子科技有限公司	东莞锂微电子
浙江锂威能源科技有限公司	浙江锂威
浙江锂欣能源科技有限公司	浙江锂欣
浙江锂威电子科技有限公司	浙江锂威电子
惠州锂威电子科技有限公司	惠州锂威电子
深圳市华欣智联软件科技有限公司	华欣智联
速博达（山东）智能装备有限公司	速博达（山东）
速博达（金华）智能装备有限公司	速博达（金华）
欣旺达（莆田）新能源有限公司	莆田新能源
深圳市欣动能源科技有限公司	深圳欣动能源
欣捷安科技有限公司	欣捷安科技
深圳市欣宜智联技术有限公司	欣宜智联
深圳市欣智旺家科技有限公司	欣智旺家

本集团子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的相关规定编制。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本集团无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本集团的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且金额超过1,600.00万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额超过1,600.00万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且金额超过1,600.00万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%且金额超过1,600.00万元
重要的在建工程	单个地理区域内工业园在建工程大于总在建工程余额10%
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产5%以上
重要的联合营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产5%以上,或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的5%且金额超过4亿元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额的10%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。



## (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### 1) 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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,分类为以摊余成本计量的金融资产:1)业务模式是以收取合同现金流量为目标;2)合同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。

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(债务工具):1)业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;2)合同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。对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；2) 金融资产已转移，且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；3) 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### (7) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);③租赁应收款;④合同资产

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择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,本集团依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

组合	确定组合的依据
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

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	消费类及其他业务组合
应收账款组合 2	动力电池业务组合
应收账款组合 3	储能系统和自动化设备业务组合
其他应收款组合 1	应收押金、保证金组合
其他应收款组合 2	应收关联方款项组合
其他应收款组合 3	应收其他款项组合
合同资产组合 1	储能系统和自动化设备业务组合

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。

对于划分为组合的其他应收款,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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法

2) 包装物采用一次转销法

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、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单独列示。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本附注“三、11（7）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”相关内容描述。

### 14. 持有待售资产

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的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 15. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	2-20	5	4.75-47.50

### (3) 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。

## 17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备、其他设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化:1)资产支出已经发生,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。当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。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量:在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	依据
土地使用权	40-70	年限平均法	土地证使用年限
软件	5-10	年限平均法	使用年限
专利权	10	年限平均法	预计使用年限

每年度终了,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。

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核,期末无使用寿命不确定的无形资产。

## (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益无形资产的计价方法

## 20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。装修期的折旧计入长期待摊费用。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与



资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用包括装修工程以及其他。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；其他费用按受益年限分3-10年平均摊销。

## 23. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

## (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 25. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所

采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 26. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：1) 该义务是本集团承担的现时义务；2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：

1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团预计负债主要是计提汽车动力电池的售后综合服务费。目前本集团与客户签订的动力电池系统、储能系统销售合同带有质保条款，在公司承诺的售后服务期限内，不论市场价格指数如何变动，公司需要承担已售出产品的维修责任。公司根据可能产生最大损失的最佳估计数确认预计负债。

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

## 27. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的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。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 28. 收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现

金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团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。

## (2) 收入确认时点以及具体原则

1) 电池、智能硬件和精密结构件

①国内销售：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本集团确认收入。

②出口销售：本集团一般采用了 Vendor Managed Inventory（以下简称“VMI”）的运作管理模式，根据客户在 VMI 仓提货并验收作为控制权已经转移，履约义务已经完成的时点，确认收入。少部分客户在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入。

## 2) 储能系统和自动化设备

公司先收取一定比例的货款，然后按照合同计划安排生产、发货、安装调试和收取货款。公司在产品安装调试完成，并且取得了索取货款依据时确认收入。

## 29. 合同成本

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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；2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；3) 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：1) 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 30. 政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

## (2) 确认时点

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

具体确认时点：

按照固定的定额标准拨付的政府补助：按应收金额确认政府补助。

其他政府补助：实际收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

## (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。



### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 32. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁的确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本附注“三、20.使用权资产”以及“三、25.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,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,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。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团作为出租人

在(1)评估该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本集团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。

##### 2) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

#### (4) 售后租回交易

公司按照本附注“三、28.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为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。金融负债的会计处理详见本附注“三、11.金融工具”。

## 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（3）本集团作为出租人”的政策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，公司作为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。金融资产的会计处理详见本附注“三、11. 金融工具”。

## 33. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 34. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 35. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

### 36. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的项目	对2022年1月1日余额的影响金额		
	调整前	调整金额	调整后
所有者权益合计	13,748,106,922.94	3,600,028.26	13,751,706,951.20
其中：盈余公积	638,362,496.61	197,117.06	638,559,613.67
其他综合收益	-158,017.64	-12,359.81	-170,377.45
未分配利润	3,445,778,924.09	3,097,098.36	3,448,876,022.45
少数股权权益	718,040,769.44	318,172.65	718,358,942.09

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2022年12月31日(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	74,494,462,459.10	4,717,343.75	74,499,179,802.85
其中：递延所得税资产	763,090,339.87	4,717,343.75	767,807,683.62
负债合计	48,187,807,953.42	-4,014,646.69	48,183,793,306.73
其中：递延所得税负债	202,100,652.31	-4,014,646.69	198,086,005.62
所有者权益合计	26,306,654,505.68	8,731,990.44	26,315,386,496.12
其中：盈余公积	787,749,561.83	236,299.27	787,985,861.10
其他综合收益	3,802,446.97	-25,719.88	3,776,727.09
未分配利润	4,237,639,223.62	7,318,651.70	4,244,957,875.32
少数股权权益	6,250,410,061.86	1,202,759.35	6,251,612,821.21
所得税费用	-318,705,598.67	-5,145,322.25	-323,850,920.92
净利润	758,215,309.51	5,145,322.25	763,360,631.76
少数股东损益	-305,538,363.09	884,586.70	-304,653,776.39
其他综合收益税后净额	3,960,464.61	-13,360.07	3,947,104.54

## (2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

## 四、税项

## 1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
海外税项	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
境内高新技术企业（详见税收优惠披露）	15%
深圳前海深港现代服务业企业（点金保理）	15%
西部大开发企业（德阳欣旺达、云南欣旺达、赣州君圣、龙南君圣）	15%

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
软件企业(华欣智联)	12.5%
境内一般企业	25%
境内小微企业	20%
香港欣威、香港盈旺、香港欣旺达动力、香港欣旺达能源科技、欣捷安(香港)	16.5%
欣旺达印度、印度盈旺	25.168%
日本新能源	23.20%
欣旺达越南、欣捷安(摩洛哥)、Sinaean Electronic、Santo Electronic	0%
电动汽车电池德国	15%
欣旺达德国	16.45%
匈牙利欣旺达动力	9%
天幕电子	8.25%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

1) 本集团之下列子公司被认定为高新技术企业,取得《高新技术企业证书》,按15%的税率计缴企业所得税。

公司名称	高企证书编号	取得高企证书时间	有效期
欣旺达	GR202344207223	2023-12-12	三年
欣旺达动力	GR202344207349	2023-12-12	三年
动力新能源	GR202344010397	2023-12-28	三年
欣旺达电气	GR202144200696	2021-12-23	三年
盈旺精密	GR202344004191	2023-12-28	三年
欣威智能	GR202244205293	2022-12-19	三年
普瑞赛思	GR202344206179	2023-11-15	三年
欣旺达能源	GR202144200725	2021-12-23	三年
深圳欣智旺	GR202344207865	2023-12-12	三年
浙江欣旺达	GR202233001073	2022-12-24	三年
浙江欣动能源	GR202233000680	2022-12-24	三年
惠州锂威	GR202244014175	2022-12-22	三年
浙江锂威	GR202233004352	2022-12-24	三年
浙江锂威电子	GR202333010072	2023-12-8	三年
惠州锂威电子		已备案公示待取得高新证书	
速博达	GR202344206760	2023-11-15	三年

2) 本集团控股子公司华欣智联于2020年取得深RQ-2020-1031号软件企业证书,取得深RQ-2020-1950号软件产品证书。根据财税【2008】1号文《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》第一条第二款之规定,我国境内新办软件生产企

**欣旺达电子股份有限公司财务报表附注**

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。华欣智联 2019 年和 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

3) 本集团控股子公司点金保理享受深圳前海深港现代服务业合作区所得税优惠，享受 15%的企业所得税征收税率。

4) 本集团控股子公司德阳欣旺达、云南欣旺达、赣州君圣、龙南君圣享受西部大开发企业所得税优惠，享受 15%的企业所得税征收税率。

5) 本集团控股子公司欣旺达越南位于工业区（除位于社会经济条件便利地区的工业区外）的投资项目，因享受两免四减半的企业所得税税收优惠政策，2023 年享受减免企业所得税优惠。

6) 根据《一般税法》(CGI: 摩洛哥税法) 第 6-II-B-8 条的规定，在第 19-94 号法律管辖的工业加速区内开展活动的公司，自开始开采之日起，在前五个连续财政年度内可享受公司税的全部豁免。本集团控股子公司欣捷安（摩洛哥）于 2023 年享受上述优惠政策。

## **(2) 增值税**

1) 依据根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》(国家税务总局〔2015〕第 43 号) 规定，对纳税人销售自产的软件产品，执行增值税即征即退的政策，本集团全资子公司欣旺达电气、速博达和华欣智联享受该优惠政策。

2) 依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(国家税务总局〔2015〕第 78 号) 规定，纳税人针对再生资源-废旧电池及其拆解物利用且符合技术标准和相关条件，享受增值税退税比例 50%，赣州君圣、江西博荣享受该优惠政策。

3) 依据财政部国家税务总局关于印发《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的通知(国家税务总局〔2023〕第 43 号) 规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本集团高新技术企业除普瑞赛思均享受该优惠政策。

## **五、 合并财务报表项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。



欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	833,194.04	364,317.39
银行存款	13,780,376,413.73	11,097,389,043.96
其他货币资金	4,638,519,025.81	8,212,872,817.81
定期存款应收利息	16,365,995.76	43,376,818.02
<b>合计</b>	<b>18,436,094,629.34</b>	<b>19,354,002,997.18</b>
其中:存放在境外的款项总额	553,997,016.28	719,787,725.83
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,381,490.69	110,000,000.00
其中:结构性存款	404,420,000.00	110,000,000.00
衍生金融工具	961,490.69	
<b>合计</b>	<b>405,381,490.69</b>	<b>110,000,000.00</b>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	831,870,226.33	984,031,578.53
商业承兑汇票	6,517,652.66	386,584.83
<b>合计</b>	<b>838,387,878.99</b>	<b>984,418,163.36</b>

## (2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	838,387,878.99	100.00			838,387,878.99	984,418,163.36	100.00			984,418,163.36
其中：										
银行承兑汇票	831,870,226.33	99.22			831,870,226.33	984,031,578.53	99.96			984,031,578.53
商业承兑汇票	6,517,652.66	0.78			6,517,652.66	386,584.83	0.04			386,584.83
<b>合计</b>	<b>838,387,878.99</b>	<b>100.00</b>			<b>838,387,878.99</b>	<b>984,418,163.36</b>	<b>100.00</b>			<b>984,418,163.36</b>

(3) 年末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	68,054.50
合计	68,054.50

(4) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		249,192,727.94
商业承兑汇票		1,830,508.19
合计		251,023,236.13

(5) 年末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
半年以内(含半年)	11,607,626,857.78	12,212,710,617.54
半年至1年(含1年)	306,615,839.82	220,739,041.13
1年以内小计	11,914,242,697.60	12,433,449,658.67
1至2年(含2年)	50,920,337.25	67,724,231.12
2至3年(含3年)	49,830,267.24	19,505,196.82
3年以上	11,861,445.87	20,228,077.81
小计	12,026,854,747.96	12,540,907,164.42
减：坏账准备	81,070,753.31	93,302,289.47
合计	11,945,783,994.65	12,447,604,874.95

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	12,540,415.11	0.10	12,540,415.11	100.00		25,890,449.11	0.21	25,890,449.11	100.00	
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,540,415.11	0.10	12,540,415.11	100.00		25,890,449.11	0.21	25,890,449.11	100.00	
按组合计提坏账准备	12,014,314,332.85	99.90	68,530,338.20	0.57	11,945,783,994.65	12,515,016,715.31	99.79	67,411,840.36	0.54	12,447,604,874.95
其中:										
消费类及其他业务组合	8,235,957,661.43	68.48	4,119,594.27	0.05	8,231,838,067.16	8,785,512,780.00	70.05	8,581,638.49	0.10	8,776,931,141.51
动力电池业务组合	3,201,481,280.50	26.62	39,943,326.96	1.25	3,161,537,953.54	3,516,611,947.46	28.04	40,005,129.62	1.14	3,476,606,817.84
储能系统和自动化设备业务组合	576,875,390.92	4.80	24,467,416.97	4.24	552,407,973.95	212,891,987.85	1.70	18,825,072.25	8.84	194,066,915.60
合计	12,026,854,747.96	100.00	81,070,753.31		11,945,783,994.65	12,540,907,164.42	100.00	93,302,289.47		12,447,604,874.95

## 1) 按单项计提坏账准备:

名称	年末余额		年初余额		整个存续期预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,540,415.11	12,540,415.11	25,890,449.11	25,890,449.11	100.00	债务人财务困难等
合计	12,540,415.11	12,540,415.11	25,890,449.11	25,890,449.11		

2) 按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
消费类及其他业务组合	8,235,957,661.43	4,119,594.27	0.05
动力电池业务组合	3,201,481,280.50	39,943,326.96	1.25
储能系统和自动化设备业务组合	576,875,390.92	24,467,416.97	4.24
合计	12,014,314,332.85	68,530,338.20	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	25,890,449.11			13,350,034.00	12,540,415.11
按组合计提坏账准备	67,411,840.36	3,081,256.18		1,962,758.34	68,530,338.20
合计	93,302,289.47	3,081,256.18		15,312,792.34	81,070,753.31

(4) 本年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	15,312,792.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 4,796,376,209.26 元, 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 39.78%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,492,509.90 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	561,006,038.79	295,691,269.69
合计	561,006,038.79	295,691,269.69

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	561,006,038.79	100.00			561,006,038.79	295,691,269.69	100.00			295,691,269.69
其中：										
银行承兑汇票	561,006,038.79	100.00			561,006,038.79	295,691,269.69	100.00			295,691,269.69
商业承兑汇票										
<b>合计</b>	<b>561,006,038.79</b>	<b>100.00</b>			<b>561,006,038.79</b>	<b>295,691,269.69</b>	<b>100.00</b>			<b>295,691,269.69</b>

(3) 年末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	32,600,940.92
合计	32,600,940.92

(4) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,748,133,751.74	
合计	3,748,133,751.74	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	305,269,734.39	93.08	343,466,394.92	80.16
1至2年(含2年)	13,730,067.94	4.19	61,585,603.65	14.38
2至3年(含3年)	2,351,307.31	0.72	4,568,770.61	1.07
3年以上	6,586,504.96	2.01	18,789,518.35	4.39
合计	327,937,614.60	100.00	428,410,287.53	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 123,239,926.42 元,占预付款项年末余额合计数的比例 37.58%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	194,561,929.60	244,180,013.37
合计	194,561,929.60	244,180,013.37

## 7.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
半年以内(含半年)	148,457,107.44	187,336,400.14
半年至1年(含1年)	13,830,215.37	68,118,466.01
1年以内小计	162,287,322.81	255,454,866.15
1至2年(含2年)	101,737,080.37	68,196,435.84
2至3年(含3年)	21,344,920.41	10,277,479.79
3年以上	56,062,208.80	48,486,466.47
小计	341,431,532.39	382,415,248.25
减: 坏账准备	146,869,602.79	138,235,234.88
<b>合计</b>	<b>194,561,929.60</b>	<b>244,180,013.37</b>



## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	112,893,444.44	33.06	112,893,444.44	100.00		112,893,444.44	29.52	112,893,444.44	100.00	
其中:										
单项金额重大	112,893,444.44	33.06	112,893,444.44	100.00		112,893,444.44	29.52	112,893,444.44	100.00	
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	228,538,087.95	66.94	33,976,158.35	14.87	194,561,929.60	269,521,803.81	70.48	25,341,790.44	9.40	244,180,013.37
<b>合计</b>	<b>341,431,532.39</b>	<b>100.00</b>	<b>146,869,602.79</b>		<b>194,561,929.60</b>	<b>382,415,248.25</b>	<b>100.00</b>	<b>138,235,234.88</b>		<b>244,180,013.37</b>

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额		年初余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
保证金	82,400,000.00	82,400,000.00	82,400,000.00	82,400,000.00	100.00	预计无法收回
股权转让款	30,493,444.44	30,493,444.44	30,493,444.44	30,493,444.44	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>112,893,444.44</b>	<b>112,893,444.44</b>	<b>112,893,444.44</b>	<b>112,893,444.44</b>	—	—

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
上年年末余额	25,341,790.44		112,893,444.44	138,235,234.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,793,073.68			9,793,073.68
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,158,705.77			1,158,705.77
其他变动				
年末余额	33,976,158.35		112,893,444.44	146,869,602.79

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备	138,235,234.88	9,793,073.68		1,158,705.77	146,869,602.79
合计	138,235,234.88	9,793,073.68		1,158,705.77	146,869,602.79

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	165,518,817.93	155,968,773.09
备用金	2,362,000.12	254,456.42
出口退税	33,538,565.90	95,715,424.25
应收股权转让款	30,493,444.44	30,493,444.44
其他往来	109,518,704.00	99,983,150.05
合计	341,431,532.39	382,415,248.25

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况**

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	82,400,000.00	1-2年内	24.13	82,400,000.00
第二名	出口退税	33,538,565.90	半年以内	9.82	
第三名	股权转让款	30,493,444.44	3年以上	8.93	30,493,444.44
第四名	往来款	6,658,306.42	半年以内、 半年到1年、 1-2年	1.95	
第五名	押金、 保证金	5,510,072.00	半年以内， 半年到1年， 1年到2年， 2年到3年， 3年到4年， 4年到5年	1.61	2,134,149.96
<b>合计</b>		<b>158,600,388.76</b>		<b>46.44</b>	<b>115,027,594.40</b>

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	1,533,754,609.87	130,875,128.66	1,402,879,481.21	2,380,098,092.36	179,187,039.10	2,200,911,053.26
在产品	1,226,629,882.42	72,901,112.60	1,153,728,769.82	2,289,676,797.56	128,489,272.69	2,161,187,524.87
库存商品	3,364,785,063.92	480,205,326.02	2,884,579,737.90	4,139,889,597.64	276,683,987.40	3,863,205,610.24
发出商品	901,486,966.32	20,349,435.46	881,137,530.86	952,629,991.88	36,154,438.60	916,475,553.28
低值易耗品	5,377,210.55		5,377,210.55	9,438,258.63		9,438,258.63
委托加工物资	996,356.36		996,356.36	2,428,382.97	50,359.32	2,378,023.65
半成品	595,855,174.62	25,420,823.24	570,434,351.38	729,780,672.12	35,594,560.24	694,186,111.88
合同履约成本	153,608,728.82	8,115,378.50	145,493,350.32	34,404,899.05	7,640,078.36	26,764,820.69
合计	7,782,493,992.88	737,867,204.48	7,044,626,788.40	10,538,346,692.21	663,799,735.71	9,874,546,956.50

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,187,039.10	102,953,307.88		151,265,218.32		130,875,128.66
在产品	128,489,272.69	70,752,756.41		126,340,916.50		72,901,112.60
库存商品	276,683,987.40	432,065,164.18		228,543,825.56		480,205,326.02
发出商品	36,154,438.60	19,734,326.53		35,539,329.67		20,349,435.46
低值易耗品						
委托加工物资	50,359.32			50,359.32		
半成品	35,594,560.24	22,498,046.00		32,671,783.00		25,420,823.24
合同履约成本	7,640,078.36	8,115,378.50		7,640,078.36		8,115,378.50
<b>合计</b>	<b>663,799,735.71</b>	<b>656,118,979.50</b>		<b>582,051,510.73</b>		<b>737,867,204.48</b>

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	34,628,066.95	2,300,427.02	32,327,639.93	41,444,779.95	1,587,925.58	39,856,854.37
合计	34,628,066.95	2,300,427.02	32,327,639.93	41,444,779.95	1,587,925.58	39,856,854.37

## (2) 合同资产按减值计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	34,628,066.95	100.00	2,300,427.02	6.64	32,327,639.93	41,444,779.95	100.00	1,587,925.58	3.83	39,856,854.37
其中：										
储能系统和自动化设备业务组合	34,628,066.95	100.00	2,300,427.02	6.64	32,327,639.93	41,444,779.95	100.00	1,587,925.58	3.83	39,856,854.37
合计	34,628,066.95	100.00	2,300,427.02		32,327,639.93	41,444,779.95	100.00	1,587,925.58		39,856,854.37

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,587,925.58	712,501.44			2,300,427.02	
<b>合计</b>	<b>1,587,925.58</b>	<b>712,501.44</b>			<b>2,300,427.02</b>	

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	311,745,425.23	106,297,337.61
其他	344,878.61	344,878.61
<b>合计</b>	<b>312,090,303.84</b>	<b>106,642,216.22</b>

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	720,782,664.73	922,324,616.16
海关增值税以及关税	6,617,729.23	215,618.75
增值税留抵税额	675,475,342.66	83,935,280.43
待摊费用	38,455,030.26	56,662,930.17
其他预缴税费	231,452,873.41	200,767,485.29
<b>合计</b>	<b>1,672,783,640.29</b>	<b>1,263,905,930.80</b>

12. 长期应收款

长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款土地和在建设工程转让款				285,906,425.24		285,906,425.24	
其中:未实现融资收益				9,045,655.11		9,045,655.11	
<b>合计</b>				<b>285,906,425.24</b>		<b>285,906,425.24</b>	

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
1. 联营企业												
行之有道(深圳)汽车服 务有限公司		10,014,453.68		10,014,453.68								
智能云穿戴技术研究院 (深圳)有限公司		155,645.85										155,645.85
贵州恒达矿业控股有限 公司	146,182,397.41			145,885,994.09	-296,403.32							
浙江金恒旺锂业有限公 司	83,908,487.87				-1,486,359.07	-70,400.09					82,351,728.71	
浙江伟明盛青能源新材 材料有限公司(以下简称 “伟明盛青”)	29,955,213.73		30,000,000.00		-40,492.70		107,380.57				60,022,101.60	
贵州福祺矿业有限公司			365,000,000.00		-1,545,882.84						363,454,117.16	
宁波梅山保税港区丰盛 六合投资管理有限公司	5,832,735.57				-1,351,524.98						4,481,210.59	
宁波梅山保税港区丰盛 六合新能源投资合伙企 业(有限合伙)	58,018,389.88				-6,718,389.88						51,300,000.00	
南京军上电子科技有限公司		8,211,175.72										8,211,175.72
深圳路丰科技有限公司		317,600.96										317,600.96
深圳市大米成长新兴产 业股权投资基金合伙企 业(有限合伙)	36,938,988.59				-3,417,572.59						33,521,416.00	
北京北交新能科技有限 公司(以下简称“北京北 交”)	11,754,677.30				928,139.26		6,873,229.75			1,026.49	19,557,072.80	
深圳市毓丰新材料有限 公司		9,313,792.77										9,313,792.77



欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
禹创半导体(深圳)有限 公司	4,580,931.37				-21,492,649.64	-57,720.62	34,633,597.13				17,664,158.24	
派尔森创新科技股份有 限公司(以下简称“派尔 森”)	64,509,599.73				1,515,546.98		17,898,117.65			-21,225.08	83,902,039.28	
东莞大米卓越成长创业 投资管理有限公司	2,262,899.65				-226,741.83						2,036,157.82	
四川欣联伍材料科技有 限公司(以下简称“四川 欣联伍”)	32,798,730.68				-7,995,869.66		4,695,513.66				29,498,374.68	
深圳睿克微电子有限公 司(以下简称“睿克 微”)	19,222,397.28				-1,082,443.46						18,139,953.82	
深圳市大米成长天使投 资合伙企业(有限合伙)	16,785,903.03				-813,919.65		26,586.62				15,998,570.00	
深圳市仙邦新材料科技 有限公司	30,628,592.07				-1,128,789.96		6,294,528.63				35,794,330.74	
深圳市云熙智能有限公 司(以下简称“云熙智 能”)			22,908,600.00		-835,270.13						22,073,329.87	
山东吉利欣旺达动力电 池有限公司(以下简称 “吉利欣旺达”)	6,933,443.22		47,000,000.00		-22,096,037.10					526,282.49	32,363,688.61	
浙江兰欣智慧新能源有 限公司(以下简称“兰欣 智慧”)	978,626.89		7,000,000.00		-287,322.36						7,691,304.53	
小计	551,292,014.27	28,012,668.98	471,908,600.00	155,900,447.77	-68,371,982.93	-128,120.71	70,528,954.01			506,083.90	879,849,554.45	17,998,215.30
合计	551,292,014.27	28,012,668.98	471,908,600.00	155,900,447.77	-68,371,982.93	-128,120.71	70,528,954.01			506,083.90	879,849,554.45	17,998,215.30

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 14. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
珠海卓湾电子科技合伙企业（有限合伙）	91,897,000.00						91,897,000.00				
合计	91,897,000.00						91,897,000.00				

## 15. 其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,517,848,248.03	1,102,712,269.61
其中: 权益工具投资	1,517,848,248.03	1,102,712,269.61
合计	1,517,848,248.03	1,102,712,269.61

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	13,409,897,429.00	11,039,499,826.32
固定资产清理	27,548,283.80	40,576,287.95
合计	13,437,445,712.80	11,080,076,114.27

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,519,896,134.18	8,704,857,506.49	1,074,168,783.47	87,724,273.10	1,319,599,824.37	13,706,246,521.61
(2) 本期增加金额	812,342,426.00	4,000,895,867.88	231,215,140.92	42,702,218.09	215,408,061.63	5,302,563,714.52
一购置	1,003,941.97	889,629,149.48	144,235,775.67	32,667,579.43	92,158,123.18	1,159,694,569.73
一在建工程转入	807,931,338.29	3,106,659,364.40	86,345,565.66	9,772,315.62	123,012,256.02	4,133,720,839.99
一企业合并增加	3,407,145.74	4,607,354.00	633,799.59	262,323.04	237,682.43	9,148,304.80
(3) 本期减少金额		1,502,631,544.70	113,840,199.62	13,308,415.31	34,425,662.99	1,664,205,822.62
一处置或报废		388,120,266.57	46,092,702.88	13,308,415.31	22,984,624.91	470,506,009.67
一转入在建工程		1,114,511,278.13	67,747,496.74		11,441,038.08	1,193,699,812.95
(4) 年末余额	3,332,238,560.18	11,203,121,829.67	1,191,543,724.77	117,118,075.88	1,500,582,223.01	17,344,604,413.51
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	277,573,462.34	1,510,791,309.15	466,272,713.52	42,971,408.12	369,137,802.16	2,666,746,695.29
(2) 本期增加金额	85,835,091.82	1,046,273,057.16	194,808,329.61	19,584,346.38	174,663,465.76	1,521,164,290.73
一计提	85,713,712.25	1,045,353,650.99	194,696,481.23	19,493,961.52	174,598,305.67	1,519,856,111.66
一企业合并增加	121,379.57	919,406.17	111,848.38	90,384.86	65,160.09	1,308,179.07
(3) 本期减少金额		190,070,907.94	33,254,304.59	4,360,563.47	25,518,225.51	253,204,001.51
一处置或报废		89,136,960.37	24,128,599.27	4,360,563.47	17,665,294.20	135,291,417.31
一转入在建工程		100,933,947.57	9,125,705.32		7,852,931.31	117,912,584.20
(4) 年末余额	363,408,554.16	2,366,993,458.37	627,826,738.54	58,195,191.03	518,283,042.41	3,934,706,984.51
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	2,968,830,006.02	8,836,128,371.30	563,716,986.23	58,922,884.85	982,299,180.60	13,409,897,429.00
(2) 上年年末账面价值	2,242,322,671.84	7,194,066,197.34	607,896,069.95	44,752,864.98	950,462,022.21	11,039,499,826.32

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	130,138,388.86	尚在办理中
房屋建筑物	3,888,235.61	该房产为安置房

(4) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	27,548,283.80	40,576,287.95
合计	27,548,283.80	40,576,287.95

17. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,600,543,895.24	8,040,856,161.48
工程物资		
合计	10,600,543,895.24	8,040,856,161.48

(2) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程- 枣庄工业园	599,877,784.84		599,877,784.84	283,272,374.91		283,272,374.91
房屋装修工程- 德阳工业园	12,003,105.57		12,003,105.57	499,584.91		499,584.91
房屋装修工程- 其他	164,816,414.96		164,816,414.96	90,996,303.35		90,996,303.35
外购设备安装- 南昌动力电池生 产线	2,745,505,175.31		2,745,505,175.31	3,114,604,157.03		3,114,604,157.03
外购设备安装- 南京动力电池生 产线	964,742,315.70		964,742,315.70	488,466,672.36		488,466,672.36
外购设备安装- 宜昌动力电池生 产线	926,108,294.22		926,108,294.22			
外购设备安装- 德阳动力电池生 产线	734,867,740.65		734,867,740.65	1,738,393.09		1,738,393.09
外购设备安装- 兰溪消费类电池 (笔记本)生产 线	664,091.80		664,091.80	18,856,548.26		18,856,548.26

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购设备安装 兰溪消费类电芯 生产线	64,942,573.42		64,942,573.42	304,618,185.79		304,618,185.79
外购设备安装 惠州动力电池生 产线	387,843,359.06		387,843,359.06	297,890,898.63		297,890,898.63
外购设备安装- 枣庄动力电池生 产线	1,130,808,347.65		1,130,808,347.65	232,094,589.52		232,094,589.52
外购设备安装- 其他	312,631,330.28		312,631,330.28	292,316,864.00		292,316,864.00
南京工业园建 设项目工程	1,368,520,802.87		1,368,520,802.87	1,212,088,821.77		1,212,088,821.77
枣庄工业园建 设项目工程	194,647,252.99		194,647,252.99	652,392,252.71		652,392,252.71
石龙仔工业园 建设项目工程	590,581,866.79		590,581,866.79	462,715,622.68		462,715,622.68
固定资产改良	184,929,271.82		184,929,271.82	223,637,770.20		223,637,770.20
房屋装修工程- 兰溪工业园-兰 溪消费类电芯生 产线建设项目	981,651.37		981,651.37	2,270,642.20		2,270,642.20
房屋装修工程- 动力类锂电芯生 产线建设项目	75,942,150.11		75,942,150.11	32,672,773.81		32,672,773.81
东台吉乃尔湖 探矿权	65,353,184.45		65,353,184.45	54,045,034.61		54,045,034.61
其他小项目	74,777,181.38		74,777,181.38	275,678,671.65		275,678,671.65
<b>合计</b>	<b>10,600,543,895.24</b>		<b>10,600,543,895.24</b>	<b>8,040,856,161.48</b>		<b>8,040,856,161.48</b>

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋装修工程-枣庄工业园		283,272,374.91	316,605,409.93			599,877,784.84						自筹资金
房屋装修工程-德阳工业园		499,584.91	11,503,520.66			12,003,105.57						自筹资金
房屋装修工程-其他		90,996,303.35	222,240,147.71	540,189.35	147,879,846.75	164,816,414.96						自筹资金
外购设备安装-南昌动力电池生产线		3,114,604,157.03	903,264,463.45	1,272,363,445.17		2,745,505,175.31			42,471,506.53	20,776,493.79		自筹资金
外购设备安装-南京动力电池生产线		488,466,672.36	569,760,744.84	93,147,450.39	337,651.11	964,742,315.70						自筹资金
外购设备安装-宜昌动力电池生产线			926,108,294.22			926,108,294.22			823,680.29	823,680.29		自筹资金
外购设备安装-德阳动力电池生产线		1,738,393.09	733,129,347.56			734,867,740.65						自筹资金
外购设备安装-兰溪消费类电池(笔记本)生产线	3.6亿	18,856,548.26	88,870.55	18,281,327.01		664,091.80	83.49	逐步完工				募集资金
外购设备安装-兰溪消费类电芯生产线	11.2亿	304,618,185.79	26,418,800.70	266,094,413.07		64,942,573.42	78.89	逐步完工				募集资金
外购设备安装-惠州动力电池生产线		297,890,898.63	132,036,876.96	42,084,416.53		387,843,359.06						自筹资金
外购设备安装-枣庄动力电池生产线		232,094,589.52	1,172,085,826.46	273,372,068.33		1,130,808,347.65			40,866,860.00	40,866,860.00		自筹资金
外购设备安装-其他		292,316,864.00	215,454,373.57	194,405,924.15	733,983.14	312,631,330.28						自筹资金
南京工业园建设项目工程		1,212,088,821.77	281,192,663.27	98,924,226.57	25,836,455.60	1,368,520,802.87			40,521,532.64	6,033,333.33		自筹资金
枣庄工业园建设项目工程		652,392,252.71	197,794,237.88	655,539,237.60		194,647,252.99						自筹资金
石龙仔工业园建设项目工程	4.05亿	462,715,622.68	127,866,244.11			590,581,866.79	99.13	逐步完工	4,863,905.91	2,503,905.91		募集资金 自筹资金
固定资产改良	7.1亿	223,637,770.20	980,819,681.28	1,013,463,094.48	6,065,085.18	184,929,271.82	77.97	逐步完工				自筹资金

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋装修工程-兰溪工业园-兰溪消费类电芯生产线建设项目	2.7亿	2,270,642.20	3,431,192.64		4,720,183.47	981,651.37	77.41	逐步完工				募集资金
房屋装修工程-动力类锂电芯生产线建设项目		32,672,773.81	43,466,204.43	196,828.13		75,942,150.11						自筹资金
东台吉乃尔湖探矿权		54,045,034.61	11,308,149.84			65,353,184.45						自筹资金
其他小项目		275,678,671.65	113,628,586.86	205,308,219.21	109,221,857.92	74,777,181.38						自筹资金
<b>合计</b>		<b>8,040,856,161.48</b>	<b>6,988,203,636.92</b>	<b>4,133,720,839.99</b>	<b>294,795,063.17</b>	<b>10,600,543,895.24</b>			<b>129,547,485.37</b>	<b>71,004,273.32</b>		

说明: 在建工程本年其他减少主要为转入长期待摊费用。



欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,046,043,635.66	1,767,705.09	2,047,811,340.75
(2) 本期增加金额	1,482,994,474.35	1,855,748.24	1,484,850,222.59
—新增租赁	1,461,524,698.46	1,289,128.77	1,462,813,827.23
—企业合并新增	2,738,050.57	566,619.47	3,304,670.04
—重估调整	18,731,725.32		18,731,725.32
(3) 本期减少金额	209,783,651.78	1,767,705.09	211,551,356.87
—处置	209,783,651.78	1,767,705.09	211,551,356.87
(4) 年末余额	3,319,254,458.23	1,855,748.24	3,321,110,206.47
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	411,725,818.75	1,583,569.15	413,309,387.90
(2) 本期增加金额	303,192,568.28	640,649.87	303,833,218.15
—计提	302,508,055.64	574,544.27	303,082,599.91
—企业合并新增	684,512.64	66,105.60	750,618.24
(3) 本期减少金额	165,033,716.73	1,767,705.09	166,801,421.82
—处置	165,033,716.73	1,767,705.09	166,801,421.82
(4) 年末余额	549,884,670.30	456,513.93	550,341,184.23
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	2,769,369,787.93	1,399,234.31	2,770,769,022.24
(2) 年初账面价值	1,634,317,816.91	184,135.94	1,634,501,952.85

19. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	630,841,885.45	132,782,721.70	44,378,800.00	808,003,407.15
(2) 本期增加金额	753,502.88	66,517,953.30		67,271,456.18
—购置	753,502.88	66,517,953.30		67,271,456.18
(3) 本期减少金额		518,522.85		518,522.85
—处置		518,522.85		518,522.85

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(4) 年末余额	631,595,388.33	198,782,152.15	44,378,800.00	874,756,340.48
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	62,291,503.93	68,125,858.17	35,422,863.33	165,840,225.43
(2) 本期增加金额	14,157,632.73	28,339,195.63	4,557,880.00	47,054,708.36
—计提	14,157,632.73	28,339,195.63	4,557,880.00	47,054,708.36
(3) 本期减少金额		125,127.43		125,127.43
—处置		125,127.43		125,127.43
(4) 年末余额	76,449,136.66	96,339,926.37	39,980,743.33	212,769,806.36
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	555,146,251.67	102,442,225.78	4,398,056.67	661,986,534.12
(2) 上年年末账面价值	568,550,381.52	64,656,863.53	8,955,936.67	642,163,181.72

## 20. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东莞锂威	51,211,434.67					51,211,434.67
禹科光伏	7,945,765.47					7,945,765.47
点金保理	11,571,400.01					11,571,400.01
赣州君圣		32,626,391.14				32,626,391.14
合计	70,728,600.15	32,626,391.14				103,354,991.29

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞锂威						
禹科光伏						
点金保理						
赣州君圣						
合计						

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
东莞锂威	主要由固定资产和无形资产构成，对东莞锂威公司收购的协同效应受益对象是整个消费类电池经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	基于内部管理目的，该资产组归属于消费类电池分部	是
禹科光伏	主要由固定资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于储能分部	是
点金保理	主要由固定资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于其他分部	是
赣州君圣	主要由固定资产、在建工程、无形资产和使用权资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于再生材料分部	本年新增

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东莞锂威	198,649,290.39	213,041,274.00		2024-2028年 (后续为稳定期)	折现率 17.35%; 销售收入 5 年复合增长率 1.83%	根据历年度的经营业绩、行业水平、财务预算对未来的预期收入增长率和毛利率进行预测,并按照加权平均资本成本计算税前折现率	折现率 17.35%; 销售收入增长 0%	营业收入保持相对平稳,稳定期参数的确定是参照预测期的最后一年确定
禹科光伏	221,221,499.06	235,715,925.47	折现率 14.10%; 销售收入 5 年复合增长率 1.49%		折现率 14.10%; 销售收入增长 0%			
点金保理	19,296,538.50	90,334,776.70	折现率 13.16%; 销售收入 5 年复合增长率 11.84%		折现率 13.16%; 销售收入增长 0%			
赣州君圣	49,377,170.61	71,520,000.00	折现 13.11%; 销售收入 5 年复合增长率 3.19%		折现率 13.11%; 销售收入增长 0%			
合计	488,544,498.56	610,611,976.17						

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本年			上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
赣州君圣	10,000,000.00	-29,168,911.93	-291.69%					
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-29,168,911.93</b>	<b>-291.69%</b>					

21. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修工程-惠州工业园	868,604,414.56	143,403,427.92	143,981,949.90	9,414,813.56	858,611,079.02
房屋装修工程-光明工业园	71,248,076.56	15,427,544.97	16,656,922.17	1,155,130.72	68,863,568.64
房屋装修工程-石龙仔工业园	38,194,007.87	10,865,193.17	13,817,106.12	198,578.11	35,043,516.81
房屋装修工程-裕永兴工业园	32,870,644.83		5,194,474.47		27,676,170.36
房屋装修工程-印度工业园	14,949,184.31	6,734,374.69	5,917,075.03		15,766,483.97
房屋装修工程-南京工业园	273,686,935.70	38,515,690.92	38,207,022.26		273,995,604.36
房屋装修工程-兰溪工业园	92,915,257.06	89,419,185.74	18,910,309.48	13,411.92	163,410,721.40
房屋装修工程-南昌工业园	1,639,299,364.73	317,642,915.84	176,410,893.98		1,780,531,386.59
房屋装修工程-德阳工业园		605,053,843.88			605,053,843.88
房屋装修工程-金华工业园		16,250,490.97	188,115.44		16,062,375.53
房屋装修工程-宜昌工业园		622,648,793.39			622,648,793.39
房屋装修工程-茂名工业园		58,637,709.71	3,363.91		58,634,345.80
房屋装修工程-其他外租厂房和宿舍	259,052,686.97	38,355,064.78	51,902,267.07	3,844,531.77	241,660,952.91
其他长期待摊费用	24,505,202.25	25,557,510.49	6,883,021.63	74,770.88	43,104,920.23
<b>合计</b>	<b>3,315,325,774.84</b>	<b>1,988,511,746.47</b>	<b>478,072,521.46</b>	<b>14,701,236.96</b>	<b>4,811,063,762.89</b>

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	902,169,188.57	180,252,984.65	820,350,723.39	164,623,702.05
可抵扣亏损	3,104,339,682.31	698,622,539.15	2,324,315,559.09	474,068,757.23

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部未实现利润	841,967,304.09	182,244,857.66	897,240,721.25	170,846,617.10
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	47,477,160.38	7,121,574.06	19,824,406.43	2,973,660.97
股权激励费用	20,025,307.44	3,003,796.12	76,533,630.26	11,480,044.54
政府补助递延收益	663,646,129.66	170,727,056.33	355,309,104.47	82,799,066.45
租赁负债	2,705,496,990.02	659,000,029.18	1,956,801,205.07	424,578,479.86
预提费用	625,828,534.08	95,041,083.35	421,953,234.46	63,842,992.88
试运行销售收入	270,730,733.94	64,556,566.86	293,039,222.57	68,631,743.91
<b>合计</b>	<b>9,181,681,030.49</b>	<b>2,060,570,487.36</b>	<b>7,165,367,806.99</b>	<b>1,463,845,064.99</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,958,056.68	989,514.17	8,275,936.67	2,068,984.17
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	397,113,654.56	99,278,413.64	320,067,983.43	80,016,995.86
固定资产一次性抵扣	2,461,917,354.78	374,736,889.11	2,034,831,439.40	315,453,115.62
不准备长期持有的股权投资收益	42,536,052.04	10,634,013.01	40,055,138.77	10,013,784.69
固定资产折旧	629,254,435.26	134,560,865.24	435,750,533.38	104,117,970.72
使用权资产	2,454,898,159.55	583,816,693.02	1,775,742,166.42	382,452,535.93
<b>合计</b>	<b>5,989,677,712.87</b>	<b>1,204,016,388.19</b>	<b>4,614,723,198.07</b>	<b>894,123,386.99</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	904,311,582.79	1,156,258,904.57	696,037,381.37	767,807,683.62
递延所得税负债	904,311,582.79	299,704,805.40	696,037,381.37	198,086,005.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	84,711,169.53	97,521,784.94
可抵扣亏损	5,725,790,734.54	4,499,160,160.87
金融资产公允价值变动	21,091,742.02	18,007,319.42
<b>合计</b>	<b>5,831,593,646.09</b>	<b>4,614,689,265.23</b>

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2023		28,006,358.83	
2024	37,132,479.40	39,708,596.02	
2025	126,872,978.86	133,498,088.42	
2026	302,815,947.02	309,795,548.40	
2027	323,634,812.57	395,944,473.53	
2028	476,298,008.34	236,531,814.55	
2029	440,804,057.40	440,804,057.40	
2030	636,793,934.34	662,306,574.00	
2031	1,207,850,590.25	1,263,086,974.84	
2032	910,070,241.62	959,829,808.33	
2033	1,238,851,401.88		
无期限	24,666,282.86	29,647,866.55	
<b>合计</b>	<b>5,725,790,734.54</b>	<b>4,499,160,160.87</b>	

23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,059,063,795.51		1,059,063,795.51	1,479,229,157.21		1,479,229,157.21
预付购房款	154,000,000.00		154,000,000.00	133,000,000.00		133,000,000.00
预付工程款	139,144,592.65		139,144,592.65	115,796,256.35		115,796,256.35
预付土地款	22,869,892.02		22,869,892.02	11,500,000.00		11,500,000.00
预付软件款	18,962,544.84		18,962,544.84	10,541,425.26		10,541,425.26
其他	65,219,072.86		65,219,072.86	16,586,222.01		16,586,222.01
<b>合计</b>	<b>1,459,259,897.88</b>		<b>1,459,259,897.88</b>	<b>1,766,653,060.83</b>		<b>1,766,653,060.83</b>

24. 短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押及保证借款	2,700,481,995.68	4,209,474,263.90
保证借款	4,808,227,010.36	2,925,093,394.22
信用借款	1,285,208,802.05	644,127,424.24
抵押借款	25,699,811.23	586,000,000.00
<b>合计</b>	<b>8,819,617,619.32</b>	<b>8,364,695,082.36</b>

## 25. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
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	3,000,000.00	1,144,000,000.00
其中：其他	3,000,000.00	1,144,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,144,000,000.00</b>

## 26. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,348,109,875.37	8,001,826,405.84
信用证	7,237,014.95	5,957,234.24
<b>合计</b>	<b>4,355,346,890.32</b>	<b>8,007,783,640.08</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 27. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	9,369,206,545.63	11,088,687,028.77
应付工程及设备款	5,394,666,239.31	4,076,201,635.33
<b>合计</b>	<b>14,763,872,784.94</b>	<b>15,164,888,664.10</b>

### (2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款

## 28. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	503,209,119.16	461,334,795.63
1至2年(含2年)	83,329,927.38	75,161,143.56
2至3年(含3年)	15,609,627.82	57,306,015.20
3年以上	388,270.33	1,755,844.59
<b>合计</b>	<b>602,536,944.69</b>	<b>595,557,798.98</b>

### (2) 年末无账龄超过1年的重要合同负债

## 29. 应付职工薪酬



欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	857,905,603.17	6,611,843,731.15	6,507,069,621.34	962,679,712.98
离职后福利-设定提存计划	2,161,598.44	341,809,192.68	339,330,190.14	4,640,600.98
<b>合计</b>	<b>860,067,201.61</b>	<b>6,953,652,923.83</b>	<b>6,846,399,811.48</b>	<b>967,320,313.96</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	855,612,763.55	6,150,631,675.22	6,047,622,367.89	958,622,070.88
(2) 职工福利费	625,621.62	194,327,863.19	194,783,729.16	169,755.65
(3) 社会保险费	892,623.48	178,204,715.93	177,911,070.79	1,186,268.62
其中: 医疗保险费	863,675.68	162,130,287.36	161,869,201.12	1,124,761.92
工伤保险费	24,612.72	10,254,642.93	10,217,748.95	61,506.70
生育保险费	4,335.08	5,819,785.64	5,824,120.72	
(4) 住房公积金	744,594.52	84,532,170.78	83,996,273.99	1,280,491.31
(5) 工会经费和职工教育经费	30,000.00	4,147,306.03	2,756,179.51	1,421,126.52
<b>合计</b>	<b>857,905,603.17</b>	<b>6,611,843,731.15</b>	<b>6,507,069,621.34</b>	<b>962,679,712.98</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	2,102,450.94	331,549,542.34	329,149,278.18	4,502,715.10
失业保险费	59,147.50	10,259,650.34	10,180,911.96	137,885.88
<b>合计</b>	<b>2,161,598.44</b>	<b>341,809,192.68</b>	<b>339,330,190.14</b>	<b>4,640,600.98</b>

30. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	174,352,276.63	78,495,825.38
企业所得税	46,645,208.99	13,965,737.70
个人所得税	8,934,312.81	15,801,093.66
城市维护建设税	4,010,956.47	2,063,991.80
教育费附加	3,448,695.06	1,744,353.50
印花税	11,524,294.37	9,222,923.54
其他税费	2,080,458.52	626,962.41
<b>合计</b>	<b>250,996,202.85</b>	<b>121,920,887.99</b>

31. 其他应付款

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	323,360,662.77	635,362,745.51
<b>合计</b>	<b>323,360,662.77</b>	<b>635,362,745.51</b>

### 31.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
产能保证金		247,370,202.54
其他保证金、押金	35,459,543.02	64,063,629.74
预提费用	52,072,825.46	73,460,864.42
附有回购义务的股权激励款		105,481,734.70
附有回购义务的子公司增资款	124,131,589.04	
应付担保费用	3,381,132.08	13,408,301.88
其他	108,315,573.17	131,578,012.23
<b>合计</b>	<b>323,360,662.77</b>	<b>635,362,745.51</b>

(2) 年末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

### 32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	89,329,769.02	133,741,933.05
一年内到期的应付债券		610,902,177.82
一年内到期的长期借款	1,596,290,449.99	1,993,572,810.19
一年内到期的租赁负债	304,435,738.97	174,618,990.74
一年内到期的其他非流动负债	130,477,750.53	525,171.08
一年内到期的预计负债	20,217,325.67	32,713,261.97
<b>合计</b>	<b>2,140,751,034.18</b>	<b>2,946,074,344.85</b>

### 33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
股权回购义务确认的负债		706,152,328.77
待转销项税额	538,328,743.04	460,696,190.16
<b>合计</b>	<b>538,328,743.04</b>	<b>1,166,848,518.93</b>

### 34. 长期借款

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,759,587,435.80	2,706,860,219.86
保证及抵押借款	1,627,518,306.23	1,018,907,135.11
信用借款	279,690,000.00	
合计	6,666,795,742.03	3,725,767,354.97

35. 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
应付债券	399,253,159.19	387,840,834.27
合计	399,253,159.19	387,840,834.27

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	年末余额	是否违约
20 欣旺 03	400,000,000.00	3.40%	2020-8-31	5年	400,000,000.00	387,840,834.27	400,000,000.00	17,445,369.87	6,635,674.40	419,320,000.00	-6,651,280.65	399,253,159.19	否
合计					400,000,000.00	387,840,834.27	400,000,000.00	17,445,369.87	6,635,674.40	419,320,000.00	-6,651,280.65	399,253,159.19	

说明：应付债券本年发行系公司债券转售，本年偿还系公司债券回售。

### 36. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,443,416,226.40	2,559,511,523.91
未确认融资费用	-985,010,075.04	-905,707,615.34
合计	2,458,406,151.36	1,653,803,908.57

### 37. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
股权回购义务确认的负债	990,837,413.49	1,434,791,191.02
应付工程款	819,030,702.54	
其他长期应付款	4,628,869.81	102,784,829.73
合计	1,814,496,985.84	1,537,576,020.75

### 38. 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
产品质量保证	383,830,770.09	221,431,757.61	6,078,584.45	599,183,943.25	汽车动力电池的售后综合服务费
合计	383,830,770.09	221,431,757.61	6,078,584.45	599,183,943.25	

### 39. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	676,739,276.39	973,430,598.66	157,240,902.77	1,492,928,972.28	
其他	215,709.45		173,051.66	42,657.79	
合计	676,954,985.84	973,430,598.66	157,413,954.43	1,492,971,630.07	

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	本冲减成本费用金额	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
多能互补集成优化的分布式能源系统示范”项目	10,072,814.00						10,072,814.00	与资产相关
2017年度智能制造新模式应用项目“锂离子动力电池PACK 组装高柔性数字化工厂”补助	11,000,000.00						11,000,000.00	与资产相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金	18,717,295.78		1,882,497.48				16,834,798.30	与资产相关
2020年重大项目奖补第二批资助计划(光明工业园技术改造提升项目)	6,288,184.89		2,358,069.24				3,930,115.65	与资产相关
2019年度宝安区技术改造补贴(第一批)	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
重点企业研究院项目第二批拨款	10,000,000.00					10,000,000.00		与资产相关
设备投资专项补助	20,432,408.72	39,832,982.68	21,457,154.29				38,808,237.11	与资产相关
2019年加大工业企业技术改造奖励金	24,119,111.20		3,873,399.04				20,245,712.16	与资产相关
兰溪市科技工业园管理委员会设备投资专项补助	14,580,669.42	86,445,139.52	6,904,387.37				94,121,421.57	与资产相关
园洲镇人民政府科技扶持资金	291,561,965.61		10,958,366.40				280,603,599.21	与资产相关
基于工业互联网平台的生产线数字孪生系统项目	7,368,140.49		2,618,250.99				4,749,889.50	与资产相关
2021年南京市工业企业技术装备投财政奖补项目	10,000,000.00		937,500.03				9,062,499.97	与资产相关
南京欣旺达动力电池项目股权转让款代支付优惠政策(设备补贴)	27,000,000.00	31,051,117.98	5,271,778.49				52,779,339.49	与资产相关
南京欣旺达土地款扶持	73,017,758.95		-1,531,841.05			74,549,600.00		与资产相关
南昌欣旺达第1期设备到场节点补贴奖励	40,045,062.00	43,357,924.00	4,920,911.39				78,482,074.61	与资产相关
收到技术装备扶持资金奖励	36,400,000.00						36,400,000.00	与资产相关
电动汽车锂电池成组与电池管理系统关键技术的研发及产业化	3,640,536.83		403,462.05				3,237,074.78	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	4,314,081.80		291,550.92				4,022,530.88	与资产相关

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	本冲减成本费用金额	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
2021年技术改造投资项目第四批资助计划	3,430,000.00						3,430,000.00	与资产相关
基于工业互联网技术的锂离子电池PACK柔性生产线改造项目		35,000,000.00	2,333,333.31				32,666,666.69	与资产相关
2023年省先进制造业发展专项资金(企业技术改造)		13,540,600.00	151,808.80				13,388,791.20	与资产相关
2023年惠州市省级支持半导体和集成电路产业发展资金		8,160,000.00	721,014.21				7,438,985.79	与资产相关
南昌欣旺达第2期设备到场节点补贴奖励		227,142,075.00	2,578,170.84				224,563,904.16	与资产相关
2023年宜昌动力电池一期生产线产业扶持		468,000,000.00					468,000,000.00	与资产相关
2023年第一批省级工业发展专项资金		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
其他政府补助	49,751,246.70	10,900,759.48	6,161,488.97			400,000.00	54,090,517.21	
<b>合计</b>	<b>676,739,276.39</b>	<b>973,430,598.66</b>	<b>72,291,302.77</b>			<b>84,949,600.00</b>	<b>1,492,928,972.28</b>	

#### 40. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
股东借款	271,231,425.95	315,200,000.00
南京欣旺达二期厂房代付款	49,462,228.58	297,534,542.21
合计	320,693,654.53	612,734,542.21

#### 41. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)-减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,862,421,656.00				-204,400.00	-204,400.00	1,862,217,256.00

其他说明:

本年公司限制性股票激励计划原激励对象离职,已不符合激励条件,公司对激励对象已获授权但尚未解锁的限制性股票 204,400.00 股按授予价格予以回购注销,减少股本。

#### 42. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	10,026,519,179.30	235,419,367.55	1,328,510.00	10,260,610,036.85
其他资本公积	3,241,356,186.80	2,069,762,809.33	235,419,367.55	5,075,699,628.58
合计	13,267,875,366.10	2,305,182,176.88	236,747,877.55	15,336,309,665.43

其他说明,包括本年增减变动情况、变动原因说明:

股本溢价增加系:限制性股票解禁增加股本溢价 235,419,367.55 元。

股本溢价减少系:限制性股票回购减少 1,328,510.00 元。

其他资本公积增加主要系:因实施股权激励,增加其他资本公积的金额为 64,999,662.92 元;因子公司的所有者权益份额发生变化,调增其他资本公积 1,934,234,192.40 元;因权益法核算联营企业其他权益变动调整资本公积 70,528,954.01 元。

其他资本公积减少主要系:因限制性股票解禁减少股本溢价 235,419,367.55 元。

#### 43. 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项	106,243,810.70		106,243,810.70	
公司股票回购		59,978,964.04		59,978,964.04
合计	106,243,810.70	59,978,964.04	106,243,810.70	59,978,964.04



欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

其他说明，包括本年增减变动情况、变动原因说明：

本年增加系回购公司股份。

公司限制性股票激励计划激励对象认购限制性股票时支付了认购款，本集团在取得认购款时确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。本年减少系三期限限制性股票回购和解禁转回库存股。

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 44. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年金额						年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,776,727.09	9,621,009.82				9,976,186.65	-355,176.83	13,752,913.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动		-989,767.95				-397,954.87	-591,813.08	-397,954.87
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,776,727.09	10,610,777.77				10,374,141.52	236,636.25	14,150,868.61
<b>其他综合收益合计</b>	<b>3,776,727.09</b>	<b>9,621,009.82</b>				<b>9,976,186.65</b>	<b>-355,176.83</b>	<b>13,752,913.74</b>

#### 45. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	787,985,861.10	85,574,222.73		873,560,083.83
合计	787,985,861.10	85,574,222.73		873,560,083.83

#### 46. 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
一般风险准备	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

#### 47. 未分配利润

项目	年末余额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	4,244,957,875.32	3,445,778,924.09
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		3,097,098.36
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		3,097,098.36
调整后年初未分配利润	4,244,957,875.32	3,448,876,022.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,076,198,343.24	1,068,014,408.15
减:提取法定盈余公积	85,574,222.73	149,426,247.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		3,000,000.00
应付普通股股利	148,993,732.48	119,506,307.85
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	5,086,588,263.35	4,244,957,875.32

#### 48. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,463,541,847.73	40,632,656,238.41	51,639,424,634.00	44,701,303,207.18
其他业务	398,685,146.51	243,645,728.67	522,844,679.89	241,646,089.15
合计	47,862,226,994.24	40,876,301,967.08	52,162,269,313.89	44,942,949,296.33

营业收入明细:

项目	本年发生额	上年发生额
合同收入	47,862,226,994.24	52,162,269,313.89
租赁收入		
<b>合计</b>	<b>47,862,226,994.24</b>	<b>52,162,269,313.89</b>

(2) 合同产生的收入情况

本年收入分解信息如下:

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类:		
工业制造业	47,862,226,994.24	40,876,301,967.08
<b>合计</b>	<b>47,862,226,994.24</b>	<b>40,876,301,967.08</b>
按商品类型分类:		
消费类电池	28,543,282,263.02	24,287,086,637.16
电动汽车类电池	10,794,809,225.97	9,583,411,485.42
储能系统	1,110,058,377.51	898,737,566.62
其他	7,414,077,127.74	6,107,066,277.88
<b>合计</b>	<b>47,862,226,994.24</b>	<b>40,876,301,967.08</b>
按经营地区分类:		
国内	27,406,019,708.44	22,073,938,813.17
国外	20,456,207,285.80	18,802,363,153.91
<b>合计</b>	<b>47,862,226,994.24</b>	<b>40,876,301,967.08</b>

49. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,889,649.31	32,654,063.54
教育费附加	23,074,933.60	26,857,445.63
房产税	26,028,833.19	24,757,838.83
土地使用税	2,984,542.10	2,811,717.52
印花税及其他	60,644,512.07	50,694,632.22
车船使用税	40,678.68	386,040.14
环境保护税	425,243.80	142,648.93
<b>合计</b>	<b>140,088,392.75</b>	<b>138,304,386.81</b>

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**50. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	176,272,744.64	139,668,210.33
售后综合服务费	238,955,497.83	312,427,049.94
物料消耗	51,865,142.55	56,406,001.66
业务费用	68,412,882.86	29,812,953.96
咨询费	25,894,906.77	16,769,385.02
股份支付费用	4,589,177.13	9,224,806.87
广告宣传费	20,814,340.55	3,891,139.51
其他	41,207,369.32	29,986,909.94
<b>合计</b>	<b>628,012,061.65</b>	<b>598,186,457.23</b>

**51. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,566,759,980.34	1,179,729,828.27
折旧及摊销费用	322,291,474.98	239,977,101.74
物料消耗	153,214,093.46	172,192,401.80
水电物管费	152,702,273.27	144,803,387.04
股份支付费用	121,765,182.58	75,744,261.57
办公事务费	87,237,542.35	68,076,947.10
中介咨询服务费	92,995,297.43	60,495,623.57
业务招待费	57,173,167.25	39,989,265.87
其他	185,593,900.87	167,843,861.35
<b>合计</b>	<b>2,739,732,912.53</b>	<b>2,148,852,678.31</b>

**52. 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,447,186,085.44	1,286,817,497.49
物料消耗	757,716,599.22	932,948,772.61
折旧及摊销费用	151,199,108.00	207,156,988.33
水电物管费	120,262,226.93	84,189,306.46
认证检测费	66,664,961.12	78,729,958.90
股份支付费用	26,598,571.01	49,776,534.74
中介咨询服务费	21,670,726.63	16,451,730.46
差旅费	30,186,775.20	15,483,118.51
其他	89,144,897.22	70,249,400.05
<b>合计</b>	<b>2,710,629,950.77</b>	<b>2,741,803,307.55</b>

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 53. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	732,877,408.33	655,320,430.19
其中：租赁负债利息费用	100,026,031.86	79,590,774.06
其中：股份回购利息支出	5,223,652.93	76,962,709.99
减：利息收入	422,052,425.51	210,562,592.57
汇兑损益	-74,818,399.94	156,267,590.36
票据贴现息	3,142,331.48	9,236,859.27
其他	13,887,786.73	64,277,366.76
<b>合计</b>	<b>253,036,701.09</b>	<b>674,539,654.01</b>

## 54. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
<b>政府补助</b>	<b>237,367,528.83</b>	<b>305,375,896.55</b>
即征即退	18,830,414.77	3,336,449.96
进项税加计抵减	152,818,851.45	574,473.23
吸纳重点群体就业退税	10,090,083.51	
其他	1,085,737.16	565,786.05
<b>合计</b>	<b>420,192,615.72</b>	<b>309,852,605.79</b>

## 55. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-65,548,217.34	-8,271,128.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,615,021.64	-395,889.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,524,063.30	455,861.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,386,579.45	6,450,153.22
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	6,729,028.55	30,100,637.19
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-15,692,845.51	
处置交易性金融负债取得的投资收益	6,356,410.33	
<b>合计</b>	<b>-77,908,129.46</b>	<b>28,339,633.33</b>

## 56. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,274,632.65	324,481.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,274,632.65	324,481.18
其他非流动金融资产	59,201,775.55	58,193,603.88
交易性金融负债	-46,000,000.00	-104,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,476,408.20</b>	<b>-45,481,914.94</b>

### 57. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,883,181.09	-56,909,430.00
其他应收款坏账损失	-9,340,697.31	-87,904,576.88
合计	-12,223,878.40	-144,814,006.88

### 58. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-628,925,722.25	-622,292,433.53
合同资产减值损失	-712,501.44	-1,587,925.58
合计	-629,638,223.69	-623,880,359.11

### 59. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-60,351,845.03	-21,534,485.60	-60,351,845.03
无形资产和在建工程处置损益		352,830.18	
使用权资产处置损益	108,230.80	-185,437.59	108,230.80
合计	-60,243,614.23	-21,367,093.01	-60,243,614.23

### 60. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产收益	1,260,429.03	2,020,326.38	1,260,429.03
废品收入	18,028,288.47	23,568,582.27	18,028,288.47
罚款收入	18,922,511.78	22,846,426.06	18,922,511.78
其他	9,213,606.86	682,510.89	9,213,606.86
合计	47,424,836.14	49,117,845.60	47,424,836.14

### 61. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,533,106.53	9,838,117.75	14,533,106.53
非流动资产毁损报废损失	20,083,647.49	13,384,245.02	20,083,647.49
罚款支出	6,602,593.82	451,940.04	6,602,593.82
其他	7,016,672.93	6,216,230.78	7,016,672.93
合计	48,236,020.77	29,890,533.59	48,236,020.77

## 62. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	101,469,810.32	78,315,873.05
递延所得税费用	-263,947,048.79	-402,166,793.97
合计	-162,477,238.47	-323,850,920.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	168,269,001.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	25,240,350.28
子公司适用不同税率的影响	-49,995,490.84
调整以前期间所得税的影响	10,287,663.19
非应税收入的影响	-3,700,714.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,658,049.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,245,309.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	301,639,387.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-604,095.52
税法规定的额外可扣除费用(加计扣除)	-382,908,496.60
其他	4,151,418.56
所得税费用	-162,477,238.47

## 63. 每股收益

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,076,198,343.24	1,068,014,408.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,862,217,256.00	1,713,593,962.67
基本每股收益	0.58	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.62
终止经营基本每股收益		



## （2）稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本集团发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,076,198,343.24	1,068,014,408.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,862,217,256.00	1,726,792,716.40
稀释每股收益	0.58	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.62
终止经营稀释每股收益		

## 64. 现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	444,018,572.52	170,366,745.57
罚款收入以及其他营业外收入	39,074,925.83	71,166,786.92
政府补助	1,157,804,878.70	437,803,070.29
保证金和押金	64,888,010.90	561,904,171.72
往来及其他	51,977,223.62	68,606,652.48
<b>合计</b>	<b>1,757,763,611.57</b>	<b>1,309,847,426.98</b>

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	137,732,662.09	152,951,073.85
付现管理费用	516,270,816.09	510,381,361.62
付现研发费用	228,623,510.52	530,175,464.24
付现财务费用	25,311,311.10	36,819,337.75
捐赠支出	14,031,171.86	6,551,629.97
保证金和押金	4,394,487.88	168,231,096.89
往来及其他	10,778,881.20	101,014,122.66
<b>合计</b>	<b>937,142,840.74</b>	<b>1,506,124,086.98</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要投资活动现金

项目	本年发生额	上年发生额
转让股权	1,495,750,000.00	
合计	1,495,750,000.00	

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司收到的现金	24,861,934.31	
外汇业务保证金	12,901,320.00	
合计	37,763,254.31	

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
出售子公司年末的现金		785,152.24
外汇业务保证金	12,861,440.00	7,527,979.14
支付他人借款	26,005,590.66	
合计	38,867,030.66	8,313,131.38

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回质押的保证金或定期存款	1,630,030,455.10	270,179,753.95
售后租回融资款		50,000,000.00
票据融资贴现款		87,144,294.19
借入他人款项	331,142,137.10	91,000,000.00
外部投资者融资款	50,000,000.00	1,839,000,000.00
合计	2,011,172,592.20	2,337,324,048.14

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹资存入的保证金或定期存款	2,778,612,469.88	2,246,311,572.47
支付融资租赁款及保证金	139,427,237.78	143,150,452.24
融资发行费用	21,371,983.17	90,670,632.10
股票回购	60,175,408.04	4,052,233.60

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息	596,262,140.95	229,539,430.07
返还他人借款	293,863,907.27	77,770,900.00
合计	<b>3,889,713,147.09</b>	<b>2,791,495,220.48</b>

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,364,695,082.36	11,121,804,781.86		8,376,693,419.22	2,290,188,825.68	8,819,617,619.32
长期借款 (含一年内到期非流动负债)	5,719,340,165.16	4,716,500,103.01	18,955,182.44	2,191,709,258.59		8,263,086,192.02
应付债券 (含一年内到期非流动负债)	998,743,012.09	400,409,485.90	42,710,937.30	1,042,610,276.10		399,253,159.19
租赁负债	1,828,422,899.31		1,530,681,131.97	596,262,140.95		2,762,841,890.33

## 65. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	330,746,240.35	763,360,631.76
加: 信用减值准备	12,223,878.40	144,814,006.88
资产减值准备	629,638,223.69	623,880,359.11
固定资产折旧	1,519,856,111.66	1,174,277,729.00
使用权资产折旧	303,082,599.91	277,919,922.86
无形资产摊销	47,054,708.36	39,248,586.51
长期待摊费用摊销	478,072,521.46	278,264,311.64
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)	60,243,614.23	21,367,093.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,823,218.46	11,363,918.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,476,408.20	45,481,914.94
财务费用(收益以“-”号填列)	732,877,408.33	655,320,430.19
投资损失(收益以“-”号填列)	77,908,129.46	-28,339,633.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-596,725,422.37	-494,694,960.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	309,893,001.20	119,191,252.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,200,994,445.85	-2,863,089,869.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,186,869,438.04	-8,613,897,547.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,857,304,173.12	7,967,841,933.98
其他	178,420,597.39	436,465,014.36
经营活动产生的现金流量净额	3,618,198,133.10	558,775,093.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	1,870,913,623.00	800,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	13,668,744,253.63	11,097,753,361.35
减: 现金的期初余额	11,097,753,361.35	5,441,712,417.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,570,990,892.28	5,656,040,943.42

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,000,000.00
其中: 赣州君圣	22,000,000.00
深圳欣惠餐饮	1,000,000.00
深圳欣惠物业	1,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	27,386,278.14
其中: 赣州君圣	524,343.83
深圳欣惠餐饮	11,262,872.76
深圳欣惠物业	15,599,061.55
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 赣州君圣	
深圳欣惠餐饮	
深圳欣惠物业	
取得子公司支付的现金净额	-3,386,278.14

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 欣旺达日本株式会社	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 欣旺达日本株式会社	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	96,000.00
其中: 欣旺达日本株式会社	96,000.00
处置子公司收到的现金净额	96,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,668,744,253.63	11,097,753,361.35
其中: 库存现金	833,194.04	364,317.39
可随时用于支付的银行存款	13,667,911,059.59	11,097,389,043.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,668,744,253.63	11,097,753,361.35
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	528,528,809.90	702,229,478.05

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款	367,095,069.15	1,329,522,058.07	募集资金结余
合计	367,095,069.15	1,329,522,058.07	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	112,465,354.14		定期存款
其他货币资金	4,654,885,021.57	8,256,249,635.83	银行承兑汇票和信用证保证金等
合计	4,767,350,375.71	8,256,249,635.83	

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 66. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,654,885,021.57	4,654,885,021.57	保证金	银行承兑汇票和信用证保证金等	8,256,249,635.83	8,256,249,635.83	保证金	银行承兑汇票和信用证保证金等
应收账款	76,176,672.75	72,968,050.76	质押	光伏电站电费收益权质押	69,623,027.95	68,226,624.81	质押	光伏电站电费收益权质押
固定资产	2,263,422,083.00	1,745,132,501.18	抵押	借款抵押、售后回租抵押	1,467,543,060.12	1,261,566,139.86	抵押	借款抵押
无形资产	630,841,885.45	554,460,564.17	抵押	借款抵押	518,088,038.03	461,029,808.06	抵押	借款抵押
在建工程	174,668,407.07	174,668,407.07	抵押	借款抵押				
应收款项融资	32,600,940.92	32,600,940.92	质押	票据质押	5,050,000.00	5,050,000.00	质押	票据质押
应收票据	251,091,290.63	251,091,290.63	质押	票据质押、已背书但不满足终止确认条件的应收票据	741,572,730.37	741,572,730.37	质押	票据质押、已背书但不满足终止确认条件的应收票据
合计	8,083,686,301.39	7,485,806,776.30			11,058,126,492.30	10,793,694,938.93		



## 67. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,735,771,225.90
其中:美元	466,218,081.44	7.0827	3,302,082,805.42
台币	2,170,047.44	0.2325	504,536.03
港币	2,720,844.64	0.9062	2,465,629.41
欧元	3,859,486.89	7.8592	30,332,479.36
卢比	4,528,061,090.61	0.0852	385,790,804.92
日元	6,157,834.26	0.0502	309,123.28
福林	669,195,407.80	0.0205	13,718,505.86
越南盾	1,610,699,379.31	0.00029	467,102.82
摩洛哥迪拉姆	140,292.23	0.71450	100,238.80
应收账款			3,883,407,146.87
其中:美元	310,288,790.66	7.0827	2,197,682,417.61
台币	40,833.55	0.2325	9,493.80
港币	640,566,603.90	0.9062	580,481,456.45
欧元	32,657,684.59	7.8592	256,663,274.71
卢比	9,959,747,703.05	0.0852	848,570,504.30
应付账款			1,820,498,371.64
其中:美元	257,034,275.55	7.0827	1,820,496,663.44
欧元	217.35	7.8592	1,708.20

### (2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港欣威	香港	港币	经营地通用货币
欣旺达德国	德国	欧元	经营地通用货币
欣旺达印度	印度	卢比	经营地通用货币
日本新能源	日本	日元	经营地通用货币
香港盈旺	香港	港币	经营地通用货币
印度盈旺	印度	卢比	经营地通用货币
欣旺达越南	越南	越南盾	经营地通用货币
欣捷安(香港)	香港	港币	经营地通用货币
欣捷安(摩洛哥)	摩洛哥	摩洛哥迪拉姆	经营地通用货币
香港欣旺达动力	香港	港币	经营地通用货币

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
匈牙利欣旺达动力	匈牙利	福林	经营地通用货币
电动汽车电池德国	德国	欧元	经营地通用货币
香港欣旺达能源科技	香港	港币	经营地通用货币
Sinaean Electronic	开曼群岛	港币	经营地通用货币
Santo Electronic	英属维尔京群岛	港币	经营地通用货币
天幕电子	香港	港币	经营地通用货币
欣捷安科技	美国	美元	经营地通用货币

## 68. 租赁

## (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	100,026,031.86	79,590,774.06
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	66,602,273.58	48,453,786.66
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	596,262,140.95	229,539,430.07
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		50,000,000.00
售后租回交易现金流出	139,427,237.78	143,150,452.24

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,447,186,085.44	1,286,817,497.49
物料消耗	757,716,599.22	932,948,772.61
折旧及摊销费用	151,199,108.00	207,156,988.33
水电物管费	120,262,226.93	84,189,306.46
认证检测费	66,664,961.12	78,729,958.90
股份支付费用	26,598,571.01	49,776,534.74
中介咨询服务费	21,670,726.63	16,451,730.46
差旅费	30,186,775.20	15,483,118.51
其他	89,144,897.22	70,249,400.05
<b>合计</b>	<b>2,710,629,950.77</b>	<b>2,741,803,307.55</b>
其中：费用化研发支出	2,710,629,950.77	2,741,803,307.55
资本化研发支出		

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 七、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流
赣州君圣	2023-6-30	112,000,000.00	91.54	现金购买	2023-6-30	支付转让款并办理了交接手续	65,067,964.14	-16,536,679.19	3,362,598.33
深圳欣惠餐饮	2023-9-30	1,000,000.00	100.00	现金购买	2023-9-30	支付转让款并办理了交接手续	29,830,731.71	3,728,888.53	12,465,316.31
深圳欣惠物业	2023-9-30	1,000,000.00	100.00	现金购买	2023-9-30	支付转让款并办理了交接手续	34,783,020.09	3,654,334.55	11,013,150.13

## (2) 合并成本及商誉

项目	赣州君圣	深圳欣惠餐饮	深圳欣惠物业
合并成本			
—现金	112,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
—或有对价的公允价值	3,000,000.00		
合并成本合计	115,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	82,373,608.86	24,925,987.27	15,051,655.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	32,626,391.14	-23,925,987.27	-14,051,655.26

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	赣州君圣		深圳欣惠餐饮		深圳欣惠物业	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	127,507,587.96	127,507,587.96	41,880,584.04	41,880,584.04	31,172,225.09	31,172,225.09
货币资金	90,524,343.83	90,524,343.83	11,262,872.76	11,262,872.76	15,599,061.55	15,599,061.55
应收款项	8,742,890.26	8,742,890.26	25,818,585.10	25,818,585.10	14,575,706.23	14,575,706.23
存货	12,482,816.30	12,482,816.30	98,200.00	98,200.00	703,938.74	703,938.74
固定资产	6,973,714.00	6,973,714.00	595,911.16	595,911.16	270,500.57	270,500.57
无形资产	693,222.54	693,222.54				
在建工程	2,706,544.68	2,706,544.68	3,990,565.93	3,990,565.93	23,018.00	23,018.00
使用权资产	2,554,051.80	2,554,051.80				
长期待摊费用			114,449.09	114,449.09		
递延所得税资产	2,830,004.55	2,830,004.55				
负债:	37,521,124.27	37,521,124.27	16,954,596.77	16,954,596.77	16,120,569.83	16,120,569.83
借款	14,923,470.59	14,923,470.59				
应付款项	22,597,653.68	22,597,653.68	16,954,596.77	16,954,596.77	16,120,569.83	16,120,569.83
递延所得税负债						
净资产	89,986,463.69	89,986,463.69	24,925,987.27	24,925,987.27	15,051,655.26	15,051,655.26
减: 少数股东权益	7,612,854.83	7,612,854.83				
取得的净资产	82,373,608.86	82,373,608.86	24,925,987.27	24,925,987.27	15,051,655.26	15,051,655.26

## 2. 其他原因的合并范围变动

(1) 因设立子公司新增合并单位 34 家,包括:匈牙利欣旺达动力、速博达(金华)、惠州欣旺达智慧能源、浙江欣威电子、惠州欣迈、惠州欣创、惠州欣盛、欣旺达越南、香港欣旺达能源科技、山东欣慧、枣庄腾储、枣庄腾智、枣庄欣卓、安畅达物流、深圳欣旺达智能工业、江西欣旺达智慧能源、江苏欣智能源、南京欣电光伏、南京欣鑫储能、广东华欣、浦欣安丰新能源、浙江盈旺精密、欣捷安(茂名)、欣捷安汽车电子、欣捷安(香港)、欣捷安(惠州)、云南欣旺达、香港欣旺达动力、欣捷安(摩洛哥)、电动汽车电池德国、欣通新能源、欣捷安科技、欣耀越能源、龙南君圣。其中本年度新增子公司:深圳欣旺达智能工业、浦欣安丰新能源、云南欣旺达、欣通新能源、欣捷安科技、欣耀越能源、龙南君圣,尚无报表数据。

(2) 因注销子公司减少合并单位 4 家,包括:深圳欣动能源、莆田新能源、欣宜智联,欣智旺家。

## 八、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
欣威电子	200 万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		同一控制下企业合并
香港欣威	1.5 亿港元	香港	香港	贸易业	100.00		设立
欣旺达德国	80 万欧元	德国	德国	贸易业		100.00	设立
欣旺达印度	10 亿卢比	印度	印度	制造业		99.99	设立
天幕电子	1 港币	香港	香港	贸易业		100.00	设立
Santo Electronic	1 美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易业		100.00	设立
Sinaean Electronic	1 美元	开曼群岛	开曼群岛	贸易业		100.00	设立
惠州新能源	406,026.59 万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业	99.90	0.10	设立
欣旺达动力	952,415.7251 万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		40.21	设立
动力新能源	161,000 万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
莆田新能源	1,500 万人民币	福建莆田	福建莆田	制造业		100.00	设立
南京欣旺达	268,000 万人民币	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	设立
南昌欣旺达	302,080 万人民币	江西南昌	江西南昌	制造业		99.84	设立
山东欣旺达	30,000 万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
德阳欣旺达	40,000 万人民币	四川德阳	四川德阳	制造业		100.00	设立

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海欣旺达	30,000万人民币	广东珠海	广东珠海	制造业		100.00	设立
湖北东昱欣晟	50,000万人民币	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业		51.00	设立
浙江欣旺达动力	50,000万人民币	浙江义乌	浙江义乌	制造业		100.00	设立
枣庄欣旺达创业投资	300,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	投资		100.00	设立
日本新能源	1亿日元	日本	日本	贸易业		100.00	设立
惠州智能工业	5,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
欣旺达电气	5,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
前海弘盛	15,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业和投资	100.00		设立
点金保理	5,000万人民币	广东深圳	广东深圳	金融业		60.00	非同一控制下企业合并
易胜投资	100万人民币	广东深圳	广东深圳	投资		100.00	非同一控制下企业合并
铂胜投资	10万人民币	广东深圳	广东深圳	投资		99.00	设立
格瑞安能	2,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00	设立
盈旺精密	11,449.2753万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		52.41	设立
香港盈旺	5,000万港币	香港	香港	制造业		100.00	设立
印度盈旺	2亿卢比	印度	印度	制造业		100.00	设立
盈创精密	500万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
海西粤陕达膜	10,000万人民币	青海海西	青海海西	制造业		90.76	非同一控制下企业合并
欣慧采	500万人民币	广东深圳	广东深圳	贸易业		100.00	设立
普瑞赛思	2,993.6364万人民币	广东深圳	广东深圳	检测		66.81	设立
南京普瑞赛思	1,000万人民币	江苏南京	江苏南京	检测		100.00	设立
惠州普瑞赛思	1,000万人民币	广东惠州	广东惠州	检测		100.00	设立
欣威智能	725万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00	设立
东莞锂威	28,163.27万人民币	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
欣旺达能源	10,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
禹科光伏	16,537.5万人民币	河南禹州	河南禹州	电力行业		90.00	非同一控制下企业合并
青海新能源	5,000万人民币	青海西宁	青海西宁	制造业		100.00	设立
惠州欣旺达能源	5,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
欣能南京	500万人民币	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	设立
欣旺达智慧能源	5,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00	设立
山东欣高投	10,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		94.00	设立
山东欣能电力	5,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
山东欣智新能源	1,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
万鸿电力	1,018万人民币	广东深圳	广东深圳	土木工程建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
枣庄欣跃	100万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
枣庄欣鼎	100万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
欣旺达智能科技	10,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
欣威智旺	5,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00	设立
深圳欣智旺	5,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
惠州欣智旺	5,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
东莞智能硬件	500万人民币	广东东莞	广东东莞	制造业		100.00	设立
湖南欣智旺	1,000万人民币	湖南长沙	湖南长沙	制造业		100.00	设立
珠海欣智旺	5,000万人民币	广东珠海	广东珠海	制造业		100.00	设立
欣向荣	1,000万人民币	广东深圳	广东深圳	商务服务业	51.00		设立
欣旺达再生材料	65,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	97.09		设立
湖南欣音	1,000万人民币	湖南长沙	湖南长沙	制造业		100.00	设立
欣旺达物业	1,000万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00		设立
南昌欣旺达物业	1,000万人民币	江西南昌	江西南昌	服务业		100.00	设立
浙江欣旺达	53,200万人民币	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	100.00		设立
浙江欣动能源	5,000万人民币	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业	60.00		设立
惠州欣动能源	1,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
惠州锂威	242,400万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业	89.69	10.31	设立
东莞锂微电子	2,000万人民币	广东东莞	广东东莞	制造业		100.00	设立
浙江锂威	163,500万人民币	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业		100.00	设立
浙江锂欣	5,000万人民币	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业		100.00	设立
浙江锂威电子	3,000万人民币	浙江兰溪	浙江兰溪	制造业		51.00	设立
惠州锂威电子	1,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
速博达	2,319.0909万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	44.88		非同一控制下企业合并
华欣智联	50万人民币	广东深圳	广东深圳	软件		100.00	非同一控制下企业合并
速博达(山东)	1,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
欣旺达资源	10,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
欣旺达越南	400万美元	越南	越南	制造业		100.00	设立
云南欣旺达	10,000万人民币	云南昆明	云南昆明	制造业		100.00	设立
欣捷安汽车电子	8,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00	设立
欣捷安(茂名)	5,000万人民币	广东茂名	广东茂名	制造业		100.00	设立
欣捷安(惠州)	3,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
欣捷安(香港)	1万港币	香港	香港	制造业		100.00	设立
欣捷安(摩洛哥)	200万欧元	摩洛哥	摩洛哥	制造业		100.00	设立
香港欣旺达动力	2万港币	香港	香港	制造业		100.00	设立
匈牙利欣旺达动力	300万福林	匈牙利	匈牙利	制造业		100.00	设立
电动汽车电池	6.5万欧元	德国	德国	制造业		100.00	设立

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德国							
安畅达物流	500万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00		设立
广东华欣	1,017.5952万人民币	广东广州	广东广州	制造业		60.00	设立
浙江盈旺精密	10,000万人民币	浙江金华	浙江金华	制造业		100.00	设立
枣庄欣卓	10,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
惠州欣旺达智慧能源	2,000万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
惠州欣创	500万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
惠州欣迈	500万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
惠州欣盛	500万人民币	广东惠州	广东惠州	制造业		100.00	设立
山东欣慧	1,000万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
枣庄腾储	100万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
枣庄腾智	100万人民币	山东枣庄	山东枣庄	制造业		100.00	设立
江西欣旺达智慧能源	2,000万人民币	江西南昌	江西南昌	制造业		99.00	设立
江苏欣智能源	1,000万人民币	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	设立
南京欣鑫储能	100万人民币	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	设立
南京欣电光伏	100万人民币	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	设立
香港欣旺达能源科技	150万港币	香港	香港	制造业		100.00	设立
欣通新能源	1,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00	设立
欣耀越能源	1,000万人民币	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00	设立
浦欣安丰新能源	4,000万人民币	浙江金华	浙江金华	制造业		100.00	设立
赣州君圣	1,000万人民币	江西赣州	江西赣州	制造业		91.54	非同一控制下企业合并
江西博荣	1,000万人民币	江西赣州	江西赣州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
龙南君圣	2,000万人民币	江西赣州	江西赣州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳欣惠餐饮	2,000万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南京欣惠餐饮	50万人民币	江苏南京	江苏南京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
惠州欣惠餐饮	50万人民币	广东惠州	广东惠州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
惠州欣惠丰餐饮	50万人民币	广东惠州	广东惠州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
惠州欣味蕾餐饮	50万人民币	广东惠州	广东惠州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南昌欣惠丰餐饮	300万人民币	江西南昌	江西南昌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
枣庄欣惠餐饮	50万人民币	山东枣庄	山东枣庄	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南昌欣味蕾餐饮	50万人民币	江西南昌	江西南昌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并



欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳欣惠物业	300万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳欣惠环境	100万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
枣庄欣惠环境	100万人民币	山东枣庄	山东枣庄	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南昌欣惠丰环境	100万人民币	江西南昌	江西南昌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
德阳欣惠环境	100万人民币	四川德阳	四川德阳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南京欣惠环境	100万人民币	江苏南京	江苏南京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
义乌欣惠环境	100万人民币	浙江义乌	浙江义乌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳欣惠设施	100万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南昌欣惠丰设施	100万人民币	江西南昌	江西南昌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
德阳欣惠设施	100万人民币	四川德阳	四川德阳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
枣庄欣惠丰物业	100万人民币	山东枣庄	山东枣庄	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南京欣惠设施	100万人民币	江苏南京	江苏南京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
义乌欣惠物业	100万人民币	浙江义乌	浙江义乌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
宜昌欣惠管理	100万人民币	湖北宜昌	湖北宜昌	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳欣惠环保	100万人民币	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江欣威电子	30,000万人民币	浙江金华	浙江金华	制造业		100.00	设立
速博达(金华)	1,000万人民币	浙江金华	浙江金华	制造业		100.00	设立
深圳欣旺达智能工业	5,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
欣宜智联	1,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		51.00	设立
欣智旺家	500万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业		51.00	设立
深圳欣动能源	1,000万人民币	广东深圳	广东深圳	制造业	60.00		设立
欣捷安科技	5,000美元	美国	美国	制造业		100.00	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
欣旺达动力	59.79	-883,308,908.91		8,685,262,399.76

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
欣旺达动力	15,855,024,190.27	22,877,981,775.46	38,733,005,965.73	14,219,670,878.27	10,127,752,334.82	24,347,423,213.09	18,010,664,050.44	15,990,903,797.57	34,001,567,848.01	17,486,121,291.94	4,914,763,746.19	22,400,885,038.13

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欣旺达动力	11,119,779,573.78	-1,560,659,826.34	-1,561,254,191.09	-1,053,350,040.07	12,950,531,991.30	-1,261,213,807.02	-1,261,213,807.02	-1,195,222,909.04

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	欣旺达动力	欣旺达再生材料	速博达	欣威智能	南昌欣旺达
购买成本/处置对价					
—现金	5,481,073,623.00	300,000,000.00	11,640,000.00	21,676,171.00	1,000,000,000.00
购买成本/处置对价合计	5,481,073,623.00	300,000,000.00	11,640,000.00	21,676,171.00	1,000,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,544,641,758.25	249,975,497.16	13,332,423.27	11,758,319.33	999,268,408.25
差额	1,936,431,864.75	50,024,502.84	-1,692,423.27	9,917,851.67	731,591.75
其中:调整资本公积	1,936,431,864.75	-50,024,502.84	-1,692,423.27	9,917,851.67	-731,591.75
调整盈余公积					
调整未分配利润					

### 3. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	879,849,554.45	551,292,014.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-68,371,982.93	-8,203,459.73
—其他综合收益		
—综合收益总额	-68,371,982.93	-8,203,459.73

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0 元。

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	675,008,933.94	973,280,598.66	70,410,960.32		84,949,600.00	1,492,928,972.28	与资产相关
递延收益	1,730,342.45	150,000.00	1,880,342.45				与收益相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	237,367,528.83	305,375,896.55
营业外收入	45,300.00	183,000.00

## 十、与金融工具相关的风险

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

### 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集团发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日,本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口;资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额8,000,000.00元。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本集团认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本集团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,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	8,910,665,326.11				8,910,665,326.11
应付票据	4,355,346,890.32				4,355,346,890.32
应付账款	14,763,872,784.94				14,763,872,784.94
其他应付款	271,287,837.31				271,287,837.31
长期借款	1,832,632,408.85	2,442,993,224.19	2,629,231,231.81	2,022,641,993.68	8,927,498,858.53
应付债券	13,600,000.00	413,600,000.00			427,200,000.00
长期应付款	114,998,749.38	46,852,918.12	273,615,043.52	2,133,797,455.01	2,569,264,166.03
租赁负债	356,859,727.18	250,358,256.91	644,335,426.12	2,549,514,104.04	3,801,067,514.25
其他非流动负债	133,375,566.47	61,676,000.00	310,640,466.53		505,692,033.00
<b>合计</b>	<b>30,752,639,290.56</b>	<b>3,215,480,399.22</b>	<b>3,857,822,167.98</b>	<b>6,705,953,552.73</b>	<b>44,531,895,410.49</b>

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	8,472,351,543.09				8,472,351,543.09
应付票据	8,007,783,640.08				8,007,783,640.08
应付账款	15,164,888,664.10				15,164,888,664.10
其他应付款	456,420,146.39				456,420,146.39
其他流动负债	706,152,328.77				706,152,328.77
长期借款	2,347,967,824.31	1,369,230,176.96	2,292,604,292.44	540,201,030.81	6,550,003,324.52
应付债券	642,702,950.42	19,320,000.00	407,160,834.27		1,069,183,784.69
长期应付款	144,362,199.80	92,129,129.88	4,537,326.54	1,726,968,539.69	1,967,997,195.91
租赁负债	180,972,442.39	165,706,522.95	308,338,558.65	2,129,215,903.34	2,784,233,427.33
其他非流动负债	16,705,600.00	71,527,482.99	513,772,915.64	151,468,531.44	753,474,530.07
<b>合计</b>	<b>36,140,307,339.35</b>	<b>1,717,913,312.78</b>	<b>3,526,413,927.54</b>	<b>4,547,854,005.28</b>	<b>45,932,488,584.95</b>

### 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团短期借款为固定利率，面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及融资租赁款。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，对本集团的净利润影响如下。管理层认为50个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响
	2023年度
上升50个基点	-16,524,700.15
下降50个基点	16,524,700.15



**(2) 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。

本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本年及上年，本集团签署了远期外汇合约。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元和卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				年初余额			
	美元	卢比	其他外币	合计	美元	卢比	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	3,302,082,805.42	385,790,804.92	47,897,615.56	3,735,771,225.90	3,618,749,501.68	557,805,027.31	1,928,222.22	4,178,482,751.21
应收账款	2,197,682,417.61	580,481,456.45	1,105,243,272.80	3,883,407,146.86	3,624,076,655.75	896,770,196.10	2,389.30	4,520,849,241.15
<b>小计</b>	<b>5,499,765,223.03</b>	<b>966,272,261.37</b>	<b>1,153,140,888.36</b>	<b>7,619,178,372.76</b>	<b>7,242,826,157.43</b>	<b>1,454,575,223.41</b>	<b>1,930,611.52</b>	<b>8,699,331,992.36</b>
外币金融负债								
应付账款	1,820,496,663.44		1,708.20	1,820,498,371.64	1,742,120,812.31		866,360,581.21	2,608,481,393.52
<b>小计</b>	<b>1,820,496,663.44</b>		<b>1,708.20</b>	<b>1,820,498,371.64</b>	<b>1,742,120,812.31</b>		<b>866,360,581.21</b>	<b>2,608,481,393.52</b>
<b>净额</b>	<b>3,679,268,559.59</b>	<b>966,272,261.37</b>	<b>1,153,139,180.16</b>	<b>5,798,680,001.12</b>	<b>5,500,705,345.12</b>	<b>1,454,575,223.41</b>	<b>-864,429,969.69</b>	<b>6,090,850,598.84</b>

于2023年12月31日在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润246,443,900.05元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		405,381,490.69		405,381,490.69
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		405,381,490.69		405,381,490.69
(1) 衍生金融工具		961,490.69		961,490.69
(2) 结构性存款		404,420,000.00		404,420,000.00
◆应收款项融资			561,006,038.79	561,006,038.79
◆其他非流动金融资产	304,171,700.66		1,213,676,547.37	1,517,848,248.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	304,171,700.66		1,213,676,547.37	1,517,848,248.03
(1) 权益工具投资	304,171,700.66		1,213,676,547.37	1,517,848,248.03
(2) 衍生金融资产				
(3) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆其他权益工具投资			91,897,000.00	91,897,000.00
◆投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	304,171,700.66	405,381,490.69	1,866,579,586.16	2,576,132,777.51
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
2. 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				
(1) 其他			3,000,000.00	3,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			3,000,000.00	3,000,000.00

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量项目系上市公司股票,在计量日以股票价格确定持续第一层次公允价值计量项目市价。

## 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第二层次公允价值计量项目结构性存款由于收益较低与公允价值相近,在计量日以投资成本确认公允价值。

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

项目	年末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
其他非流动金融资产	886,635,435.37	最近融资价格法		
其他非流动金融资产	313,700,000.00	可比上市公司比较法		市盈率、市净率
其他非流动金融资产	13,341,112.00	成本法		账面净资产
其他权益工具投资	91,897,000.00	最近融资价格法		

本集团第三层次公允价值计量项目银行承兑汇票由于票据剩余期限较短,票面金额与公允价值相近,在计量日以票面金额确认公允价值。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 本集团的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王明旺、王威（一致行动人）	26.54	26.54

### 2. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3. 本集团的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
派尔森	本公司持股 22.35%
吉利欣旺达	本公司持股 30%，董事长王威先生担任董事的公司
睿克微	本公司持股 10%，董事曾均先生担任董事的公司
云熙智能	本公司持股 31.82%
兰欣智慧	本公司间接持股 40%
北京北交	本公司持股 7.35%
四川欣联伍	本公司持股 36.60%
四川联伍新能源科技有限公司 （以下简称“联伍新能源”）	四川欣联伍 100%控股子公司

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王华	本公司之控股股东的亲属
蔡帝娥	本公司之控股股东的亲属
王宇	本公司之控股股东的亲属
赖信	本公司之控股股东的亲属
赖杏	本公司之控股股东的亲属
赵知音	本公司之控股股东的亲属
肖光昱	董事
曾均	董事、董事会秘书、副总经理
梁锐	副总经理
刘杰	财务总监、副总经理
周小雄	董事
张建军	独立董事
刘征兵	独立董事

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁会琼	监事会主席
刘荣波	监事
周丽娟	监事
于群	于群女士已于2023年9月26日卸任公司独立董事,根据相关法律法规规定,于群女士自辞职之日起12个月内仍为公司关联方
李伟鸿	李伟鸿先生已于2023年3月23日卸任公司监事,根据相关法律法规规定,李伟鸿先生自辞职之日起12个月内仍为公司关联方
山东锂安新能源有限公司	本公司实际控制人王明旺先生及其一致行动人王威先生对其产生重大影响的公司
深圳锂安技术有限公司(以下简称“深圳锂安”)	本公司实际控制人王明旺先生及其一致行动人王威先生对其产生重大影响的公司
金华金开德弘联信毕方贰号投资中心(有限合伙)	本公司实际控制人王明旺先生担任有限合伙人的合伙企业,基于谨慎性原则认定毕方贰号为公司关联方
深圳市前海溟天投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“前海溟天”)	本公司实际控制人王明旺先生及其一致行动人王威先生100%控制的合伙企业,其中王明旺先生担任合伙企业的普通合伙人、持有70%股份,王威先生担任合伙企业的有限合伙人、持有股份30%
深圳市欣瑞宏盛技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣瑞宏盛”)	本公司实际控制人王明旺先生控制的公司深圳经世投资有限公司为欣瑞宏盛的普通合伙人
深圳市欣瑞宏睿科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣瑞宏睿”)	本公司董事长王威先生为欣瑞宏睿的普通合伙人
深圳前海汉龙控股有限公司(以下简称“前海汉龙”)	本公司实际控制人王明旺先生及其一致行动人王威先生100%控制的公司。其中,王明旺先生持有70%股份,王威先生持有30%股份
惠州市欣瑞恒泰技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣瑞恒泰”)	本公司实际控制人王明旺先生控制的公司深圳经世投资有限公司为欣瑞恒泰的普通合伙人
惠州市达瑞欣能技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“达瑞欣能”)	本公司实际控制人王明旺先生控制的公司深圳经世投资有限公司为达瑞欣能的普通合伙人
深圳市君至技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“君至合伙”)	本公司实际控制人王明旺先生为君至合伙的普通合伙人,本公司的控股股东、实际控制人以及公司董事长、总经理王威先生,董事肖光昱先生,董事、副总经理及董事会秘书曾均先生,财务总监、副总经理刘杰先生为君至合伙的有限合伙人
深圳市欣瑞宏昌技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣瑞宏昌”)	本公司实际控制人王明旺先生控制的公司深圳经世投资有限公司为欣瑞宏昌的普通合伙人
深圳市智荟共创合伙企业(有限合伙)(以下简称“智荟共创”)	本公司实际控制人王明旺先生为智荟共创的普通合伙人,本公司监事会主席袁会琼女士,董事肖光昱先生,董事、副总经理及董事会秘书曾均先生,财务总监、副总经理刘杰先生,副总经理梁锐先生为智荟共创的有限合伙人
深圳市合荟共创合伙企业(有限合伙)(以下简称“合荟共创”)	本公司实际控制人王明旺先生为合荟共创的普通合伙人。
深圳市励荟共创合伙企业(有限合伙)(以下简称“励荟共创”)	本公司的控股股东、实际控制人以及公司董事长、总经理王威先生控制的公司
深圳市励精创赢投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“励精创赢”)	本公司实际控制人王明旺先生为励精创赢的普通合伙人。
深圳市欣源共创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣源共创”)	本公司董事肖光昱先生,财务总监、副总经理刘杰先生,副总经理梁锐先生为欣源共创的有限合伙人

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
吉利欣旺达	采购电芯，废旧电池等	35,320,588.83	500,000,000.00	否	
派尔森	氮甲基吡咯烷酮及加工	16,135,049.93	500,000,000.00	否	108,995,868.63
兰欣智慧	光伏电费	2,618,311.21			
联伍新能源	电芯正极材料	102,345.14			

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吉利欣旺达	调机物料、设备、生产线体、工业品、检测、售电、能源数字化平台等销售业务、劳务服务	124,304,371.92	35,117,242.38
派尔森	废料、梯次电芯回收	9,285,115.48	46,956,228.00
兰欣智慧	光伏项目建造	23,513,423.96	
北京北交	BMS产品销售	808,080.37	

### （2）关联租赁情况

#### 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
吉利欣旺达	房屋建筑物	1,036.79	

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰欣智慧	8,000,000.00	2023年12月21日	2033年12月21日	否

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王威、王明旺	26,315,789.47	2022年2月10日	2025年2月10日	否
王威、王明旺	197,000,000.00	2022年3月15日	2024年3月15日	否
王威、王明旺	288,000,000.00	2022年4月7日	2024年4月6日	否
王威、王明旺	144,000,000.00	2022年4月15日	2024年4月13日	否
王威、王明旺	18,000,000.00	2022年4月25日	2024年4月22日	否
王威、王明旺	400,000,000.00	2022年9月19日	2025年9月13日	否
王威、王明旺	77,700,000.00	2022年11月2日	2024年11月1日	否
王威、王明旺	76,000,000.00	2022年11月25日	2024年2月25日	否
王威、王明旺	26,315,789.47	2022年5月17日	2025年5月17日	否
王威、王明旺	650,000,000.00	2022年7月29日	2032年7月26日	否
王威、王明旺	200,000,000.00	2023年1月12日	2024年1月12日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年1月29日	2024年1月12日	否
王威、王明旺	771,513,591.40	2023年1月16日	2033年12月30日	否
王威、王明旺	200,000,000.00	2023年1月13日	2025年1月9日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年2月13日	2024年2月10日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年2月13日	2024年2月13日	否
王威、王明旺	840,004,697.52	2023年2月17日	2032年12月20日	否
王威、王明旺	80,000,000.00	2023年2月20日	2024年2月21日	否
王威、王明旺	94,000,000.00	2023年2月20日	2024年2月16日	否
王威、赵知音、王明旺、蔡帝娥	15,000,000.00	2023年3月7日	2030年9月29日	否
王威、王明旺	200,000,000.00	2023年3月10日	2025年3月9日	否
王威、王明旺	150,000,000.00	2023年3月15日	2024年3月15日	否
王威、王明旺	198,000,000.00	2023年3月20日	2025年3月20日	否
王威、王明旺	300,000,000.00	2023年3月23日	2024年3月22日	否
王威、王明旺	200,000,000.00	2023年3月29日	2024年3月23日	否
王威、赵知音、王明旺、蔡帝娥	13,000,000.00	2023年4月7日	2030年9月29日	否
王威、赵知音、王明旺、蔡帝娥	11,000,000.00	2023年5月10日	2030年9月29日	否
王威、王明旺	3,481,415.13	2023年5月18日	2024年5月11日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年5月25日	2024年5月25日	否
王威、王明旺	120,000,000.00	2023年5月25日	2024年7月26日	否
王威、赵知音、王明旺、蔡帝娥	10,000,000.00	2023年6月6日	2030年9月29日	否
王威、王明旺	200,000,000.00	2023年6月12日	2024年6月12日	否
王威、王明旺	97,000,000.00	2023年6月13日	2024年6月12日	否

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王威、王明旺	180,000,000.00	2023年8月18日	2024年6月13日	否
王威、王明旺	128,000,000.00	2023年6月16日	2024年6月15日	否
王威、王明旺	118,600,000.00	2023年6月27日	2024年6月26日	否
王威、王明旺	49,500,000.00	2023年6月28日	2025年6月21日	否
王威、王明旺	250,000,000.00	2023年6月29日	2025年1月27日	否
王威、王明旺	91,626,239.04	2023年7月12日	2024年2月17日	否
王威、王明旺	40,000,000.00	2023年7月18日	2024年7月23日	否
王威、王明旺	150,000,000.00	2023年7月20日	2024年7月19日	否
王威、王明旺	72,000,000.00	2023年7月21日	2024年7月20日	否
王威、王明旺	50,000,000.00	2023年7月19日	2024年7月18日	否
王威、王明旺	275,826,714.16	2023年8月14日	2024年5月13日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年8月18日	2024年2月18日	否
王威、王明旺	54,000,000.00	2023年8月21日	2024年8月20日	否
王威、王明旺	50,000,000.00	2023年8月28日	2024年8月27日	否
王威、王明旺	131,346,526.35	2023年9月7日	2024年2月7日	否
王威、王明旺	8,998,196.05	2023年9月14日	2024年3月14日	否
王威、王明旺	268,237,702.65	2023年9月19日	2024年6月15日	否
王威、王明旺	30,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月24日	否
王威、王明旺	79,710,000.00	2023年9月25日	2024年9月24日	否
王威、王明旺	50,000,000.00	2023年10月25日	2024年10月25日	否
王威、王明旺	120,000,000.00	2023年10月25日	2024年10月25日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年10月26日	2024年4月26日	否
王威、赵知音、王明旺、蔡帝娥	21,000,000.00	2023年10月27日	2030年9月29日	否
王威、王明旺	212,727,679.71	2023年11月14日	2024年4月14日	否
王威、王明旺	50,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
王威、王明旺	180,000,000.00	2023年11月20日	2024年11月19日	否
王威、王明旺	100,000,000.00	2023年11月24日	2024年11月6日	否
王威、王明旺	75,000,000.00	2023年12月12日	2024年5月12日	否
王威、王明旺	48,825,337.01	2023年12月27日	2024年12月27日	否
王威、王明旺	11,120,000.00	2019年7月23日	2027年7月22日	否
王威、王明旺	106,000,000.00	2021年8月18日	2024年8月18日	否
王威、王明旺	157,894,736.84	2021年10月28日	2024年10月28日	否
<b>合计</b>	<b>9,366,744,414.80</b>			



(4) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	13,605,709.29	11,786,719.11

(5) 共同对外投资的关联交易

共同投资方	被投资企业的名称	被投资企业的注册资本(万元)	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
王威	贵州安达科技能源股份有限公司	56,151.08	597,042.32	238,233.33	81,149.35
君至合伙	欣旺达再生材料	5,000.00	6,828.11	-6,372.47	-177.08
欣瑞宏昌	欣旺达动力	844,856.52	2,416,323.69	1,364,719.17	-28,039.22
励荟共创、智荟共创、合荟共创	欣威智能	500.00	20,021.03	3,749.69	1,716.25
前海溟天、励精创赢、欣源共创	欣旺达能源	10,000.00	209,423.62	-35,044.34	-5,562.39

其他说明:

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳锂安	554,517.22	166,355.17	554,517.22	55,451.72
	吉利欣旺达	46,176,871.80	587,682.20	42,265,787.10	
	云熙智能	1,013,344.16	1,004,112.98		
	兰欣智慧	16,296,704.33	706,735.35		
	北京北交	1,907,832.44	25,572.39		
其他应收款					
	吉利欣旺达	776,662.28	110.20	552.50	
	云熙智能	2,000,000.00	600,000.00		
一年内到期其他非流动资产					
	前海汉龙			29,503,992.70	
合同资产					
	吉利欣旺达	413,500.00	20,675.00		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	派尔森	3,951,802.57	5,531,572.29
	吉利欣旺达	27,925.56	
	云熙智能	334.50	
	联伍新能源	102,345.14	
合同负债			
	吉利欣旺达	7,995,110.83	54,530,586.40
其他应付款			
	兰欣智慧	392,890.92	

## 十三、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					1,287,600.00	15,193,680.00	1,613,700.00	1,287,600.00
管理人员					7,114,720.00	83,953,696.00	2,709,000.00	7,114,720.00
研发人员					3,278,960.00	38,691,728.00	818,100.00	3,278,960.00
生产管理人员					1,991,840.00	23,503,712.00	743,400.00	1,991,840.00
<b>合计</b>					<b>13,673,120.00</b>	<b>161,342,816.00</b>	<b>5,884,200.00</b>	<b>13,673,120.00</b>

### 年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、研发人员、管理人员	19.45	14个月		
销售人员、研发人员、管理人员	39.04	14个月		

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	波动率(24.61%-26.81%)、无风险利率(1.5%-2.75%)、股息率(0.22%)
对可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动信息,修正可行权的权益工具的数量。

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	114,432,515.92

### 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	4,589,177.13	
管理人员	17,944,740.15	
研发人员	8,784,325.40	
生产管理人员	6,552,176.00	
合计	37,870,418.68	

### 4. 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额发包和大量设备采购合同及财务影响

截至2023年12月31日止,根据本集团已签订的正在或准备履行的大额合同,本集团尚未支付的金额约173,144.35万元。

### 2. 或有事项

本集团没有需要披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	221,713,919.76
-----------	----------------

结合公司实际经营情况,拟以截至2024年3月31日公司的总股本为1,862,217,256股,扣除公司回购专用证券账户已回购股份14,601,258股后,分配股份基数为1,847,615,998股,向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税),预计派发现金红利人民币221,713,919.76元(含税)。

## 十六、 其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了7个报告分部，分别为：境内消费类电池业务、境外消费类电池业务、电动汽车类电池业务、储能系统类业务、智能硬件类业务、精密结构件类业务和再生材料业务。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 报告分部的财务信息

项目	境内消费类电池	境外消费类电池	电动汽车类电池	储能系统类	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	26,245,533,448.37	5,193,010,268.72	10,794,813,320.32	698,750,624.76	4,930,119,332.07		47,862,226,994.24
分部间交易收入	12,942,394,053.31	19,147,570.44	324,966,253.46	482,482,750.74	99,748,324.04	13,868,738,951.99	
信用减值损失	-9,146,865.60	3.07	12,777,515.25	-9,723,948.61	-6,130,582.51		-12,223,878.40
资产减值损失	-110,372,483.56	3,635,681.18	-466,189,464.36	-5,477,978.93	-51,233,978.02		-629,638,223.69
利润总额 (亏损总额)	2,105,471,834.83	95,657,357.17	-1,928,625,978.51	-131,420,645.56	27,186,433.95		168,269,001.88
所得税费用	175,741,648.81	26,339,765.68	-367,966,152.18	-201,364.00	3,608,863.22		-162,477,238.47
净利润(净亏损)	1,929,730,186.02	69,317,591.49	-1,560,659,826.33	-131,219,281.56	23,577,570.73		330,746,240.35
资产总额	32,783,352,420.96	2,627,075,115.63	38,733,005,965.73	2,292,448,876.90	3,538,827,706.12	713,450,612.71	79,261,259,472.63
负债总额	18,972,637,810.02	2,354,643,765.85	24,347,423,213.09	2,628,942,175.40	3,033,952,166.03	4,520,961,862.65	46,816,637,267.74

## 2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

### (1) 股权质押情况

截至报告日，公司控股股东王明旺先生持有公司 361,779,557 股股份，占公司总股本的 19.43%。累计质押股份 166,444,000 股，占其持有欣旺达公司股份总数的 46.01%。占公司总股本的 8.94%。

截至报告日，公司控股股东王威先生持有公司 132,446,600 股股份，占公司总股本的 7.11%。累计质押股份 47,870,400 股，占其持有欣旺达公司股份总数的 36.14%，占公司总股本的 2.57%。

### (2) 金融资产和金融负债的抵销

本集团与银行签约开展进出口贸易融资业务。其中进口方向，将用于支付进口材料的货款存放于银行作为保证金质押，向银行融资支付进口材料款；出口方向，根据公司出口的贸易交易，将自有资金存放于银行作为保证金质押向银行融资。根据相关协议本集团对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务。本企业具有抵销已确认金额的法定权利，在这种情况下，本集团按净额结算，将相关金融资产和金融负债抵消。本报告年末，本集团将 54,264.07 万美元的存款保证金与短期借款抵销。

本集团与银行签约，向银行存入 100% 保证金对子公司开具银行承兑汇票或信用证，子公司将银行承兑汇票或信用证贴现。根据相关协议本集团对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务。本企业具有抵销已确认金额的法定权利，在这种情况下，本集团按净额结算，将相关金融资产和金融负债抵消。本报告期末，本集团将 40,000.00 万人民币的存款保证金与应付票据抵销。

### (3) 重大投资事项

2023年3月7日召开第五届董事会第四十八次会议审议通过了《关于对外投资建设盈旺新能源精密结构件项目的议案》，同意欣旺达子公司盈旺精密在浙江省金华市浦江成立项目公司投资建设“盈旺新能源精密结构件项目，主要建设内容为3C消费类精密结构件及新能源电池精密结构件。本项目计划总投资52亿元。截至审计报告日止，已成立项目公司浙江盈旺精密，按计划持续投入建设。

2023年7月26日召开第五届董事会第五十三次（临时）会议审议通过了《关于子公司拟在匈牙利投资建设新能源汽车动力电池工厂一期项目的议案》，同意子公司欣旺达动力通过其下属子公司匈牙利欣旺达动力，以自有及自筹资金在匈牙利投资建设新能源汽车动力电池工厂一期项目，投资金额不超过196,001万元人民币。截至审计报告日止，该项目按计划持续投入建设。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,267,119.75	321,693,924.39
合计	63,267,119.75	321,693,924.39

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	63,267,119.75	100.00			63,267,119.75	321,693,924.39	100.00			321,693,924.39
其中：										
银行承兑汇票	63,267,119.75	100.00			63,267,119.75	321,693,924.39	100.00			321,693,924.39
<b>合计</b>	<b>63,267,119.75</b>	<b>100.00</b>			<b>63,267,119.75</b>	<b>321,693,924.39</b>	<b>100.00</b>			<b>321,693,924.39</b>



(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		63,267,119.75
合计		63,267,119.75

(4) 年末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
半年以内(含半年)	6,758,972,987.07	9,386,745,587.52
半年至1年(含1年)	4,102,793.70	24,404,557.18
1年以内小计	6,763,075,780.77	9,411,150,144.70
1至2年(含2年)	2,360,261.90	8,749,084.46
2至3年(含3年)	13,187.40	3,385,848.21
3年以上	6,398,166.69	7,313,308.60
小计	6,771,847,396.76	9,430,598,385.97
减：坏账准备	6,843,288.78	10,424,199.37
合计	6,765,004,107.98	9,420,174,186.60

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	6,771,847,396.76	100.00	6,843,288.78	0.10	6,765,004,107.98	9,430,598,385.97	100.00	10,424,199.37	0.11	9,420,174,186.60
其中:										
消费类及其他业务组合	6,669,199,961.26	98.48	1,464,951.78	0.02	6,667,735,009.48	9,350,931,706.87	99.16	5,045,862.37	0.05	9,345,885,844.50
储能系统和自动化设备业务组合	102,647,435.50	1.52	5,378,337.00	5.24	97,269,098.50	79,666,679.10	0.84	5,378,337.00	6.75	74,288,342.10
<b>合计</b>	<b>6,771,847,396.76</b>	<b>100.00</b>	<b>6,843,288.78</b>		<b>6,765,004,107.98</b>	<b>9,430,598,385.97</b>	<b>100.00</b>	<b>10,424,199.37</b>		<b>9,420,174,186.60</b>

按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
消费类及其他业务组合	6,669,199,961.26	1,464,951.78	0.02
储能系统和自动化设备业务组合	102,647,435.50	5,378,337.00	5.24
合计	6,771,847,396.76	6,843,288.78	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,424,199.37	2,413,443.25		5,994,353.84	6,843,288.78
合计	10,424,199.37	2,413,443.25		5,994,353.84	6,843,288.78

(4) 本年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	5,994,353.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 4,170,685,360.33 元,占应收账款年末余额合计数的比例 61.58%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

### 3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	142,654,646.90	45,952,778.80
合计	142,654,646.90	45,952,778.80

## (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	142,654,646.90	100.00			142,654,646.90	45,952,778.80	100.00			45,952,778.80
其中:										
银行承兑汇票	142,654,646.90	100.00			142,654,646.90	45,952,778.80	100.00			45,952,778.80
商业承兑汇票										
<b>合计</b>	<b>142,654,646.90</b>	<b>100.00</b>			<b>142,654,646.90</b>	<b>45,952,778.80</b>	<b>100.00</b>			<b>45,952,778.80</b>

(3) 年末公司无已质押的应收票据。

(4) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	404,555,124.73	
合计	404,555,124.73	

#### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,762,790,080.75	6,687,256,097.84
合计	5,762,790,080.75	6,687,256,097.84

##### 4.1 其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
半年以内(含半年)	5,747,065,053.37	6,666,482,782.56
半年至1年(含1年)	2,459,644.18	4,077,791.08
1年以内小计	5,749,524,697.55	6,670,560,573.64
1至2年(含2年)	6,524,503.18	13,038,842.46
2至3年(含3年)	10,667,313.81	7,377,793.63
3年以上	43,896,859.01	37,440,809.14
小计	5,810,613,373.55	6,728,418,018.87
减：坏账准备	47,823,292.80	41,161,921.03
合计	5,762,790,080.75	6,687,256,097.84

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 坏账准备计提情况

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,493,444.44	0.52	30,493,444.44	100.00		30,493,444.44	0.45	30,493,444.44	100.00	
其中:										
单项金额重大	30,493,444.44	0.52	30,493,444.44	100.00		30,493,444.44	0.45	30,493,444.44	100.00	
按组合计提坏账准备	5,780,119,929.11	99.48	17,329,848.36	0.30	5,762,790,080.75	6,697,924,574.43	99.55	10,668,476.59	0.16	6,687,256,097.84
其中:										
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	84,594,895.96	1.46	17,329,848.36	20.49	67,265,047.60	148,015,659.76	2.20	10,668,476.59	7.21	137,347,183.17
合并范围内关联方	5,695,525,033.15	98.02			5,695,525,033.15	6,549,908,914.67	97.35			6,549,908,914.67
<b>合计</b>	<b>5,810,613,373.55</b>	<b>100.00</b>	<b>47,823,292.80</b>		<b>5,762,790,080.75</b>	<b>6,728,418,018.87</b>	<b>100.00</b>	<b>41,161,921.03</b>		<b>6,687,256,097.84</b>

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
上年年末余额	10,668,476.59		30,493,444.44	41,161,921.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,708,155.13			15,708,155.13
本期转回				
本期转销				
本期核销	9,046,783.36			9,046,783.36
其他变动				
年末余额	17,329,848.36		30,493,444.44	47,823,292.80

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备	41,161,921.03	15,708,155.13		9,046,783.36	47,823,292.80
<b>合计</b>	<b>41,161,921.03</b>	<b>15,708,155.13</b>		<b>9,046,783.36</b>	<b>47,823,292.80</b>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	28,219,585.34	25,055,484.15
出口退税	33,538,565.90	95,273,087.35
其他往来	22,836,744.72	27,687,088.26
关联方往来	5,695,525,033.15	6,549,908,914.67
应收股权转让款	30,493,444.44	30,493,444.44
<b>合计</b>	<b>5,810,613,373.55</b>	<b>6,728,418,018.87</b>

欣旺达电子股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	内部关联方往来款	2,366,932,917.14	半年内	40.73	
第二名	内部关联方往来款	1,387,367,858.16	半年内	23.88	
第三名	内部关联方往来款	611,156,233.82	半年内	10.52	
第四名	内部关联方往来款	532,603,354.13	半年内	9.17	
第五名	内部关联方往来款	357,705,456.50	半年内	6.16	
合计		5,255,765,819.75		90.46	



## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 5. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,568,744,472.32		9,568,744,472.32	8,486,902,375.97		8,486,902,375.97
对联营、合营企业投资	505,983,593.32	155,645.85	505,827,947.47	270,216,198.54	10,170,099.53	260,046,099.01
合计	10,074,728,065.64	155,645.85	10,074,572,419.79	8,757,118,574.51	10,170,099.53	8,746,948,474.98

## (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
欣威电子	9,881,602.62			9,881,602.62		
香港欣威	71,449,392.74	55,298,320.00		126,747,712.74		
惠州新能源	4,009,233,384.66	11,497,033.52		4,020,730,418.18		
欣旺达电气	68,139,868.19		667,416.46	67,472,451.73		
前海弘盛	165,635,962.83	601,461,872.50		767,097,835.33		
东莞锂威	1,085,552,727.12	1,143,178.69		1,086,695,905.81		
欣旺达能源	116,541,865.96	1,351,938.00		117,893,803.96		
欣旺达智能科技	69,880,992.82	1,600,581.51		71,481,574.33		
深圳欣智旺	80,311,858.21	1,650,397.14		81,962,255.35		
欣旺达再生材料	20,259,413.30	300,002,483.00		320,261,896.30		
欣旺达物业	69,567.22	56,380.87		125,948.09		
浙江欣动能源	39,633,493.99	1,156,558.96		40,790,052.95		
惠州锂威	2,195,253,982.68	3,693,790.24		2,198,947,772.92		
浙江欣旺达	535,847,373.94	1,387,270.39		537,234,644.33		
速博达	19,210,889.69	2,199,596.35		21,410,486.04		
欣旺达资源		100,010,111.64		100,010,111.64		
合计	8,486,902,375.97	1,082,509,512.81	667,416.46	9,568,744,472.32		

## 欣旺达电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年末 余额	本年增减变动								年末余额(账面 价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业												
行之有道(深圳)汽车服务有限公司		10,014,453.68		10,014,453.68								
智能云穿戴技术研究院(深圳)有限公司		155,645.85										155,645.85
贵州恒达矿业控股有限公司	146,182,397.41			145,885,994.09	-296,403.32							
浙江金恒旺锂业有限公司	83,908,487.87				-1,486,359.07	-70,400.09					82,351,728.71	
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	29,955,213.73		30,000,000.00		-40,492.70		107,380.57				60,022,101.60	
贵州福祺矿业有限公司			365,000,000.00		-1,545,882.84						363,454,117.16	
小计	260,046,099.01	10,170,099.53	395,000,000.00	155,900,447.77	-3,369,137.93	-70,400.09	107,380.57				505,827,947.47	155,645.85
合计	260,046,099.01	10,170,099.53	395,000,000.00	155,900,447.77	-3,369,137.93	-70,400.09	107,380.57				505,827,947.47	155,645.85

## 6. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,847,622,079.44	16,800,278,766.10	23,311,718,604.34	20,501,939,922.85
其他业务	117,192,763.93	106,058,068.83	115,559,656.29	37,478,094.01
<b>合计</b>	<b>18,964,814,843.37</b>	<b>16,906,336,834.93</b>	<b>23,427,278,260.63</b>	<b>20,539,418,016.86</b>

营业收入明细：

项目	本年发生额	上年发生额
合同收入	18,964,814,843.37	23,427,278,260.63
租赁收入		
<b>合计</b>	<b>18,964,814,843.37</b>	<b>23,427,278,260.63</b>

### (2) 合同收入情况

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
消费类电池	17,554,379,732.97	15,615,892,079.95
储能系统	39,529,770.80	36,800,537.57
其他	1,370,905,339.60	1,253,644,217.41
<b>合计</b>	<b>18,964,814,843.37</b>	<b>16,906,336,834.93</b>
按经营地区分类：		
国内	4,021,534,594.85	3,597,719,649.29
国外	14,943,280,248.52	13,308,617,185.64
<b>合计</b>	<b>18,964,814,843.37</b>	<b>16,906,336,834.93</b>

## 7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		147,734,647.13
权益法核算的长期股权投资收益	-3,369,137.93	-4,453,900.99
处置长期股权投资产生的投资收益	1,113,807.34	-6,671,940.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	-23,259,689.20	-7,826,785.38
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	245,760.00	6,292,653.22
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,411,128.55	30,100,637.19
<b>合计</b>	<b>-23,858,131.24</b>	<b>165,175,310.42</b>

## 十八、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,952,825.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	167,001,868.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,308,755.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,207,157.85	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,966,733.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	131,531,689.64	
所得税影响额	-34,627,170.62	
少数股东权益影响额（税后）	6,520,772.06	
<b>合计</b>	<b>103,425,291.08</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	4.93	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.46	0.52	0.52

欣旺达电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月九日