

客观 公正·诚信 进取

专业·优质·效率

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）

关于广东圣帕新材料股份有限公司的  
财务报表审计报告

（二〇二三年度）

中国·深圳

# 广东圣帕新材料股份有限公司

## 2023 年度财务报表审计报告

### 目 录

一、审计报告	1-3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4-5 页
2、母公司资产负债表	6-7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12-13 页
8、母公司所有者权益变动表	14-15 页
9、财务报表附注	16-67 页





深圳皇嘉會計師事務所(普通合伙)  
WONGGA PARTNERS CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SZ) GENERAL PARTNER

Add: Room 08,25/F, Tower B, Jiahe Huaqiang Building,  
Shennan Zhong Road, Shenzhen.P.R.China  
Tel:(0755)83295131  
Post Code:518031

地址: 深圳市深南中路佳和華強大廈B座2508  
電話: (0755) 83295131  
郵編: 518031

皇嘉会审字[2024]HJ275276003 号

## 审 计 报 告

广东圣帕新材料股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广东圣帕新材料股份有限公司(以下简称圣帕新材料公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,圣帕新材料公司连续亏损,合并财务报表2022年亏损14,257,918.47元,2023年亏损50,573,415.75元,累计亏损77,827,862.25元。母公司财务报表2022年净亏损5,974,214.69元,2023年亏损4,866,161.31元,累计亏损33,921,154.68元。



圣帕新材料公司截止 2023 年 12 月 31 日主要以光伏电站运维服务为主。

以上这些事项或情况，表明存在可能导致对圣帕新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

圣帕新材料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括圣帕新材料公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

圣帕新材料公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估圣帕新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣帕新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣帕新材料公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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





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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对圣帕新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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圣帕新材料公司不能持续经营。

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

6、就圣帕新材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）



中国·深圳

中国注册会计师（合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日





### 合并资产负债表

2023年12月31日

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东圣阳新材料股份有限公司

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	59,701,358.67	40,731,341.56
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	5,286,950.52	106,237,893.94
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	7,064,391.72	27,920,955.66
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、(四)	871,892.67	4,372,347.15
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、(五)	-	14,242.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	2,074,875.69	7,457,652.40
<b>流动资产合计</b>		<b>74,999,469.27</b>	<b>186,734,433.21</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	4,711,426.14	5,402,617.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	255,385.54	687,966.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	19,924,722.06	9,849,695.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,891,533.74</b>	<b>15,940,279.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,891,003.01</b>	<b>202,674,713.11</b>



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*







合并资产负债表（续）

2023年12月31日

单位:元 币种:人民币

编制单位:广东圣鼎新材料股份有限公司

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	23,982,154.43	40,719,819.35
预收款项		-	8,893.46
合同负债	五、(十一)	1,238,754.87	4,541,760.38
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、(十二)	1,437,952.03	2,598,071.98
应交税费	五、(十三)	3,091,276.81	37,009,773.44
其他应付款	五、(十四)	13,938,715.60	5,499,974.18
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十五)		876,234.72
其他流动负债	五、(十六)	3,446,962.39	8,471,957.10
流动负债合计		47,135,816.13	99,726,484.61
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十七)	255,874.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,874.13	-
负债合计		47,391,690.26	99,726,484.61
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(十八)	94,615,384.00	94,615,384.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	31,595,198.99	31,595,198.99
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	5,432,999.95	5,432,999.95
一般风险准备*			
未分配利润	五、(二十一)	-77,827,862.25	-27,314,678.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		53,815,720.69	104,328,904.35
少数股东权益		-1,316,407.94	-1,380,675.85
所有者权益(或股东权益)合计		52,499,312.75	102,948,228.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		99,891,003.01	202,674,713.11



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

徐晖

会计机构负责人:

徐晖

Handwritten signature of the company representative.





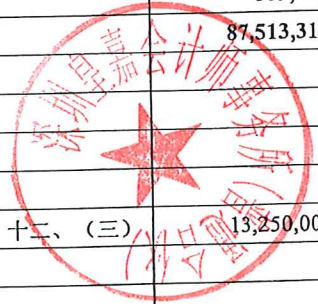
母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东恒远新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,018,003.41	230,457.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	15,846,081.16	94,188,812.03
应收款项融资			
预付款项		996,540.91	1,038,469.45
其他应收款	十二、（二）	10,843,417.85	3,638,787.91
其中：应收利息			
应收股利		-	14,242.50
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		809,267.62	5,042,076.85
<b>流动资产合计</b>		<b>87,513,310.95</b>	<b>104,152,846.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	13,250,000.00	11,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,701,426.14	5,392,617.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,385.54	687,966.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,206,811.68</b>	<b>18,030,584.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,720,122.63</b>	<b>122,183,431.31</b>



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

*Handwritten signature of the company representative.*

主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the chief accountant.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*







母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东圣帕新材料股份有限公司

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,493,858.60	4,495,377.72
预收款项		-	8,893.46
合同负债			
应付职工薪酬		613,149.01	1,079,442.88
应交税费		14,369.81	4,153,399.12
其他应付款		177,542.43	513,598.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			876,234.72
其他流动负债		3,442,900.39	8,467,895.10
<b>流动负债合计</b>		<b>7,741,820.24</b>	<b>19,594,841.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债		255,874.13	
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>255,874.13</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,997,694.37</b>	<b>19,594,841.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		94,615,384.00	94,615,384.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,595,198.99	31,595,198.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,432,999.95	5,432,999.95
未分配利润		-33,921,154.68	-29,054,993.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>97,722,428.26</b>	<b>102,588,589.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>105,720,122.63</b>	<b>122,183,431.31</b>



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：[Signature] 主管会计工作负责人：徐晖 会计机构负责人：徐晖



## 合并利润表

2023年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东圣铂新材料股份有限公司

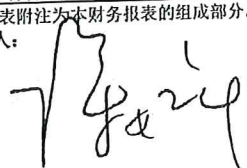
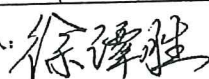
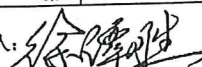
项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		6,053,267.51	9,266,270.04
其中: 营业收入	五、(二十二)	6,053,267.51	9,266,270.04
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		9,375,800.87	11,182,867.95
其中: 营业成本	五、(二十二)	4,369,169.05	5,543,355.07
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、(二十三)	588,471.73	428,409.46
销售费用	五、(二十四)	-	239,527.63
管理费用	五、(二十五)	4,535,691.57	4,879,869.17
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十六)	-117,531.48	91,706.62
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益	五、(二十七)		5,545.18
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)*			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十八)	-56,852,134.20	-17,133,304.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十九)	-14,242.50	-438,288.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十)	-11,877.02	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-60,200,787.08	-19,482,645.54
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		33,212.59	202,814.00
加: 营业外收入	五、(三十一)	480,868.02	1,835,637.70
减: 营业外支出	五、(三十二)	-60,648,442.51	-21,115,469.24
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-10,075,026.76	-6,857,550.77
减: 所得税费用	五、(三十三)	-50,573,415.75	-14,257,918.47
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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)		-50,513,183.66	-14,306,467.74
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-60,232.09	48,549.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-50,573,415.75	-14,257,918.47
<b>七、综合收益总额</b>		-50,513,183.66	-14,306,467.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,232.09	48,549.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.53	-0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.53	-0.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




## 母公司利润表

2023年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东圣晖新材料股份有限公司

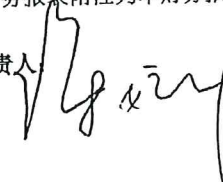


	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	3,223,078.83	5,020,987.02
减: 营业成本	十二、(四)	3,471,375.63	4,280,870.35
税金及附加		604,462.93	19,086.20
销售费用		-	239,527.63
管理费用		2,253,023.57	2,338,373.96
研发费用		-	-
财务费用		-74,756.17	90,382.06
其中: 利息费用			
利息收入		-	5,545.18
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,782,648.83	-4,021,447.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,242.50	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-11,877.02	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-4,839,795.48	-5,963,155.56
加: 营业外收入		468.80	2,007.87
减: 营业外支出		26,834.63	13,067.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-4,866,161.31	-5,974,214.69
减: 所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-4,866,161.31	-5,974,214.69
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,866,161.31	-5,974,214.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





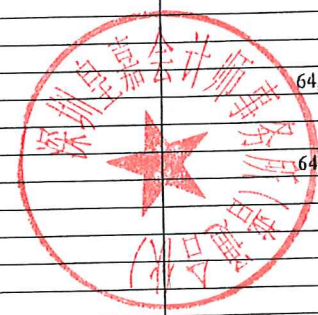
## 合并现金流量表

2023年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东圣陶新材料股份有限公司

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		130,063,833.10	55,676,812.64
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	7,809,863.46	5,912,100.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,873,696.56</b>	<b>61,588,912.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,569,294.20	2,978,393.15
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,255,262.92	2,712,271.90
支付的各项税费		20,008,726.09	4,550,820.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	89,399,194.15	8,726,339.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,232,477.36</b>	<b>18,967,824.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,641,219.20</b>	<b>42,621,088.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		64,300.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		64,300.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,300.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,450,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>64,300.00</b>	<b>-2,450,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-2,450,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		124,500.00	1,780,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		124,500.00	1,780,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>124,500.00</b>	<b>1,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金			125.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			1,990,091.65
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)		1,990,216.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>1,990,216.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>124,500.00</b>	<b>-210,216.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		18,830,019.20	39,960,872.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		40,731,339.47	770,467.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,561,358.67</b>	<b>40,731,339.47</b>



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*







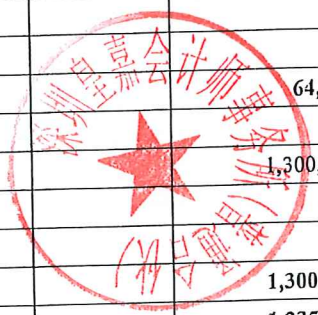
母公司现金流量表

2023年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东圣汇新材料股份有限公司

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		80,063,833.10	5,257,352.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		332,732.47	7,588,685.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,396,565.57</b>	<b>12,846,037.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,298,414.84	2,779,087.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,208,435.30	843,696.13
支付的各项税费		5,536,368.43	56,675.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,470,101.56	4,675,186.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,513,320.13</b>	<b>8,354,645.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,883,245.44</b>	<b>4,491,392.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,300.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,300,000.00	2,450,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,300,000.00</b>	<b>2,450,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,235,700.00</b>	<b>-2,450,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,990,091.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>1,990,091.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-1,990,091.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>58,647,545.44</b>	<b>51,300.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>230,457.97</b>	<b>179,157.53</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		58,878,003.41	230,457.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,878,003.41</b>	<b>230,457.97</b>



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

*徐耀平*

主管会计工作负责人:

*徐耀平*

会计机构负责人:

*徐耀平*



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位:元 币种:人民币



编制单位: 广东圣帕新材料股份有限公司 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
	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准 备*	未分配 利润	其他	小计		
	优先股	永续债											
一、上年期末余额	94,615,384.00	-	31,595,198.99	-	-	5,432,999.95	-	-27,314,678.99	-	104,328,904.35	-1,380,675.85	102,948,228.50	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	94,615,384.00	-	31,595,198.99	-	-	5,432,999.95	-	-27,314,678.99	-	104,328,904.35	-1,380,675.85	102,948,228.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备*													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	94,615,384.00	-	31,595,198.99	-	-	5,432,999.95	-	-77,827,862.25	-	53,815,720.69	-1,316,407.94	52,499,312.75	



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

*Handwritten signature*

主管会计工作负责人:

*Handwritten signature*

会计机构负责人:

*Handwritten signature*





# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币



编制单位: 广东圣帽新材料股份有限公司

2022年度

## 归属于母公司所有者权益

	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	94,615,384.00				31,585,198.89				5,432,999.95		-13,008,210.85		118,635,372.09	-3,336,179.76	115,299,192.33
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	94,615,384.00				31,585,198.89				5,432,999.95		-13,008,210.85		118,635,372.09	-3,336,179.76	115,299,192.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备*															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	94,615,384.00				31,585,198.89				5,432,999.95		-27,314,678.69		104,328,804.35	-1,380,675.65	102,948,228.50



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

*陈纪平*

主管会计工作负责人:

*徐伟雄*

会计机构负责人:

*徐伟雄*

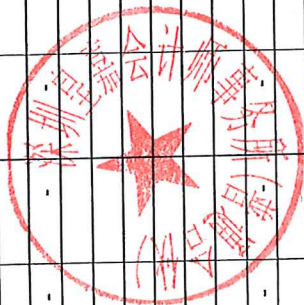





母公司所有者权益变动表  
2023年度

单位:元 币种:人民币

	2023年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	94,615,384.00	-	-	31,595,198.99	-	-	-	5,432,999.95	-29,054,993.37	-	102,588,589.57
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,615,384.00	-	-	31,595,198.99	-	-	-	5,432,999.95	-29,054,993.37	-	102,588,589.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,866,161.31	-	-4,866,161.31
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,866,161.31	-	-4,866,161.31
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	94,615,384.00	-	-	31,595,198.99	-	-	-	5,432,999.95	-33,921,154.68	-	97,722,428.26



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。  
公司负责人: 

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

2022年度

单位:元 币种:人民币

	2022年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	94,615,384.00			31,595,198.99				5,432,999.95	-23,080,778.68		108,562,804.26
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,615,384.00			31,595,198.99				5,432,999.95	-23,080,778.68		108,562,804.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	94,615,384.00			31,595,198.99				5,432,999.95	-29,054,993.37		102,588,589.57



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:

后财务报表附注为本财务报表的组成部分。



# 广东圣帕新材料股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

广东圣帕新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2007 年 11 月 8 日在广东省惠州市工商行政管理局注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为 91441300668203844M 的营业执照，注册资本 94,615,384.00 元，股份总数 94,615,384 股（每股面值 1 元）。公司股票（股票代码 838531）已于 2016 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司处于新三板基础层。

注册地址：广东省惠州市陈江镇陈江村白云地段。

法定代表人徐娘华，经营范围：包括生产、加工、销售：塑胶膜制品、医疗器械、劳保用品；销售：太阳能电池背板及组件、光伏材料、增光膜、扩散膜、硬化膜、电子产品、化工产品（不含化学危险品）、五金配件；房屋租赁，国内贸易，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：本公司属于化工合成材料行业，主要经营活动为功能性膜材料的研发、生产和销售，太阳能光伏电站的设计、开发、建设、运营及维护，主要产品为太阳能电池背板。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，2022 年亏损 14,257,918.47 元，2023 年亏损 50,573,415.75 元，累计亏损 77,827,862.25 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司为保持持续经营能力，采取以下措施：退租了厂房，辞退了 12 名员工，准备转型人工智能，清理催收应收款项，加强经营光伏电站运维服务。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	法院出具执行裁定书、2021 年 10 月 26 日公司已注销。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司不存在非同一控制下的企业合并。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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

### 2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 3、合并程序

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。



## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不 属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

应收账款、合同资产、应收租赁款，本公司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。

## (2) 信用风险显著增加的评估

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

本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

逾期超过 90 天，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **(4) 预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### **(5) 核销**

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。

### **5、金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### **6、金融资产转移**

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

#### **(十) 应收账款**

##### **1、应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### **2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

应收账款组合 1： 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备。

应收账款组合 2： 按照预期损失率计提减值准备。

##### **3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 4、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
客户 1	法院判决
客户 2	公司注销

#### (十一) 其他应收款

##### 1、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对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。

##### 2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合 1：关联方款项该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账。

其他应收款组合 2：保证金、押金、职工借款组合该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账。

##### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

#### (十二) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

##### 2、取得和发出存货的计价方法

公司取得存货时按照成本进行计量。

公司存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

资产负债表日以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

低值易耗品采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

本公司长期股权投资为对实施控制的子公司的投资，

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

#### 2、 长期股权投资初始成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

#### 3、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 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。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（十七）长期资产减值”。

##### 4、固定资产处置

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

#### （十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

##### 1、初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

## 2、后续计量

按租赁期限直线计提折旧。

本公司按照“本附注三、（十七）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

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

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。

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。

### 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。

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、借款费用暂停资本化期间

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。

### 4、借款费用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及其辅助费，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。

### **(十七) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用权资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十九) 合同负债**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。本公司涉及设定提存计划和辞退福利。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。辞退福利仅设定为辞退补偿。

#### **3、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；



(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (二十一) 租赁负债

### 1、初始计量

本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用公司贷款加权平均利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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。

### 2、后续计量

租赁期开始后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入

### 1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的

商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、具体方法

### (1) 销售产品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (2) 安装服务合同

本公司与客户之间的安装服务合同通常仅包含安装服务的履约义务。本公司安装服务的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在安装服务验收完成时点确认收入：取得现时收款权利、客户接受该服务。

### (3) 维修服务合同

本公司与客户之间的维修服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照提供服务完成进度确认收入。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品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，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

本公司各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

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

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

## （二十六）租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

(2) 租赁负债租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4、租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，租赁合同约定的期限。

#### (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

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”）。

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。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，对本年度财务报表不产生影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
子公司	25

##### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,304.50	22,174.50
银行存款	59,680,054.17	40,709,167.06
合计	59,701,358.67	40,731,341.56

注：广东圣帕特锐科技有限公司交通银行的账户年初余额2.09元因司法冻结使用受限制。中国银行股份有限公司惠州陈江支行，银行账号730261386874冻结总金额140,000.00元。

## (二) 应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月 (含 6 个月)	1,505,325.00	4,509,430.00
7-12 个月 (12 个月)	1,507,720.00	5,245.00
1 至 2 年	3,014,675.00	113,453,012.50
2 至 3 年	3,459,514.53	8,594,871.54
3 年以上	106,140,372.67	36,128,689.42
小 计	115,627,607.20	162,691,248.46
减: 坏账准备	110,340,656.68	56,453,354.52
合 计	5,286,950.52	106,237,893.94

### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账 准备	8,382,046.26	7.25	8,382,046.26	100.00	
按组合计提坏账 准备	107,245,560.94	92.75	101,958,610.42	95.07	5,286,950.52
组合 1: 关联方					
组合 2: 账龄组合	107,245,560.94	92.75	101,958,610.42	95.07	5,286,950.52
合计	115,627,607.20	100.00	110,340,656.68	95.43	5,286,950.52

续前表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,675,108.91	4.72	7,675,108.91	100.00	
按组合计提坏账准备	155,016,139.55	95.28	48,778,245.61	31.47	106,237,893.94
组合 1:关联方					
组合 2: 账龄组合	155,016,139.55	95.28	48,778,245.61	31.47	106,237,893.94
合计	162,691,248.46	100.00	56,453,354.52	37.70	106,237,893.94

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	5,275,108.91	100.00	法院出具执行裁定书
安徽晶天新能源科技有限责任公司	677,487.85	677,487.85	100.00	长期挂账预计无法收回
扬州续笙新能源科技有限公司	29,449.50	29,449.50	100.00	长期挂账预计无法收回
惠州市恒基博能新能源有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	2021年10月26日已注销
合计	8,382,046.26	8,382,046.26		



续表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁夏协佳光伏发电有限公司	5,275,108.91	5,275,108.91	100.00	法院出具执行裁定书
惠州市恒基博能新能源有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	2021年10月26日已注销
合计	7,675,108.91	7,675,108.91		-

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,505,325.00	12,945.80	0.86
7-12 个月	1,507,720.00	335,769.24	22.27
1至2年	3,014,675.00	1,176,326.19	39.02
2至3年	3,459,514.53	2,675,242.78	77.33
3年以上	97,758,326.41	97,758,326.41	100.00
合计	107,245,560.94	101,958,610.42	95.07

续前表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	4,509,430.00	90,081.10	2.00
7-12 个月	5,245.00	1,168.06	22.27
1至2年	111,053,012.50	11,117,348.17	10.01
2至3年	8,594,871.54	6,716,067.77	78.14
3年以上	30,853,580.51	30,853,580.51	100.00
合计	155,016,139.55	48,778,245.61	31.47

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	56,453,354.52	53,887,302.16				110,340,656.68
合计	56,453,354.52	53,887,302.16				110,340,656.68

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	应收账款坏账准备
阳春中能科新能源有限公司	68,411,500.00	59.17	6,830,046.72
广东圣帕新能源发展有限公司	8,617,492.65	7.45	8,608,081.77
无锡合晟威国际贸易有限公司	6,830,046.72	5.91	6,830,046.72
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	4.56	5,275,108.91
无锡亚仕顿科技有限公司	4,750,570.12	4.11	4,750,570.12
合计	93,884,718.40	81.20	32,293,854.24

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	996,540.91	14.11	27,848,579.84	99.74
1-2年	6,067,850.81	85.89	72,375.82	0.26
2-3年				
3年以上				
合计	7,064,391.72	100.00	27,920,955.66	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	广东美合邦威科技有限公司	2,345,438.51	履约义务未完成
2	惠州市汉石自动化设备有限公司	1,342,049.67	履约义务未完成
3	南宁明睿劳务服务有限公司海南分公司	200,000.00	履约义务未完成
4	张贵宏	613,000.00	履约义务未完成
5	杨武志	195,000.00	履约义务未完成
6	中山市富纯机电安装工程有限公司	100,000.00	履约义务未完成
7	湖南省宸湘水利电力发展有限公司	100,000.00	履约义务未完成
8	融鹏步科技（惠州）有限公司	205,000.00	履约义务未完成
9	杜联威邦（惠州）新材料有限公司	463,136.00	履约义务未完成
合计		5,563,624.18	-

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
广东美合邦威科技有限公司	非关联方	2,172,000.00	30.75	2022年	未履约完
惠州市汉石自动化设备有限公司	非关联方	1,342,049.67	19.00	2022年	未履约完
张贵宏	非关联方	613,000.00	8.68	2022年	未履约完
杜联威邦（惠州）新材料有限公司	非关联方	463,136.00	6.56	2022年	未履约完
融鹏步科技（惠州）有限公司	非关联方	205,000.00	2.90	2022年	未履约完
合计		4,795,185.67	67.89	-	-

#### (四) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	871,892.67	4,372,347.15
合计	871,892.67	4,372,347.15

##### 2、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	297,794.80	1,349,479.23
1至2年	1,135,820.00	302,184.53
2至3年	199,884.53	4,260,833.30
3年以上	14,117,505.84	10,365,930.55
小计	15,751,005.17	16,278,427.61
减：坏账准备	14,879,112.50	11,906,080.46
合计	871,892.67	4,372,347.15

###### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	97,391.00	545,313.60
往来款	15,030,640.00	15,030,640.00
备用金	528,323.32	463,013.46
其他	94,650.85	239,460.55
合计	15,751,005.17	16,278,427.61

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	11,906,080.46			11,906,080.46
2023年1月1日余额在本期	11,906,080.46			11,906,080.46
本期计提	7,589.30	694,052.00	2,271,390.74	2,973,032.04
2023年12月31日余额	11,913,669.76	694,052.00	2,271,390.74	14,879,112.50

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳春中能科新能源有限公司	往来款	13,918,000.00	2至3年和3年以上	88.36	13,863,400.00
张振东	备用金	134,786.28	1年以内	0.86	2,587.90
易利华	备用金	95,820.00	1年以内和1至2年	0.61	6,582.00
贾小莉	往来款	1,100,000.00	1至2年	6.98	690,470.00
刘廷武	备用金	50,000.00	2至3年	0.32	15,000.00
合计		15,298,606.28		97.13	14,578,039.90

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材 料	442,819.65	442,819.65		442,819.65	428,577.15	14,242.50
库存 商品	1,877,340.36	1,877,340.36		1,877,340.36	1,877,340.36	
合计	2,320,160.01	2,320,160.01		2,320,160.01	2,305,917.51	14,242.50

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备 注
		计提	其他	转回或 转销	其他		
原材料	428,577.15	14,242.50				442,819.65	
库存商品	1,877,340.36					1,877,340.36	
合计	2,305,917.51	14,242.50				2,320,160.01	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,074,875.69	7,457,652.40
合计	2,074,875.69	7,457,652.40

## (七) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,421,294.55	5,040,747.79
固定资产清理	290,131.59	361,869.90
合计	4,711,426.14	5,402,617.69

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	475,525.48	53,432.52	1,690,000.00	6,194,690.27	8,413,648.27
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废				238,826.41	238,826.41
4、期末余额	475,525.48	53,432.52	1,690,000.00	5,955,863.86	8,174,821.86
二、累计折旧					
1、期初余额	123,054.15	25,988.13	1,605,500.00	1,238,442.48	2,992,984.76
2、本期增加金额				619,453.24	619,453.24
(1) 计提				619,453.24	619,453.24
3、本期减少金额				238,826.41	238,826.41
(1) 处置或报废				238,826.41	238,826.41
4、期末余额	123,054.15	25,988.13	1,605,500.00	1,619,069.31	3,373,611.59
三、减值准备					
1、期初余额	352,471.33	27,444.39			379,915.72
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	352,471.33	27,444.39			379,915.72
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	84,500.00	4,336,794.55	4,421,294.55
2、期初账面价值			84,500.00	4,956,247.79	5,040,747.79

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
奔驰轿车	323,020.00	车辆限制过户

其他说明：奔驰轿车行驶证上所有人是陆丰市铜锣余垚手机配件店。

## 3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
公司设备及办公设备等清理	280,131.59	351,869.90
子公司电镀设备和空调专用设备	10,000.00	10,000.00
合计	290,131.59	361,869.90

其他说明：圣帕新材料公司生产设备部分办公设备转入清理，生产设备账面原值 22,155,927.21 元，电子设备账面原值 359,248.89 元，生产设备报废 21,656,642.25 元，电子设备报废 305,816.37 元。

## (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	4,438,556.86	4,438,556.86
2、本期增加金额	271,730.96	271,730.96
(1) 新增租赁合同	271,730.96	271,730.96
3、本期减少金额	57,330.53	57,330.53
(1) 租赁变更	57,330.53	57,330.53
4、期末余额	4,652,957.29	4,652,957.29
二、累计折旧		
1、期初余额	3,750,589.95	3,750,589.95
2、本期增加金额	646,981.80	646,981.80
(1) 计提	646,981.80	646,981.80
3、本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4、期末余额	4,397,571.75	4,397,571.75



项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	255,385.54	255,385.54
2、期初账面价值	687,966.91	687,966.91

#### (九) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,698,888.24	19,924,722.06	41,084,287.67	6,162,643.15
可抵扣亏损			24,580,347.67	3,687,052.15
合计	79,698,888.24	19,924,722.06	65,664,635.33	9,849,695.30

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,926,028.75	1,128,589.84
可抵扣亏损	1,247,270.99	1,501,367.13
合计	15,173,299.74	2,629,956.97

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		994,571.38	
2024年	18,686,291.14	18,686,291.14	
2025年	23,163,943.83	23,163,943.83	
2026年	3,452,200.55	3,452,200.55	
2027年	1,623,902.83	1,623,902.83	
2028年	3,305,198.08		
合计	50,231,536.43	47,920,909.73	

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料	23,982,154.43	40,719,819.35
合计	23,982,154.43	40,719,819.35

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江南洋科技有限公司（航天）	1,157,259.23	未结算
长兴材料工业（广东）有限公司	95,000.00	未结算
无锡马克威尔新能源科技有限公司	64,870.07	未结算
惠州市新锐实业有限公司	61,625.58	未结算
惠州市泰力贸易有限公司	97,868.00	未结算
东莞市工兴包装工业有限公司	50,600.00	未结算
惠州市齐顺物流有限公司	130,000.00	未结算
惠州市鑫泓辉实业有限公司	61,680.00	未结算
无锡亚仕顿科技有限公司	30,000.00	未结算
太仓鸿海精密机械有限公司	32,923.00	未结算
河南省亚龙超硬材料有限公司	48,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州康澜科技有限公司	34,800.00	未结算
江阴市宙泰新材料科技有限公司	52,634.00	未结算
江阴市名流机械有限公司	49,452.00	未结算
张家港撒尔特种金属制品有限公司	44,060.00	未结算
烟台致瑞图像技术有限公司	19,200.00	未结算
陕西鑫汇达新能源科技有限公司	36,290.00	未结算
长园深瑞继保自动化有限公司	326,000.00	未结算
广东拓奇电力技术发展有限公司	171,440.00	未结算
佛山市硕能新能源科技有限公司	23,349.47	未结算
广东惠恒兴华电力有限公司	2,374,117.48	未结算
广东康君实业发展有限公司	4,311,926.61	未结算
惠州市合和利通信发展有限公司	28,280.00	未结算
永州大唐信息科技有限公司	20,000.00	未结算
合计	9,321,375.44	-

### (十一) 合同负债

#### 1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收的项目工程款	1,238,754.87	4,541,760.38
合计	1,238,754.87	4,541,760.38

#### 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
胜宏科技(惠州)股份有限公司工程款	2,811,287.09	工程款收回
合计	2,811,287.09	-

## (十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,586,202.88	2,634,076.85	3,349,094.98	871,184.75
二、离职后福利-设定提存计划		29,085.12	29,085.12	
三、辞退福利	1,011,869.10	431,981.00	877,082.82	566,767.28
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,598,071.98	3,095,142.97	4,255,262.92	1,437,952.03

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,586,202.88	2,588,587.01	3,303,605.14	871,184.75
二、职工福利费		946.80	946.80	
三、社会保险费		12,863.04	12,863.04	
其中：医疗保险费		12,046.08	12,046.08	
工伤保险费		816.96	816.96	
生育保险费				
四、住房公积金		31,680.00	31,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,586,202.88	2,634,076.85	3,349,094.98	871,184.75

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,565.44	27,565.44	
2、失业保险费		1,519.68	1,519.68	
3、企业年金缴费				
合计		29,085.12	29,085.12	

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	291,690.76	30,072,533.32
其他税费	25,085.60	339,862.32
个人所得税		6,905.23
企业所得税	2,774,500.45	6,590,472.57
合计	3,091,276.81	37,009,773.44

### (十四) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,938,715.60	5,499,974.18
合计	13,938,715.60	5,499,974.18

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,616,164.03	5,337,160.76
押金	2,697.03	125,957.03
其他	319,854.54	36,856.39
合计	13,938,715.60	5,499,974.18

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨剑文	134,777.15	往来款未结算
冯浪文	40,291.92	往来款未结算
徐娘华	113,495.96	往来款未结算
广东惠恒兴华电力有限公司	120,000.00	往来款未结算
互纷享生态科技(广东)有限公司	200,000.00	往来款未结算
合计	608,565.03	

**(十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		876,234.72
合计		876,234.72

**(十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,446,962.39	8,471,957.10
合计	3,446,962.39	8,471,957.10

**(十七) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
1年以内		897,597.10
1-2年	265,158.19	
租赁付款额总额小计	265,158.19	897,597.10
减：未确认融资费用	9,284.06	21,362.38
租赁付款额现值	255,874.13	876,234.72
减：一年内到期的租赁负债		876,234.72
合计	255,874.13	0.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,615,384.00						94,615,384.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,595,198.99			31,595,198.99
合计	31,595,198.99			31,595,198.99

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,432,999.95			5,432,999.95
合计	5,432,999.95			5,432,999.95

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,314,678.59	-13,008,210.85
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-27,314,678.59	-13,008,210.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-50,513,183.66	-14,306,467.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,827,862.25	-27,314,678.59

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,838,059.00	897,793.42	4,245,283.02	1,253,692.09
其他业务	3,215,208.51	3,471,375.63	5,020,987.02	4,289,662.98
合计	6,053,267.51	4,369,169.05	9,266,270.04	5,543,355.07

### 2、主营业务收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏施工和运维	2,838,059.00	897,793.42	4,245,283.02	1,253,692.09
合计	2,838,059.00	897,793.42	4,245,283.02	1,253,692.09

### 3、其他业务收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业出租及其他	3,215,208.51	3,471,375.63	5,020,987.02	4,289,662.98
合计	3,215,208.51	3,471,375.63	5,020,987.02	4,289,662.98

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	334,455.14	219,588.75
教育费附加	143,337.91	94,109.48
地方教育费附加	95,558.61	62,739.63
车船税		2,700.00
印花税	15,120.07	28,862.53
残保金		20,409.07
合计	588,471.73	428,409.46



**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬		
招待费		8,009.00
差旅费		7,226.03
业务宣传费		
折旧摊销费		219,543.58
其他		4,749.02
合计		239,527.63

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,576,301.31	2,803,648.12
中介机构费	664,675.39	635,293.10
折旧及摊销	646,981.80	687,966.92
差旅费	119,142.57	180,300.37
业务招待费	90,199.54	77,911.18
办公费	64,348.20	19,821.63
租赁费		117,792.07
其他	374,042.76	357,135.78
合计	4,535,691.57	4,879,869.17

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-147,223.81	-1,717.67
银行手续费	7,510.60	8,425.85
未确认的融资费用	22,181.73	84,998.44
合计	-117,531.48	91,706.62

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
制造业小型微利企业社保缴费补贴		5,545.18
合计		5,545.18

(二十八) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-53,887,302.16	-14,117,912.31
其他应收款坏账损失	-2,973,032.04	-3,015,392.00
合计	-56,852,134.20	-17,133,304.31

(二十九) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,242.50	-438,288.50
合计	-14,242.50	-438,288.50

(三十) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
机器设备处置	-11,877.02	
合计	-11,877.02	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,212.59	202,814.00	33,212.59
合计	33,212.59	202,814.00	33,212.59

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	454,240.46	1,813,644.87	454,240.46
其他支出	26,627.56	21,992.83	26,627.56
合计	480,868.02	1,835,637.70	480,868.02

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-10,075,026.76	-6,857,550.77
合计	-10,075,026.76	-6,857,550.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-60,648,442.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,162,110.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,104.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,954,979.83
其他	
所得税费用	-10,075,026.76

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	147,223.81	1,717.67
政府补贴		202,814.00
往来款	7,662,639.65	5,707,568.50
合计	7,809,863.46	5,912,100.17

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	88,102,673.39	5,476,052.97
付现的管理费用		1,388,254.65
付现的销售费用	668,142.14	19,984.05
银行手续费	7,510.60	8,425.85
其他	620,868.02	1,833,621.52
合计	89,399,194.15	8,726,339.04

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
厂房及办公室租赁费		1,990,091.65
合计		1,990,091.65

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-50,573,415.75	-14,257,918.47
加：信用减值损失	-56,852,134.20	-17,133,304.31
资产减值损失	14,242.50	438,288.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	619,453.24	864,741.24
使用权资产折旧	646,981.80	2,048,082.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	11,877.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		85,123.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,075,026.76	-6,949,310.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,696,954.50	17,348,180.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,551,981.55	25,910,597.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,641,219.20	42,621,088.70
<b>2、不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	59,561,358.67	40,731,339.47
减：现金的期初余额	40,731,339.47	770,467.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,830,019.20	39,960,872.00

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,561,358.67	40,731,339.47
其中：库存现金	21,304.50	22,174.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	59,540,054.17	40,709,164.97
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、期末现金及现金等价物余额	59,561,358.67	40,731,339.47
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	140,000.00	2.09

#### 六、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东圣帕电力发展有限公司	广东惠州	广东惠州	建筑工程类	100.00		设立
惠州中科锐景新能源发展有限公司	广东惠州	广东惠州	建筑工程类		100.00	设立
广东圣帕特锐科技有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	51.00		设立
广东圣帕芮彩涂料有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00		收购



## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
货币资金	59,701,358.67	
应收账款	5,286,950.52	
其他应收款	871,892.67	
合计	65,860,201.86	

### 续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
应付账款	23,982,154.43	
其他应付款	13,938,715.60	
合计	37,920,870.03	

### (二) 金融工具风险

#### 1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

#### 2、风险管理架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### 3、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司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，本公司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。

对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 4、流动性风险

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，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。

#### 5、市场风险

金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。利率风险利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险

### 八、关联方及关联交易

#### （一）本企业的母公司情况

徐娘华直接持有本公司股份 18,774,917 股，占总股本的 19.84%，另徐娘华控制的惠州市天兔股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 18.67%的股份，徐娘华共持有公司 38.51%的股份。徐娘华能够通过股东大会行使和控制公司的提案权和表决权，通过行使提案权和表决权决定公司董事会半数以上董事当选，且徐娘华担任公司董事长及总经理，对本公司的生产经营决策具有重大影响，在报告期内始终对公司行使实际控制权，为本公司的实际控制人。

#### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐娘华	控股股东、公司实际控制人、董事长、总经理
广东圣帕新能源发展有限公司	前同一控制人控制的公司
广东中科能昊综合能源有限公司	前子公司，现同一控制人控制的公司
惠州市怀洪光伏科技有限公司	同一控制人控制的公司
广东惠恒兴华电力有限公司	股东控制的公司

### (四) 关联交易情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	724,320.00	661,200.00
合计	724,320.00	661,200.00

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市怀洪光伏科技有限公司	1,211,030.00	1,211,030.00	1,211,030.00	1,211,030.00
应收账款	广东圣帕新能源发展有限公司	8,617,492.65	8,608,081.77	8,617,492.65	6,876,609.36
合计		9,828,522.65	9,819,111.77	9,828,522.65	8,087,639.36

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东惠恒兴华电力有限公司	2,374,117.48	2,374,117.48
其他应付款	广东惠恒兴华电力有限公司	120,000.00	120,000.00
合计		2,494,117.48	2,494,117.48

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

本公司不存在披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

由于未完成对赌协议约定的财务指标，发生股权纠纷，原告惠州市科融股权投资合伙企业（有限合伙）不服惠城区人民法院的一审判决向惠州市中级人民法院提起上诉。2023年2月21日惠州市中级人民法院受理此案，案号（2022）粤13民终5500号，截止2023年12月31日二审尚未判决。

2023年税务稽查本公司需要补缴2020-2022年企业所得税、增值税及相关附加税，并加收滞纳金，明细如下：

序号	税种	金额	滞纳金
1	2020年企业所得税	2,136,188.10	684,973.36
2	2021年企业所得税	1,323,285.71	383,091.21
3	2021年增值税	7,148,308.29	2,541,223.60
4	2021年城市维护建设税	918,695.69	326,596.32
5	2021年教育附加	393,726.72	0.00
6	2021年地方教育附加	262,484.48	0.00
7	2022年所得税及滞纳金	59,386.93	
8	2022年残保金	20,409.07	
9	2021年以前年度应交增值税	1,473,284.96	
合计		13,735,769.95	3,935,884.49

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账计提方法披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,275,108.91	8.82	5,275,108.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,545,814.58	64.90	38,699,733.42	70.95	15,846,081.16
其中：组合 1 账龄组合	38,824,134.14	64.90	38,699,733.42	99.68	124,400.72
组合 2 合并范围内关联方组合	15,721,680.44	26.28			15,721,680.44
合计	59,820,923.49	100.00	43,974,842.33	73.51	15,846,081.16

续前表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,275,108.91	3.87	5,275,108.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	131,068,970.29	96.13	36,880,158.26	28.14	94,188,812.03
其中：组合 1 账龄组合	38,887,775.40	28.52	36,880,158.26	94.84	2,007,617.14
组合 2 合并范围内关联方组合	92,181,194.89	67.61			92,181,194.89
合计	136,344,079.20	100.00	42,155,267.17	30.92	94,188,812.03

## 2、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月内(含6个月)	5,325.00	119,430.00
6-12个月	7,720.00	5,245.00
1-2年	14,675.00	1,512.50
2-3年	111,512.50	15,603,119.65
3年以上	59,681,690.99	120,614,772.05
小计	59,820,923.49	136,344,079.20
减:坏账准备	43,974,842.33	42,155,267.17
合计	15,846,081.16	94,188,812.03

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	42,155,267.17	1,819,575.16				43,974,842.33
合计	42,155,267.17	1,819,575.16				43,974,842.33

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东圣帕电力发展有限公司	15,235,680.44	25.47	
广东圣帕新能源发展有限公司	8,617,492.65	14.41	8,608,081.77
无锡合晟威国际贸易有限公司	7,226,096.75	12.08	7,226,096.75
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	8.82	5,275,108.91
无锡亚仕顿科技有限公司	4,750,570.12	7.94	4,750,570.12
合计	41,104,948.87	68.72	25,859,857.55



(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,600,886.10	4,433,182.49
减：坏账准备	757,468.25	794,394.58
合计	10,843,417.85	3,638,787.91

2、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,329,644.06	3,827,588.45
备用金	154,786.28	44,380.68
保证金	97,391.00	545,313.60
其他	19,064.76	15,899.76
减：坏账准备	757,468.25	794,394.58
合计	10,843,417.85	3,638,787.91

(2) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,600,886.10	100.00	757,468.25	6.53	10,843,417.85
其中：组合1账龄组合	1,371,242.04	11.82	757,468.25	55.24	613,773.79
组合2合并范围内关联方组合	10,229,644.06	88.18			10,229,644.06
合计	11,600,886.10	100.00	757,468.25	6.53	10,843,417.85

续前表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,433,182.49	100.00	794,394.58	17.92	3,638,787.91
其中：组合1账龄组合	1,705,594.04	38.47	794,394.58	46.58	911,199.46
组合2合并范围内关联方组合	2,727,588.45	61.53			2,727,588.45
合计	4,433,182.49	100.00	794,394.58	17.92	3,638,787.91

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	208,242.04	1,116,640.33
1-2年	1,100,000.00	1,973.80
2-3年		7,181.70
3年以上	63,000.00	579,798.21
小计	1,371,242.04	1,705,594.04
减：坏账准备	757,468.25	794,394.58
合计	613,773.79	911,199.46

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	794,394.58			794,394.58
2023年1月1日余额在本 期	794,394.58			794,394.58
本期计提				
本期转回	36,926.33			36,926.33
2023年12月31日余额	757,468.25			757,468.25

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
广东圣帕电力 发展有限公司	往来款	7,402,481.61	3年以上	63.81	
广东圣帕特锐 科技有限公司	往来款	2,354,340.20	3年以上	20.29	
贾小莉	往来款	1,100,000.00	1至2年	9.48	690,470.00
广东圣帕芮彩 涂料有限公司	往来款	472,822.25	3年以上	4.08	
张振东	备用金	134,786.28	1年以内	1.16	2,587.90
合计		11,464,430.34		98.82	693,057.90

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	13,250,000.00					11,950,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,250,000.00					11,950,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	计提减值准备	其他		
广东圣帕电力发展有限公司	6,340,000.00				6,340,000.00	
广东圣帕特锐科技有限公司	5,610,000.00	1,300,000.00			6,910,000.00	
合计	11,950,000.00	1,300,000.00			13,250,000.00	

### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35
合计	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35

### 收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
光伏背板、组件销售				
二、其他业务小计	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35
物业出租等	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35
废品销售等				
合计	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,877.02	资产处置损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,655.43	滞纳金 454,240.46
小计	-459,532.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-228,443.23	
少数股东权益影响额（税后）	3,147.80	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-234,237.02	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-63.98	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.69	-0.53	-0.53

广东圣帕新材料股份有限公司

二〇二四年四月十八日

本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计  
师协会钢印后为有效证件。

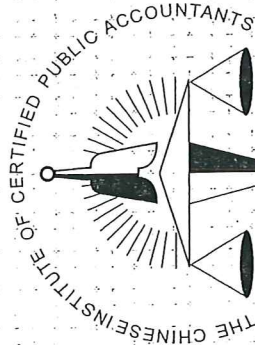
This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.

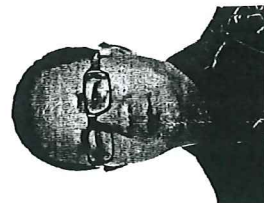


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名	王扬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-07-15
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 厦门分所
Working unit	
身份证号码	340503196507150211
Identity card No.	





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410100400005  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 08 月 17 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王扬 410100400005

月 日  
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

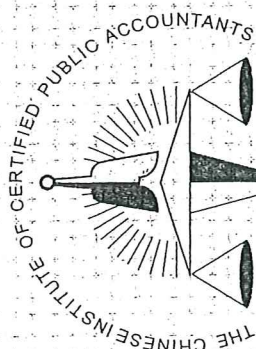
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

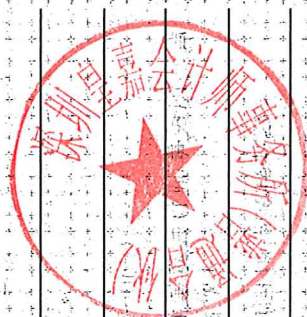


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓 名	Full name
性 别	Sex
出 生 日 期	Date of birth
工 作 单 位	Working unit
身 份 证 号 码	Identity card No.





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

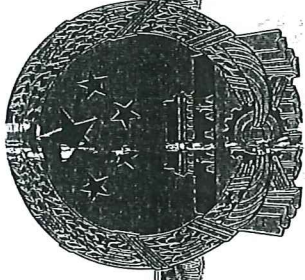
年 月 日  
/y /m /d



罗小连 440300250012



日  
/d



# 营业执照



统一社会信用代码  
914403001922504172

名称 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 王扬

成立日期 2001年03月14日

主要经营场所 深圳市福田区华强北街道深南路佳和  
强大厦B座2507、08室

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2022年05月28日



证书序号: 0016913

# 说明

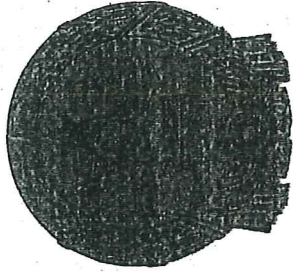
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二三年八月八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

深圳皇嘉会计师事务所

名称:

(普通合伙)

首席合伙人: 王扬

主任会计师:

深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大

经营场所:

厦B座2507、08室

普通合伙

组织形式:

44030025

执业证书编号:

深注协字[1996]085号

批准执业文号:

1996年12月4日

批准执业日期: