

证券代码：874114

证券简称：海雷股份

主办券商：华泰联合

## 深圳市海雷新能源股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注（不涉及财务报表）

## 深圳市海雷新能源股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

深圳市海雷新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包括子公司时统称“本集团”）系于 2012 年 5 月 17 日成立，统一社会信用代码为 91440300596795798L，公司注册资本为 6031.5556 万元人民币，行业为电气机械和器材制造业。2024 年 1 月 31 日经本公司股东会决议审议通过，由有限公司整体变更为股份有限公司。

本公司的实际控制人为王海雷及其配偶陈真。

注册地址：深圳市坪山区坑梓街道秀新社区秀盛一路 7 号 A 栋 101。

本集团主要从事锂离子电池产品研发、设计、生产和销售，主要产品为轻型车换电电池和储能电池等锂离子电池产品。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 6 月 14 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2024年3月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-3月、2023年度、2022年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以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	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
本期重要的应收款项核销	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占资产总额 5%以上
重要的联营企业或合营企业	对单家企业确认的投资收益占税前利润总额的 10%以上

## 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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的

其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### （2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团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（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果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。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与

基准现金流量相比是否具有显著差异以及对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产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资产。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **1) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### **2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期

信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定依据	计提方法
账龄分析组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并内关联方组合	合并内关联交易或关联往来形成	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收款项，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款、其他应收款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，本集团应收账款按以下会计估计计量预期信用损失：

账龄	违约损失率（%）
半年以内（含半年）	2.00
半年至1年（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本集团其他应收款按以下会计估计计量预期信用损失：

账龄	违约损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	30.00

账龄	违约损失率（%）
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本集团对合同资产计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定依据	计提方法
质保金组合	未到期质保金	按整个存续期预期信用损失率计提

## ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资

产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **（7）衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **（8）金融资产和金融负债的抵销**

本集团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。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

## 13. 合同资产与合同负债

### （1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融工具减值相关内容。

### （2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 14. 与合同成本有关的资产

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派

有代表的或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的或与被投资单位之间发生重要交易的或向被投资单位派出管理人员的或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以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。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

## 17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5.00	9.5
2	电子设备	3	5.00	31.67
3	运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本

化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生的，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。

### 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。本集团预计负债主要为产品质量保证金。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权

益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

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

## 26. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

### （1）销售商品收入

本集团主要从事锂离子电池产品研发、设计、生产和销售。

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，以货运签收单签收日的时点确认收入。

2) 出口销售：FOB 模式下，产品发出后并报关，以海关确认的出口报关单出口日期作为收入确认的时点；DAP 模式下，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，以货运签收单签收日的时点确认收入。

### （2）提供服务收入

本集团提供服务收入主要为技术服务收入。

公司提供的服务项目实施完毕，取得客户提供的完工确认函或类似确认资料，根据完工确认日期及双方约定的金额确认收入。

## 27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、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的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制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的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别

合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠。或在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

## （2）本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 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，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。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。

## 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

### **(3) 本集团为出租人**

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### **1) 融资租赁**

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。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **2) 经营租赁**

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。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。

#### **3) 售后租回**

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## **30. 终止经营**

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 31. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

报告期内，本集团无重要会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

报告期内，本集团无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市海雷储能有限公司（以下简称“海雷储能”）	2022 年度及 2023 年度适用税率：20%； 2024 年 1-3 月适用税率：25%
珠海海雷新能源有限公司（以下简称“珠海海雷”）	25%
湖北奥骑废旧电池回收技术有限公司 （以下简称“湖北奥骑”）	25%

## 2. 税收优惠

### ① 所得税

公司于 2022 年 12 月收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：为 GR202244200860），发证时间为 2022 年 12 月 14 日，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。

海雷储能 2022 年度、2023 年度享受小微企业所得税优惠。2022 年度，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2023 年度，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### ② 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，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。公司符合上述规定，享受进项税额加计抵减。

### ③ 六税两费

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。海雷储能符合上述规定，享受减半征收“六税两费”政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	32,693.68	50,526.76	23,693.68
银行存款	28,522,899.05	78,934,250.88	79,349,619.00
其他货币资金	104,944,739.81	125,281,144.49	172,379,753.73
合计	133,500,332.54	204,265,922.13	251,753,066.41

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	6,046,258.80	25,985,983.53	1,444,059.24
合计	6,046,258.80	25,985,983.53	1,444,059.24

## (2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,046,258.80	100.00			6,046,258.80
其中：					
银行承兑汇票	6,046,258.80	100.00			6,046,258.80
合计	6,046,258.80	100.00			6,046,258.80

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,985,983.53	100.00			25,985,983.53
其中：					
银行承兑汇票	25,985,983.53	100.00			25,985,983.53
合计	25,985,983.53	100.00			25,985,983.53

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,444,059.24	100.00			1,444,059.24
其中：					
银行承兑汇票	1,444,059.24	100.00			1,444,059.24
<b>合计</b>	<b>1,444,059.24</b>	<b>100.00</b>			<b>1,444,059.24</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,046,258.80			25,985,983.53			1,444,059.24		
合计	6,046,258.80			25,985,983.53			1,444,059.24		

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期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	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,646,258.80		25,985,983.53		1,394,059.24
合计		4,646,258.80		25,985,983.53		1,394,059.24

## (5) 本报告期实际核销的应收票据情况

报告期内无实际核销的应收票据

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

账龄	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内(含半年)	341,258,441.13	331,763,539.84	116,721,789.50
半年至 1 年(含 1 年)	157,177.92	100,246.49	28,373,458.72
1 年以内小计	341,415,619.05	331,863,786.33	145,095,248.22
1 至 2 年(含 2 年)	85,227.57	85,227.57	17,074,530.21
2 至 3 年(含 3 年)	1,953,861.25	13,349,336.34	36,001.35
小计	343,454,707.87	345,298,350.24	162,205,779.78
减：坏账准备	8,287,088.61	10,412,719.08	8,576,691.28
合计	335,167,619.26	334,885,631.16	153,629,088.50

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,215,510.00	0.35	1,215,510.00	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	1,215,510.00	0.35	1,215,510.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	342,239,197.87	99.65	7,071,578.61	2.07	335,167,619.26
其中：					
账龄分析组合	342,239,197.87	99.65	7,071,578.61	2.07	335,167,619.26
合计	343,454,707.87	100.00	8,287,088.61		335,167,619.26

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,218,184.54	3.54	3,416,044.91	27.96	8,802,139.63
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,218,184.54	3.54	3,416,044.91	27.96	8,802,139.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	333,080,165.70	96.46	6,996,674.17	2.10	326,083,491.53
其中：					
账龄分析组合	333,080,165.70	96.46	6,996,674.17	2.10	326,083,491.53
<b>合计</b>	<b>345,298,350.24</b>	<b>100.00</b>	<b>10,412,719.08</b>		<b>334,885,631.16</b>

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,876,814.90	11.02	4,547,770.98	25.44	13,329,043.92
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,876,814.90	11.02	4,547,770.98	25.44	13,329,043.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,328,964.88	88.98	4,028,920.30	2.79	140,300,044.58
其中：					
账龄分析组合	144,328,964.88	88.98	4,028,920.30	2.79	140,300,044.58
<b>合计</b>	<b>162,205,779.78</b>	<b>100.00</b>	<b>8,576,691.28</b>		<b>153,629,088.50</b>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳易马达科技有限公司	1,215,510.00	1,215,510.00	100.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
<b>合计</b>	<b>1,215,510.00</b>	<b>1,215,510.00</b>		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳市伍壹物联科技有限公司	11,002,674.54	2,200,534.91	20.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
深圳易马达科技有限公司	1,215,510.00	1,215,510.00	100.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
<b>合计</b>	<b>12,218,184.54</b>	<b>3,416,044.91</b>		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳市伍壹物联科技有限公司	16,661,304.90	3,332,260.98	20.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
深圳易马达科技有限公司	1,215,510.00	1,215,510.00	100.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
<b>合计</b>	<b>17,876,814.90</b>	<b>4,547,770.98</b>		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	342,239,197.87	7,071,578.61	2.07	333,080,165.70	6,996,674.17	2.10	144,328,964.88	4,028,920.30	2.79
其中：									
半年以内(含半年)	341,258,441.13	6,825,168.82	2.00	331,763,539.84	6,635,270.80	2.00	116,707,119.50	2,334,142.39	2.00
半年至1年 (含1年)	157,177.92	7,858.90	5.00	100,246.49	5,012.32	5.00	25,554,608.72	1,277,730.44	5.00
1年以内小计	341,415,619.05	6,833,027.72	2.00	331,863,786.33	6,640,283.12	2.00	142,261,728.22	3,611,872.83	2.54
1至2年(含2年)	85,227.57	17,045.51	20.00	85,227.57	17,045.51	20.00	2,031,235.31	406,247.06	20.00
2至3年(含3年)	738,351.25	221,505.38	30.00	1,131,151.80	339,345.54	30.00	36,001.35	10,800.41	30.00
合计	342,239,197.87	7,071,578.61		333,080,165.70	6,996,674.17		144,328,964.88	4,028,920.30	

## (3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,765,556.98	1,782,214.00				4,547,770.98
按组合计提坏账准备	5,652,453.79		1,434,984.00	188,549.49		4,028,920.30
<b>合计</b>	<b>8,418,010.77</b>	<b>1,782,214.00</b>	<b>1,434,984.00</b>	<b>188,549.49</b>		<b>8,576,691.28</b>

类别	2022. 12. 31	本期变动金额				2023. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,547,770.98		1,131,726.07			3,416,044.91
按组合计提坏账准备	4,028,920.30	2,983,332.75		15,578.88		6,996,674.17
<b>合计</b>	<b>8,576,691.28</b>	<b>2,983,332.75</b>	<b>1,131,726.07</b>	<b>15,578.88</b>		<b>10,412,719.08</b>

类别	2023. 12. 31	本期变动金额				2024. 3. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,416,044.91				-2,200,534.91	1,215,510.00
按组合计提坏账准备	6,996,674.17	74,904.44				7,071,578.61
<b>合计</b>	<b>10,412,719.08</b>	<b>74,904.44</b>			<b>-2,200,534.91</b>	<b>8,287,088.61</b>

其他变动情况说明：公司与深圳市伍壹物联科技有限公司签订以房抵债协议并预期能够取得该房产后应收账款减少坏账准备 2,200,534.91 元。

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款		15,578.88	188,549.49

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024. 3. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
铁塔能源有限公司及其母公司	236,457,250.83	42,117.64	236,499,368.47	68.85	4,732,689.10
珠海鹏辉能源有限公司及其同一控制下主体	<b>27,945,621.78</b>		<b>27,945,621.78</b>	<b>8.14</b>	<b>558,912.44</b>
云南日林新能源开发有限公司	17,406,446.03		17,406,446.03	5.07	348,128.92
广东鲲鹏环保技术有限公司	14,794,432.66		14,794,432.66	4.31	295,888.65
杭州天橙智慧能源服务有限公司	14,360,350.00		14,360,350.00	4.18	287,207.00
合计	<b>310,964,101.30</b>	42,117.64	<b>311,006,218.94</b>	<b>90.54</b>	<b>6,222,826.11</b>

单位名称	2023. 12. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
铁塔能源有限公司及其母公司	271,198,427.35	42,117.64	271,240,544.99	78.54	5,427,512.63
广东鲲鹏环保技术有限公司	14,740,576.66		14,740,576.66	4.27	294,811.53
珠海鹏辉能源有限公司及其同一控制下主体	<b>12,585,963.05</b>		<b>12,585,963.05</b>	<b>3.64</b>	<b>251,719.26</b>
深圳市伍壹物联科技有限公司	11,002,674.54		11,002,674.54	3.19	2,200,534.91
深圳安培时代数字能源科技有限公司及其同一控制下主体	<b>10,166,130.84</b>		<b>10,166,130.84</b>	<b>2.94</b>	<b>203,322.62</b>
合计	<b>319,693,772.44</b>	42,117.64	<b>319,735,890.08</b>	<b>92.58</b>	<b>8,377,900.95</b>

单位名称	2022. 12. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
铁塔能源有限公司及其母公司	129,062,341.55	123,909.69	129,186,251.24	79.58	3,345,356.19
深圳市伍壹物联科技有限公司	16,661,304.90		16,661,304.90	10.26	3,332,260.98
珠海鹏辉能源有限公司及其同一控制下主体	4,685,974.99		4,685,974.99	2.89	93,719.50

单位名称	2022. 12. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
广东鲲鹏环保技术 有限公司	3,235,279.65		3,235,279.65	1.99	64,705.59
<b>Wistron NeWeb Corporation</b>	<b>1,568,881.71</b>		<b>1,568,881.71</b>	<b>0.97</b>	<b>187,415.22</b>
合计	<b>155,213,782.80</b>	123,909.69	<b>155,337,692.49</b>	<b>95.69</b>	<b>7,023,457.48</b>

注 1：铁塔能源有限公司及其母公司包括铁塔能源有限公司、中国铁塔股份有限公司，以下同

注 2：杭州天橙智慧能源服务有限公司及其同一控制下主体包含杭州天橙智慧能源服务有限公司、慧橙新能源发展(杭州)有限公司、汇顺(宜兴)新能源有限公司，以下同

注 3：云南日林新能源开发有限公司及其同一控制下主体包含云南日林新能源开发有限公司、瑞丽市众益商贸有限公司，以下同

注 4：珠海鹏辉能源有限公司及其同一控制下主体包含珠海鹏辉能源有限公司、珠海鹏远储能科技有限公司，以下同

注 5：深圳安培时代数字能源科技有限公司及其同一控制下主体包含深圳安培时代数字能源科技有限公司、深圳峰能科技有限公司、深圳市锂君科技有限公司、深圳市锂侠科技有限公司，以下同

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收票据			374,080.00
合计			<b>374,080.00</b>

##### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2022. 12. 31	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承 兑汇票		1,524,018.51	1,149,938.51		374,080.00	
合计		<b>1,524,018.51</b>	<b>1,149,938.51</b>		<b>374,080.00</b>	

项目	2022. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023. 12. 31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	374,080.00	31,938,536.49	32,312,616.49			
合计	374,080.00	31,938,536.49	32,312,616.49			

注：2024年1-3月无应收款项融资变动。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			11,012,140.60		1,149,938.51	
合计			11,012,140.60		1,149,938.51	

(5) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	374,080.00	100.00			374,080.00
其中：					
银行承兑汇票	374,080.00	100.00			374,080.00
合计	374,080.00	100.00			374,080.00

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,415,273.43	94.84	8,438,888.65	94.28	29,146,369.39	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)	470,224.32	4.28	511,923.00	5.72		
2 至 3 年 (含 3 年)	96,899.66	0.88				
合计	10,982,397.41	100.00	8,950,811.65	100.00	29,146,369.39	100.00

## (2) 账龄超过一年的重要预付款项

报告期内无账龄超过一年的重要预付款项。

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024. 3. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广西东盟弗迪电池有限公司	2,093,568.00	19.06
广东鲲鹏环保技术有限公司	2,076,424.53	18.91
江西赣锋锂电科技股份有限公司	1,201,544.63	10.94
湖北亿纬动力有限公司	632,156.80	5.76
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	604,488.66	5.50
合计	6,608,182.62	60.17

预付对象	2023. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
安徽南都华拓新能源科技有限公司	2,801,888.15	31.30
广东鲲鹏环保技术有限公司	2,076,424.53	23.20
珠海鹏辉能源有限公司	756,795.94	8.46
深圳市瑞能时代科技有限公司	583,127.90	6.51
河南省鹏辉电源有限公司	543,424.78	6.07
合计	6,761,661.30	75.54

预付对象	2022. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江西赣锋锂电科技股份有限公司	26,682,821.62	91.55
深圳市瑞能时代科技有限公司	493,304.89	1.69
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	404,418.59	1.39
深圳市永祺电力工程有限公司	401,330.25	1.38

预付对象	2022. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
莱茵技术监护（深圳）有限公司	212,000.00	0.73
合计	28,193,875.35	96.74

## 6. 其他应收款

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,091,678.40	2,139,393.90	2,204,378.53
合计	2,091,678.40	2,139,393.90	2,204,378.53

### 6.1 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内（含1年）	789,796.99	1,162,141.43	1,032,845.82
1至2年（含2年）	1,035,404.08	672,351.93	383,920.00
2至3年（含3年）	359,420.00	340,680.00	1,302,770.00
3至4年（含4年）	1,307,270.00	1,295,010.00	
4至5年（含5年）			20,500.00
5年以上		20,000.00	2,000.00
小计	3,491,891.07	3,490,183.36	2,742,035.82
减：坏账准备	1,400,212.67	1,350,789.46	537,657.29
合计	2,091,678.40	2,139,393.90	2,204,378.53

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,295,010.00	37.09	1,036,008.00	80.00	259,002.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,196,881.07	62.91	364,204.67	16.58	1,832,676.40
其中：					
账龄分析组合	2,196,881.07	62.91	364,204.67	16.58	1,832,676.40
合计	3,491,891.07	100.00	1,400,212.67		2,091,678.40

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,295,010.00	37.10	1,036,008.00	80.00	259,002.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,195,173.36	62.90	314,781.46	14.34	1,880,391.90
其中：					
账龄分析组合	2,195,173.36	62.90	314,781.46	14.34	1,880,391.90
合计	3,490,183.36	100.00	1,350,789.46		2,139,393.90

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,742,035.82	100.00	537,657.29	19.61	2,204,378.53
其中：					
账龄分析组合	2,742,035.82	100.00	537,657.29	19.61	2,204,378.53
合计	2,742,035.82	100.00	537,657.29		2,204,378.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	<b>2, 196, 881. 07</b>	<b>364, 204. 67</b>	<b>16. 58</b>	<b>2, 195, 173. 36</b>	<b>314, 781. 46</b>	<b>14. 34</b>	2, 742, 035. 82	537, 657. 29	19. 61
其中：									
1 年以内(含 1 年)	789, 796. 99	39, 489. 85	5. 00	1, 162, 141. 43	58, 107. 07	5. 00	1, 032, 845. 82	51, 642. 29	5. 00
1 至 2 年(含 2 年)	1, 035, 404. 08	207, 080. 82	20. 00	672, 351. 93	134, 470. 39	20. 00	383, 920. 00	76, 784. 00	20. 00
2 至 3 年(含 3 年)	359, 420. 00	107, 826. 00	30. 00	340, 680. 00	102, 204. 00	30. 00	1, 302, 770. 00	390, 831. 00	30. 00
3 至 4 年(含 4 年)	<b>12, 260. 00</b>	<b>9, 808. 00</b>	<b>80. 00</b>						
4 至 5 年(含 5 年)							<b>20, 500. 00</b>	<b>16, 400. 00</b>	<b>80. 00</b>
5 年以上				<b>20, 000. 00</b>	<b>20, 000. 00</b>	<b>100. 00</b>	2, 000. 00	2, 000. 00	100. 00
合计	<b>2, 196, 881. 07</b>	<b>364, 204. 67</b>	<b>16. 58</b>	<b>2, 195, 173. 36</b>	<b>314, 781. 46</b>	<b>14. 34</b>	2, 742, 035. 82	537, 657. 29	19. 61

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
2021.12.31 余额	35,857.02	267,528.00	8,150.00	311,535.02
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-35,857.02	35,857.02		
--转入第三阶段		-130,277.00	130,277.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,642.29	-96,324.02	274,823.37	230,141.64
本期转回				
本期转销				
本期核销			4,019.37	4,019.37
其他变动				
2022.12.31 余额	51,642.29	76,784.00	409,231.00	537,657.29

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)	
2022.12.31 余额	51,642.29	76,784.00	409,231.00	537,657.29
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-51,642.29	51,642.29		
--转入第三阶段		-34,068.00	34,068.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,107.07	40,112.10	727,053.04	825,272.21
本期转回				
本期转销				
本期核销			12,140.04	12,140.04
其他变动				
2023.12.31 余额	58,107.07	134,470.39	1,158,212.00	1,350,789.46

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. 12. 31 余额	58, 107. 07	134, 470. 39	1, 158, 212. 00	1, 350, 789. 46
2023. 12. 31 余额在本期				
--转入第二阶段	-58, 107. 07	58, 107. 07		
--转入第三阶段		-35, 942. 00	35, 942. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39, 489. 85	50, 445. 36	-40, 512. 00	49, 423. 21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024. 3. 31 余额	39, 489. 85	207, 080. 82	1, 153, 642. 00	1, 400, 212. 67

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	311, 535. 02	230, 141. 64		4, 019. 37		537, 657. 29
合计	311, 535. 02	230, 141. 64		4, 019. 37		537, 657. 29

类别	2022. 12. 31	本期变动金额				2023. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	537, 657. 29	825, 272. 21		12, 140. 04		1, 350, 789. 46
合计	537, 657. 29	825, 272. 21		12, 140. 04		1, 350, 789. 46

类别	2023. 12. 31	本期变动金额				2024. 3. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1, 350, 789. 46	49, 423. 21				1, 400, 212. 67
合计	1, 350, 789. 46	49, 423. 21				1, 400, 212. 67

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款项		12,140.04	4,019.37

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	3,131,239.23	3,228,397.73	2,492,994.65
其他	360,651.84	261,785.63	249,041.17
<b>合计</b>	<b>3,491,891.07</b>	<b>3,490,183.36</b>	<b>2,742,035.82</b>

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.3.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳进光电技术有限公司	押金、保证金	1,245,000.00	3-4年	35.65	996,000.00
铁塔能源有限公司	押金、保证金	1,143,512.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	32.75	236,756.22
深圳市又盈实业有限公司	押金、保证金	394,000.00	1-2年	11.28	78,800.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金、保证金	222,433.38	1-2年	6.37	44,486.68
苏州新时亿物业管理有限公司	押金、保证金	26,498.00	1年以内	0.76	1,324.90
<b>合计</b>		<b>3,031,443.73</b>		<b>86.81</b>	<b>1,357,367.80</b>

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳进光电技术有限公司	押金、保证金	1,245,000.00	3-4年	35.67	996,000.00
铁塔能源有限公司	押金、保证金	1,143,512.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	32.76	230,230.50
深圳市又盈实业有限公司	押金、保证金	394,000.00	1年以内、1-2年	11.29	78,260.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金、保证金	222,433.38	1年以内	6.37	11,121.67
中国通信建设集团有限公司	押金、保证金	97,158.50	1年以内	2.78	4,857.93
<b>合计</b>		<b>3,102,104.23</b>		<b>88.87</b>	<b>1,320,470.10</b>

单位名称	款项性质	2022. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳进光电技术有限公司	押金、保证金	1,245,000.00	2-3年	45.40	373,500.00
铁塔能源有限公司	押金、保证金	641,769.20	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	23.40	108,101.46
深圳市劲盈物业管理有限公司	押金、保证金	390,400.00	1年以内	14.24	19,520.00
中捷通信有限公司	押金、保证金	130,000.00	1年以内	4.74	6,500.00
社保	代收代付款项	97,185.21	1年以内	3.54	4,859.26
<b>合计</b>		<b>2,504,354.41</b>		<b>91.32</b>	<b>512,480.72</b>

注：上述铁塔能源有限公司数据统计口径包含该客户及其母公司中国铁塔股份有限公司。

## 7. 存货

## (1) 存货分类

类别	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	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	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	59,064,112.00	3,443,004.49	55,621,107.51	79,183,091.52	3,695,813.59	75,487,277.93	74,469,337.60	5,637,191.60	68,832,146.00
在产品	4,886,656.18		4,886,656.18	6,715,295.55		6,715,295.55	3,877,093.87		3,877,093.87
库存商品	81,412,834.57	1,464,910.56	79,947,924.01	60,277,324.41	1,398,352.70	58,878,971.71	11,599,890.64	1,059,650.07	10,540,240.57
发出商品	260,401.81	31,197.31	229,204.50	3,730,450.14		3,730,450.14	5,417,492.36		5,417,492.36
合同履约成本							59,433.96		59,433.96
合计	145,624,004.56	4,939,112.36	140,684,892.20	149,906,161.62	5,094,166.29	144,811,995.33	95,423,248.43	6,696,841.67	88,726,406.76

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2021. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2022. 12. 31
		计提	其他	转销	转回	
原材料	2, 374, 245. 86	4, 002, 361. 90		739, 416. 16		5, 637, 191. 60
在产品						
库存商品	332, 615. 55	865, 875. 74		138, 841. 22		1, 059, 650. 07
发出商品						
合同履约成本						
合计	2, 706, 861. 41	4, 868, 237. 64		878, 257. 38		6, 696, 841. 67

类别	2022. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2023. 12. 31
		计提	其他	转销	转回	
原材料	5, 637, 191. 60	23, 321. 19		1, 360, 722. 43	603, 976. 77	3, 695, 813. 59
在产品						
库存商品	1, 059, 650. 07	1, 129, 110. 34		743, 153. 00	47, 254. 71	1, 398, 352. 70
发出商品						
合同履约成本						
合计	6, 696, 841. 67	1, 152, 431. 53		2, 103, 875. 43	651, 231. 48	5, 094, 166. 29

类别	2023. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2024. 3. 31
		计提	其他	转销	转回	
原材料	3,695,813.59	1,302,476.83		156,049.95	1,399,235.98	3,443,004.49
在产品						
库存商品	1,398,352.70	880,299.34		381,970.18	431,771.30	1,464,910.56
发出商品		31,197.31				31,197.31
合同履约成本						
合计	5,094,166.29	2,213,973.48		538,020.13	1,831,007.28	4,939,112.36

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	42,117.64	2,105.88	40,011.76	42,117.64	2,105.88	40,011.76	123,909.69	6,195.48	117,714.21
合计	42,117.64	2,105.88	40,011.76	42,117.64	2,105.88	40,011.76	123,909.69	6,195.48	117,714.21

## (2) 合同资产按减值计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	42,117.64	100.00	2,105.88	5.00	40,011.76
其中：					
质保金组合	42,117.64	100.00	2,105.88	5.00	40,011.76
<b>合计</b>	<b>42,117.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,105.88</b>		<b>40,011.76</b>

2023年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	42,117.64	100.00	2,105.88	5.00	40,011.76
其中：					
质保金组合	42,117.64	100.00	2,105.88	5.00	40,011.76
<b>合计</b>	<b>42,117.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,105.88</b>		<b>40,011.76</b>

2022年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	123,909.69	100.00	6,195.48	5.00	117,714.21
其中：					
质保金组合	123,909.69	100.00	6,195.48	5.00	117,714.21
<b>合计</b>	<b>123,909.69</b>	<b>100.00</b>	<b>6,195.48</b>		<b>117,714.21</b>

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	42,117.64	2,105.88	5.00	42,117.64	2,105.88	5.00	123,909.69	6,195.48	5.00
合计	42,117.64	2,105.88		42,117.64	2,105.88		123,909.69	6,195.48	

## (3) 合同资产计提减值准备情况

项目	2021. 12. 31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022. 12. 31
质保金组合	1, 266, 988. 28		1, 260, 792. 80		6, 195. 48
合计	1, 266, 988. 28		1, 260, 792. 80		6, 195. 48

项目	2022. 12. 31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023. 12. 31
质保金组合	6, 195. 48		4, 089. 60		2, 105. 88
合计	6, 195. 48		4, 089. 60		2, 105. 88

项目	2023. 12. 31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2024. 3. 31
质保金组合	2, 105. 88				2, 105. 88
合计	2, 105. 88				2, 105. 88

## (4) 本报告期无实际核销的合同资产情况

## 9. 其他流动资产

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待认证及待抵扣进项税额	2, 146, 061. 03	3, 245, 290. 89	1, 031, 735. 19
待收供应商补偿	1, 158, 633. 68	3, 332, 781. 59	
其他		23. 44	
合计	3, 304, 694. 71	6, 578, 095. 92	1, 031, 735. 19

## 10. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023. 12. 31		
(2) 本期增加金额	10, 868, 637. 00	10, 868, 637. 00
— 债务重组增加	10, 868, 637. 00	10, 868, 637. 00
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2024. 3. 31	10, 868, 637. 00	10, 868, 637. 00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2023. 12. 31		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
— 计提或摊销		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2024. 3. 31		
3. 减值准备		
(1) 2023. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2024. 3. 31		
4. 账面价值		
(1) 2024. 3. 31 账面价值	10,868,637.00	10,868,637.00
(2) 2023. 12. 31 账面价值		

## (2) 2024年3月31日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	10,868,637.00	截至2024年4月已办妥
合计	10,868,637.00	

## 11. 固定资产

## (1) 固定资产及固定资产清理

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定资产	20,863,643.29	21,517,958.52	16,410,255.65
固定资产清理			
合计	20,863,643.29	21,517,958.52	16,410,255.65

## (2) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021. 12. 31	10, 327, 196. 25	1, 073, 307. 16	2, 352, 118. 79		13, 752, 622. 20
(2) 本期增加金额	7, 580, 053. 24	447, 212. 83	40, 619. 44	77, 571. 66	8, 145, 457. 17
—购置	7, 580, 053. 24	447, 212. 83	40, 619. 44	77, 571. 66	8, 145, 457. 17
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022. 12. 31	17, 907, 249. 49	1, 520, 519. 99	2, 392, 738. 23	77, 571. 66	21, 898, 079. 37
2. 累计折旧					
(1) 2021. 12. 31	1, 753, 621. 59	438, 254. 19	1, 741, 294. 77		3, 933, 170. 55
(2) 本期增加金额	1, 081, 668. 81	314, 491. 58	154, 208. 75	4, 284. 03	1, 554, 653. 17
—计提	1, 081, 668. 81	314, 491. 58	154, 208. 75	4, 284. 03	1, 554, 653. 17
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022. 12. 31	2, 835, 290. 40	752, 745. 77	1, 895, 503. 52	4, 284. 03	5, 487, 823. 72
3. 减值准备					
(1) 2021. 12. 31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022. 12. 31					
4. 账面价值					
(1) 2022. 12. 31 账面价值	15, 071, 959. 09	767, 774. 22	497, 234. 71	73, 287. 63	16, 410, 255. 65
(2) 2021. 12. 31 账面价值	8, 573, 574. 66	635, 052. 97	610, 824. 02		9, 819, 451. 65

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022. 12. 31	17,907,249.49	1,520,519.99	2,392,738.23	77,571.66	21,898,079.37
(2) 本期增加金额	6,730,599.17	236,414.45	1,016,106.15		7,983,119.77
—购置	6,730,599.17	236,414.45	1,016,106.15		7,983,119.77
(3) 本期减少金额	923,076.93	4,299.00	719,578.63		1,646,954.56
—处置或报废	923,076.93	4,299.00	719,578.63		1,646,954.56
(4) 2023. 12. 31	23,714,771.73	1,752,635.44	2,689,265.75	77,571.66	28,234,244.58
2. 累计折旧					
(1) 2022. 12. 31	2,835,290.40	752,745.77	1,895,503.52	4,284.03	5,487,823.72
(2) 本期增加金额	1,782,893.04	408,368.15	241,496.52	14,738.62	2,447,496.33
—计提	1,782,893.04	408,368.15	241,496.52	14,738.62	2,447,496.33
(3) 本期减少金额	531,804.14	3,630.17	683,599.68		1,219,033.99
—处置或报废	531,804.14	3,630.17	683,599.68		1,219,033.99
(4) 2023. 12. 31	4,086,379.30	1,157,483.75	1,453,400.36	19,022.65	6,716,286.06
3. 减值准备					
(1) 2022. 12. 31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2023. 12. 31					
4. 账面价值					
(1) 2023. 12. 31 账面价值	19,628,392.43	595,151.69	1,235,865.39	58,549.01	21,517,958.52
(2) 2022. 12. 31 账面价值	15,071,959.09	767,774.22	497,234.71	73,287.63	16,410,255.65

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2023. 12. 31	23, 714, 771. 73	1, 752, 635. 44	2, 689, 265. 75	77, 571. 66	28, 234, 244. 58
（2）本期增加金额	34, 070. 80	48, 491. 50	27, 345. 13		109, 907. 43
—购置	34, 070. 80	48, 491. 50	27, 345. 13		109, 907. 43
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2024. 3. 31	23, 748, 842. 53	1, 801, 126. 94	2, 716, 610. 88	77, 571. 66	28, 344, 152. 01
2. 累计折旧					
（1）2023. 12. 31	4, 086, 379. 30	1, 157, 483. 75	1, 453, 400. 36	19, 022. 65	6, 716, 286. 06
（2）本期增加金额	563, 275. 16	96, 463. 24	100, 799. 60	3, 684. 66	764, 222. 66
—计提	563, 275. 16	96, 463. 24	100, 799. 60	3, 684. 66	764, 222. 66
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2024. 3. 31	4, 649, 654. 46	1, 253, 946. 99	1, 554, 199. 96	22, 707. 31	7, 480, 508. 72
3. 减值准备					
（1）2023. 12. 31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2024. 3. 31					
4. 账面价值					
（1）2024. 3. 31 账面价值	19, 099, 188. 07	547, 179. 95	1, 162, 410. 92	54, 864. 35	20, 863, 643. 29
（2）2023. 12. 31 账面价值	19, 628, 392. 43	595, 151. 69	1, 235, 865. 39	58, 549. 01	21, 517, 958. 52

**(3) 暂时闲置的固定资产**

报告期内无暂时闲置的固定资产

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况**

报告期内无经营租赁租出的固定资产情况

**(5) 2024年3月31日未办妥产权证书的固定资产情况**

截至2024年3月31日无未办妥产权证书的固定资产情况

## 12. 在建工程

## (1) 在建工程及工程物资

项目	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,247,008.21		3,247,008.21	2,724,884.31		2,724,884.31			
工程物资									
合计	3,247,008.21		3,247,008.21	2,724,884.31		2,724,884.31			

## (2) 在建工程情况

项目	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电池激光焊接设备	522,123.90		522,123.90						
光储充放一体化项目	2,724,884.31		2,724,884.31	2,724,884.31		2,724,884.31			
合计	3,247,008.21		3,247,008.21	2,724,884.31		2,724,884.31			

## 13. 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.1.1 余额	38,475,748.53	38,475,748.53
(2) 本期增加金额	3,975,883.84	3,975,883.84
—新增租赁	3,975,883.84	3,975,883.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	42,451,632.37	42,451,632.37
2. 累计折旧		
(1) 2022.1.1 余额	4,482,611.48	4,482,611.48
(2) 本期增加金额	4,912,436.76	4,912,436.76
—计提	4,912,436.76	4,912,436.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	9,395,048.24	9,395,048.24
3. 减值准备		
(1) 2022.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	33,056,584.13	33,056,584.13
(2) 2022.1.1 账面价值	33,993,137.05	33,993,137.05

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	42,451,632.37	42,451,632.37
(2) 本期增加金额	2,335,338.49	2,335,338.49
—新增租赁	2,335,338.49	2,335,338.49
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额	44,786,970.86	44,786,970.86
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	9,395,048.24	9,395,048.24

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	6,550,533.48	6,550,533.48
—计提	6,550,533.48	6,550,533.48
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额	15,945,581.72	15,945,581.72
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	28,841,389.14	28,841,389.14
(2) 2022.12.31 账面价值	33,056,584.13	33,056,584.13

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	44,786,970.86	44,786,970.86
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.3.31 余额	44,786,970.86	44,786,970.86
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	15,945,581.72	15,945,581.72
(2) 本期增加金额	1,637,633.37	1,637,633.37
—计提	1,637,633.37	1,637,633.37
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.3.31 余额	17,583,215.09	17,583,215.09
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.3.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.3.31 账面价值	27,203,755.77	27,203,755.77
(2) 2023.12.31 账面价值	28,841,389.14	28,841,389.14

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2021. 12. 31		
(2) 本期增加金额	95,377.36	95,377.36
—购置	95,377.36	95,377.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022. 12. 31	95,377.36	95,377.36
2. 累计摊销		
(1) 2021. 12. 31		
(2) 本期增加金额	7,153.29	7,153.29
—计提	7,153.29	7,153.29
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022. 12. 31	7,153.29	7,153.29
3. 减值准备		
(1) 2021. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022. 12. 31		
4. 账面价值		
(1) 2022. 12. 31 账面价值	88,224.07	88,224.07
(2) 2021. 12. 31 账面价值		

截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产中通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2022. 12. 31	95,377.36	95,377.36
(2) 本期增加金额	335,337.74	335,337.74
—购置	335,337.74	335,337.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023. 12. 31	430,715.10	430,715.10
2. 累计摊销		

项目	软件	合计
(1) 2022. 12. 31	7, 153. 29	7, 153. 29
(2) 本期增加金额	12, 332. 20	12, 332. 20
—计提	12, 332. 20	12, 332. 20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023. 12. 31	19, 485. 49	19, 485. 49
3. 减值准备		
(1) 2022. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023. 12. 31		
4. 账面价值		
(1) 2023. 12. 31 账面价值	411, 229. 61	411, 229. 61
(2) 2022. 12. 31 账面价值	88, 224. 07	88, 224. 07

截止 2023 年 12 月 31 日，无形资产中通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2023. 12. 31	430, 715. 10	430, 715. 10
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024. 3. 31	430, 715. 10	430, 715. 10
2. 累计摊销		
(1) 2023. 12. 31	19, 485. 49	19, 485. 49
(2) 本期增加金额	10, 767. 87	10, 767. 87
—计提	10, 767. 87	10, 767. 87
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024. 3. 31	30, 253. 36	30, 253. 36
3. 减值准备		
(1) 2023. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024. 3. 31		
4. 账面价值		

项目	软件	合计
(1) 2024. 3. 31 账面价值	400, 461. 74	400, 461. 74
(2) 2023. 12. 31 账面价值	411, 229. 61	411, 229. 61

截止 2024 年 3 月 31 日，无形资产中通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 使用寿命不确定的知识产权

无。

## 15. 长期待摊费用

项目	2021. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022. 12. 31
厂房及宿舍 装修工程	4, 137, 146. 54	5, 742, 003. 82	2, 109, 293. 48		7, 769, 856. 88
<b>合计</b>	<b>4, 137, 146. 54</b>	<b>5, 742, 003. 82</b>	<b>2, 109, 293. 48</b>		<b>7, 769, 856. 88</b>

项目	2022. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023. 12. 31
厂房及宿舍 装修工程	7, 769, 856. 88	1, 454, 268. 43	3, 915, 353. 91		5, 308, 771. 40
担保费及手 续费		1, 014, 295. 28	140, 874. 35		873, 420. 93
其他		158, 499. 58	3, 638. 42		154, 861. 16
<b>合计</b>	<b>7, 769, 856. 88</b>	<b>2, 627, 063. 29</b>	<b>4, 059, 866. 68</b>		<b>6, 337, 053. 49</b>

项目	2023. 12. 31	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2024. 3. 31
厂房及宿舍 装修工程	5, 308, 771. 40		773, 618. 91		4, 535, 152. 49
担保费及手 续费	873, 420. 93		84, 524. 61		788, 896. 32
其他	154, 861. 16		31, 192. 65		123, 668. 51
<b>合计</b>	<b>6, 337, 053. 49</b>		<b>889, 336. 17</b>		<b>5, 447, 717. 32</b>

## 16. 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	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,628,519.52	2,302,580.84	16,859,780.71	2,592,571.86	15,817,385.72	2,374,712.88
可抵扣亏损					25,160,833.05	3,774,124.96
内部未实现利润	42,235,119.26	10,558,017.45	41,972,081.40	10,490,102.65		
股权激励费用	1,272,864.51	190,929.68	486,920.04	73,038.01		
预计负债	8,940,516.36	1,414,029.69	11,348,714.41	1,748,378.21	30,536,702.86	4,580,505.43
租赁负债	31,129,224.89	4,825,568.43	32,616,179.33	5,069,501.94	35,805,402.95	5,370,810.44
递延收益-政府补助	1,332,521.71	199,878.26	1,408,867.24	211,330.09	1,702,220.80	255,333.12
<b>合计</b>	<b>99,538,766.25</b>	<b>19,491,004.35</b>	<b>104,692,543.13</b>	<b>20,184,922.76</b>	<b>109,022,545.38</b>	<b>16,355,486.83</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税局允许的固定资产加速折旧	4,657,788.40	698,668.26	4,794,766.02	719,214.90	5,343,461.10	801,519.17
使用权资产	27,203,755.77	4,216,791.45	28,841,389.14	4,481,897.60	33,056,584.13	4,958,487.62
<b>合计</b>	<b>31,861,544.17</b>	<b>4,915,459.71</b>	<b>33,636,155.16</b>	<b>5,201,112.50</b>	<b>38,400,045.23</b>	<b>5,760,006.79</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	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	4,915,459.71	14,575,544.64	5,201,112.50	14,983,810.26	5,760,006.79	10,595,480.04
递延所得税负债	4,915,459.71		5,201,112.50		5,760,006.79	

## 17. 其他非流动资产

项目	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	256,028.86		256,028.86	260,161.31		260,161.31	433,960.00		433,960.00
合计	256,028.86		256,028.86	260,161.31		260,161.31	433,960.00		433,960.00

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024. 3. 31				2023. 12. 31				2022. 12. 31			
	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	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	104,498,993.38	104,498,993.38	保证	票据保证金、保函保证金	124,999,830.61	124,999,830.61	保证	票据保证金、保函保证金	172,315,709.17	172,315,709.17	保证	票据保证金、保函保证金
应收票据	4,646,258.80	4,646,258.80	保证	已背书但不满足终止确认条件的应收票据	25,985,983.53	25,985,983.53	保证	已背书但不满足终止确认条件的应收票据	1,394,059.24	1,394,059.24	保证	已背书但不满足终止确认条件的应收票据
投资性房地产	10,868,637.00	10,868,637.00	尚未办妥产权证	尚未办妥产权证								
合计	120,013,889.18	120,013,889.18			150,985,814.14	150,985,814.14			173,709,768.41	173,709,768.41		

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
质押借款		17,061,546.53	
保证借款		1,000,394.44	15,016,500.00
合计		18,061,940.97	15,016,500.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

## 20. 应付票据

种类	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	272,598,236.73	346,459,658.90	307,244,617.10
合计	272,598,236.73	346,459,658.90	307,244,617.10

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内(含1年)	148,057,979.08	149,648,450.16	163,263,785.16
1至2年(含2年)	1,179,896.93	1,666,615.00	1,011,166.67
2至3年(含3年)	818,962.64	818,962.64	
合计	150,056,838.65	152,134,027.80	164,274,951.83

### (2) 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## 22. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	6,251,143.66	8,879,884.88	5,272,407.00
合计	6,251,143.66	8,879,884.88	5,272,407.00

## (2) 账龄超过一年的重要合同负债

报告期内无账龄超过一年的重要合同负债。

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
短期薪酬	3,624,350.06	33,787,135.14	34,531,569.06	2,879,916.14
离职后福利-设定提存计划		1,677,751.77	1,677,751.77	
辞退福利		38,750.00	38,750.00	
<b>合计</b>	<b>3,624,350.06</b>	<b>35,503,636.91</b>	<b>36,248,070.83</b>	<b>2,879,916.14</b>

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
短期薪酬	2,879,916.14	40,464,371.18	39,146,865.19	4,197,422.13
离职后福利-设定提存计划		1,640,516.96	1,640,516.96	
辞退福利		54,900.57	54,900.57	
<b>合计</b>	<b>2,879,916.14</b>	<b>42,159,788.71</b>	<b>40,842,282.72</b>	<b>4,197,422.13</b>

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 3. 31
短期薪酬	4,197,422.13	10,307,425.86	11,223,845.90	3,281,002.09
离职后福利-设定提存计划		541,282.11	541,282.11	
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>4,197,422.13</b>	<b>10,848,707.97</b>	<b>11,765,128.01</b>	<b>3,281,002.09</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,624,350.06	32,049,005.18	32,793,439.10	2,879,916.14
(2) 职工福利费		1,142,916.22	1,142,916.22	
(3) 社会保险费		570,493.74	570,493.74	
其中：医疗保险费		473,652.67	473,652.67	
工伤保险费		47,719.97	47,719.97	
生育保险费		49,121.10	49,121.10	
(4) 住房公积金		24,720.00	24,720.00	
<b>合计</b>	<b>3,624,350.06</b>	<b>33,787,135.14</b>	<b>34,531,569.06</b>	<b>2,879,916.14</b>

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2, 879, 916. 14	38, 404, 573. 71	37, 096, 032. 72	4, 188, 457. 13
(2) 职工福利费		1, 256, 612. 91	1, 256, 612. 91	
(3) 社会保险费		702, 987. 56	702, 987. 56	
其中：医疗保险费		586, 341. 39	586, 341. 39	
工伤保险费		40, 458. 65	40, 458. 65	
生育保险费		76, 187. 52	76, 187. 52	
(4) 住房公积金		100, 197. 00	91, 232. 00	8, 965. 00
<b>合计</b>	<b>2, 879, 916. 14</b>	<b>40, 464, 371. 18</b>	<b>39, 146, 865. 19</b>	<b>4, 197, 422. 13</b>

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 3. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4, 188, 457. 13	9, 437, 755. 97	10, 345, 211. 01	3, 281, 002. 09
(2) 职工福利费		562, 578. 89	562, 578. 89	
(3) 社会保险费		175, 331. 00	175, 331. 00	
其中：医疗保险费		133, 810. 43	133, 810. 43	
工伤保险费		7, 489. 19	7, 489. 19	
生育保险费		34, 031. 38	34, 031. 38	
(4) 住房公积金	8, 965. 00	131, 760. 00	140, 725. 00	
<b>合计</b>	<b>4, 197, 422. 13</b>	<b>10, 307, 425. 86</b>	<b>11, 223, 845. 90</b>	<b>3, 281, 002. 09</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
基本养老保险		1, 601, 263. 25	1, 601, 263. 25	
失业保险费		76, 488. 52	76, 488. 52	
<b>合计</b>		<b>1, 677, 751. 77</b>	<b>1, 677, 751. 77</b>	

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
基本养老保险		1, 562, 924. 40	1, 562, 924. 40	
失业保险费		77, 592. 56	77, 592. 56	
<b>合计</b>		<b>1, 640, 516. 96</b>	<b>1, 640, 516. 96</b>	

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 3. 31
基本养老保险		521,439.23	521,439.23	
失业保险费		19,842.88	19,842.88	
合计		541,282.11	541,282.11	

#### 24. 应交税费

税费项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	1,580,150.90		2,563,254.55
企业所得税	1,479,733.50	8,558,102.87	30,906.18
个人所得税	69,196.49	99,422.41	65,125.69
城市维护建设税	194,667.66		203,635.90
教育费附加	139,048.32		145,454.22
合计	3,462,796.87	8,657,525.28	3,008,376.54

#### 25. 其他应付款

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	7,223,605.08	6,633,665.46	3,231,708.56
合计	7,223,605.08	6,633,665.46	3,231,708.56

##### 25.1 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
保证金、押金	4,536,000.00	4,807,999.60	2,718,200.00
销售佣金	2,141,756.38	1,214,957.10	
预提费用	254,707.39	43,908.80	188,550.64
其他	291,141.31	566,799.96	324,957.92
合计	7,223,605.08	6,633,665.46	3,231,708.56

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

报告期内无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的租赁负债	6,439,890.01	6,218,551.88	4,959,973.99
合计	6,439,890.01	6,218,551.88	4,959,973.99

## 27. 其他流动负债

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税	3,021,642.43	6,264,666.99	592,224.39
合计	3,021,642.43	6,264,666.99	592,224.39

## 28. 租赁负债

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租赁付款额	35,215,586.72	37,094,491.28	41,833,340.19
未确认融资费用	-4,086,361.84	-4,478,311.95	-6,027,937.24
减：一年内到期的租赁负债	6,439,890.00	6,218,551.88	4,959,973.99
合计	24,689,334.88	26,397,627.45	30,845,428.96

## 29. 预计负债

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31	形成原因
产品质量保证金	8,940,516.36	11,348,714.41	30,536,702.86	产品质量保证
合计	8,940,516.36	11,348,714.41	30,536,702.86	

## 30. 递延收益

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31	形成原因
政府补助		1,769,783.08	67,562.28	1,702,220.80	与资产相关的政府补助尚未验收或摊销完毕
合计		1,769,783.08	67,562.28	1,702,220.80	

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31	形成原因
政府补助	1,702,220.80		293,353.56	1,408,867.24	与资产相关的政府补助尚未验收或摊销完毕
合计	1,702,220.80		293,353.56	1,408,867.24	

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 3. 31	形成原因
政府补助	1,408,867.24		76,345.53	1,332,521.71	与资产相关的政府补助尚未验收或摊销完毕
合计	1,408,867.24		76,345.53	1,332,521.71	

## 31. 股本

项目	2021. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	30,350,000.00	14,650,000.00				14,650,000.00	45,000,000.00

项目	2022. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023. 12. 31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	45,000,000.00	15,315,556.00				15,315,556.00	60,315,556.00

项目	2023. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024. 3. 31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	60,315,556.00						60,315,556.00

其他说明：2024年1月31日经公司股东会决议审议通过，以信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司截至2023年11月30日净资产193,580,052.18元为基准，折合股本60,315,556.00股，整体变更设立股份有限公司。

## 32. 资本公积

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
资本溢价（股本溢价）		83,260,644.00		83,260,644.00
其他资本公积		592,200.04		592,200.04
<b>合计</b>		<b>83,852,844.04</b>		<b>83,852,844.04</b>

其他说明：

本期股东向公司增资，增加资本溢价（股本溢价）83,260,644.00元；

公司计提股权激励费用，增加其他资本公积人民币592,200.04元。

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 3. 31
资本溢价（股本溢价）	83,260,644.00	49,559,702.15		132,820,346.15
其他资本公积	592,200.04	851,744.47		1,443,944.51
<b>合计</b>	<b>83,852,844.04</b>	<b>50,411,446.62</b>		<b>134,264,290.66</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年1月31日经公司股东会决议审议通过，以信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司截至2023年11月30日净资产193,580,052.18元为基准，折合股本60,315,556.00股，整体变更设立股份有限公司，余额133,264,496.18元作为资本公积；

公司计提股权激励费用，增加其他资本公积人民币851,744.47元。

### 33. 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积		4,376,721.68		4,376,721.68
<b>合计</b>		<b>4,376,721.68</b>		<b>4,376,721.68</b>

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
法定盈余公积	4,376,721.68			4,376,721.68
<b>合计</b>	<b>4,376,721.68</b>			<b>4,376,721.68</b>

### 34. 未分配利润

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
调整前上年年末未分配利润	57,526,656.91	-17,783,769.17	-45,013,401.04
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	57,526,656.91	-17,783,769.17	-45,013,401.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,459,630.34	79,687,147.76	27,229,631.87
减: 提取法定盈余公积		4,376,721.68	
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			
其他	49,559,702.15		
期末未分配利润	28,426,585.10	57,526,656.91	-17,783,769.17

未分配利润的其他说明:

2024年1-3月其他金额49,559,702.15元，净资产折股所致。

## 35. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,977,595.10	106,770,075.93	668,288,324.83	535,278,965.13	515,896,218.70	443,883,255.57
其他业务	4,892,853.18	3,947,612.55	38,043,691.54	32,392,608.69	40,274,782.50	31,649,909.52
合计	147,870,448.28	110,717,688.48	706,332,016.37	567,671,573.82	556,171,001.20	475,533,165.09

## 营业收入明细：

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
轻型车换电电池	94,638,549.00	529,218,782.45	455,455,859.02
储能电池	44,564,369.84	120,331,478.38	39,137,528.88
其他电池	1,976,722.07	12,256,131.01	13,145,993.01
换电柜及配件等	1,789,935.32	6,060,347.46	4,838,697.53
技术服务	8,018.87	421,585.53	3,318,140.26
废旧电池	1,988,283.64	18,410,399.59	20,627,271.35
其他材料等	2,904,569.54	19,633,291.95	19,647,511.15
合计	147,870,448.28	706,332,016.37	556,171,001.20

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

2024年1-3月客户合同产生的收入情况如下：

类别	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
轻型车换电电池	94,638,549.00	67,541,984.50	94,638,549.00	67,541,984.50
储能电池	44,564,369.84	35,873,507.01	44,564,369.84	35,873,507.01
其他电池	1,976,722.07	1,724,638.80	1,976,722.07	1,724,638.80
换电柜及配件等	1,789,935.32	1,622,870.15	1,789,935.32	1,622,870.15
技术服务	8,018.87	7,075.47	8,018.87	7,075.47
废旧电池	1,988,283.64	2,389,121.01	1,988,283.64	2,389,121.01
其他材料等	2,904,569.54	1,558,491.54	2,904,569.54	1,558,491.54
<b>合计</b>	<b>147,870,448.28</b>	<b>110,717,688.48</b>	<b>147,870,448.28</b>	<b>110,717,688.48</b>
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	147,870,448.28	110,717,688.48	147,870,448.28	110,717,688.48
在某一时段内确认				
<b>合计</b>	<b>147,870,448.28</b>	<b>110,717,688.48</b>	<b>147,870,448.28</b>	<b>110,717,688.48</b>
按经营地区分类：				
境内	131,911,120.82	98,802,225.89	131,911,120.82	98,802,225.89
境外	15,959,327.46	11,915,462.59	15,959,327.46	11,915,462.59
<b>合计</b>	<b>147,870,448.28</b>	<b>110,717,688.48</b>	<b>147,870,448.28</b>	<b>110,717,688.48</b>

2023年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
轻型车换电电池	529,218,782.45	415,178,228.64	529,218,782.45	415,178,228.64
储能电池	120,331,478.38	105,384,209.67	120,331,478.38	105,384,209.67
其他电池	12,256,131.01	9,153,804.77	12,256,131.01	9,153,804.77
换电柜及配件等	6,060,347.46	5,543,424.23	6,060,347.46	5,543,424.23
技术服务	421,585.53	19,297.82	421,585.53	19,297.82
废旧电池	18,410,399.59	17,478,685.56	18,410,399.59	17,478,685.56
其他材料等	19,633,291.95	14,913,923.13	19,633,291.95	14,913,923.13
<b>合计</b>	<b>706,332,016.37</b>	<b>567,671,573.82</b>	<b>706,332,016.37</b>	<b>567,671,573.82</b>
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	706,332,016.37	567,671,573.82	706,332,016.37	567,671,573.82
在某一时段内确认				
<b>合计</b>	<b>706,332,016.37</b>	<b>567,671,573.82</b>	<b>706,332,016.37</b>	<b>567,671,573.82</b>
按经营地区分类：				

类别	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	681,870,459.67	551,442,284.71	681,870,459.67	551,442,284.71
境外	24,461,556.70	16,229,289.11	24,461,556.70	16,229,289.11
<b>合计</b>	<b>706,332,016.37</b>	<b>567,671,573.82</b>	<b>706,332,016.37</b>	<b>567,671,573.82</b>

2022 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
轻型车换电电池	455,455,859.02	392,768,930.28	455,455,859.02	392,768,930.28
储能电池	39,137,528.88	35,937,271.99	39,137,528.88	35,937,271.99
其他电池	13,145,993.01	11,040,727.37	13,145,993.01	11,040,727.37
换电柜及配件等	4,838,697.53	3,857,166.48	4,838,697.53	3,857,166.48
技术服务	3,318,140.26	279,159.45	3,318,140.26	279,159.45
废旧电池	20,627,271.35	20,204,520.95	20,627,271.35	20,204,520.95
其他材料等	19,647,511.15	11,445,388.57	19,647,511.15	11,445,388.57
<b>合计</b>	<b>556,171,001.20</b>	<b>475,533,165.09</b>	<b>556,171,001.20</b>	<b>475,533,165.09</b>
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	556,171,001.20	475,533,165.09	556,171,001.20	475,533,165.09
在某一时段内确认				
<b>合计</b>	<b>556,171,001.20</b>	<b>475,533,165.09</b>	<b>556,171,001.20</b>	<b>475,533,165.09</b>
按经营地区分类：				
境内	542,964,092.17	466,479,015.62	542,964,092.17	466,479,015.62
境外	13,206,909.03	9,054,149.47	13,206,909.03	9,054,149.47
<b>合计</b>	<b>556,171,001.20</b>	<b>475,533,165.09</b>	<b>556,171,001.20</b>	<b>475,533,165.09</b>

### 36. 税金及附加

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	291,015.87	613,213.08	542,057.39
教育费附加	124,721.08	262,805.60	232,861.88
地方教育费附加	83,147.40	175,203.73	154,321.96
车船使用税		4,364.88	5,164.88
印花税	130,058.84	357,559.85	211,625.08
<b>合计</b>	<b>628,943.19</b>	<b>1,413,147.14</b>	<b>1,146,031.19</b>

### 37. 销售费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	1,651,263.09	5,257,624.61	3,920,949.16
产品质保金	1,839,351.69	9,984,333.75	14,894,279.33
佣金	1,922,978.38	1,214,957.10	
物料消耗	194,394.72	803,375.46	1,186,745.34
折旧及摊销费用	28,298.47	109,920.87	434,711.58
业务招待费	448,156.41	596,830.25	214,912.53
广告宣传费	404,964.05	1,312,193.28	715,211.16
差旅费	181,519.91	412,706.61	173,607.40
股权激励费用	101,990.02	87,733.36	
售后维修费	177,435.82	836,114.54	210,145.52
咨询服务费	5,628.73	661,610.50	622,197.75
其他	7,420.10	310,662.46	473,586.34
<b>合计</b>	<b>6,963,401.39</b>	<b>21,588,062.79</b>	<b>22,846,346.11</b>

### 38. 管理费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	1,715,670.35	6,402,635.99	5,319,816.98
折旧及摊销费用	584,421.25	1,989,949.42	1,040,964.82
业务招待费	628,596.80	1,127,299.09	1,121,996.91
中介服务费	831,280.00	1,087,700.67	955,841.36
办公费	101,181.33	569,613.93	906,473.13
其他	124,906.90	730,386.93	668,713.05
差旅费	91,221.27	429,369.71	163,739.30
水电物业费	135,698.46	458,792.03	57,183.42
股权激励费用	720,144.45	464,986.68	
<b>合计</b>	<b>4,933,120.81</b>	<b>13,260,734.45</b>	<b>10,234,728.97</b>

### 39. 研发费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,572,433.52	9,211,705.64	5,308,354.24
物料消耗	986,059.88	7,162,246.72	4,967,499.59
技术服务费		2,685,674.54	5,335,592.45
认证测试费	299,698.64	1,330,827.44	536,355.65
模具治具费	22,772.65	935,316.69	192,627.55
折旧及摊销费用	155,767.23	617,884.96	535,315.57
其他	131,222.91	922,799.39	808,631.41
股权激励费用	29,610.00	39,480.00	

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
合计	4,197,564.83	22,905,935.38	17,684,376.46

## 40. 财务费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
利息费用	422,420.96	1,760,325.13	2,518,942.79
其中：租赁负债利息费用	391,950.12	1,741,930.69	1,722,271.64
减：利息收入	323,808.89	2,950,297.80	2,194,572.54
汇兑损益	-224,038.41	-139,406.45	141,814.90
手续费	61,334.49	636,997.45	630,240.30
其他	105,101.93	625,300.08	374,904.93
合计	41,010.08	-67,081.59	1,471,330.38

## 41. 其他收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
政府补助	678,255.30	2,284,006.83	5,871,732.18
进项税加计抵减	685,297.62	4,353,759.33	
代扣个人所得税手续费	15,494.02	9,573.59	5,840.58
直接减免的增值税	38,350.00	150,000.00	99,450.00
合计	1,417,396.94	6,797,339.75	5,977,022.76

## 42. 投资收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
债务重组产生的投资收益	1,719,527.37		
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失		-111,647.18	
合计	1,719,527.37	-111,647.18	

## 43. 信用减值损失

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-74,904.44	-1,851,606.68	-347,230.00
其他应收款坏账损失	-49,423.21	-825,272.21	-230,141.64
合计	-124,327.65	-2,676,878.89	-577,371.64

## 44. 资产减值损失

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-382,966.20	-501,200.05	-4,868,237.64
合同资产减值损失		4,089.60	1,260,792.80
合计	-382,966.20	-497,110.45	-3,607,444.84

## 45. 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2024年1-3月	2023年度	2022年度
固定资产处置损益		65,785.63			65,785.63	
合计		65,785.63			65,785.63	

## 46. 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2024年1-3月	2023年度	2022年度
废品处置收入	325,817.69	2,083,043.08	405,457.37	325,817.69	2,083,043.08	405,457.37
其他	6,962.76	37,379.24	33,561.83	6,962.76	37,379.24	33,561.83
合计	332,780.45	2,120,422.32	439,019.20	332,780.45	2,120,422.32	439,019.20

## 47. 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2024年1-3月	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废损失		391,941.62			391,941.62	
其他	24,692.47	7,869.96	190,776.84	24,692.47	7,869.96	190,776.84
合计	24,692.47	399,811.58	190,776.84	24,692.47	399,811.58	190,776.84

## 48. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	2,458,541.98	9,558,926.44	30,906.18
递延所得税费用	408,265.62	-4,388,330.22	2,034,933.59
合计	2,866,807.60	5,170,596.22	2,065,839.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
利润总额	23,326,437.94	84,857,743.98	29,295,471.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,498,965.69	12,728,661.60	4,394,320.76
子公司适用不同税率的影响	-66,912.60	133,124.48	-134,705.18
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-28,459.11	-4,194,290.45	-6,904.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,965.34	110,529.50	309,927.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-117.69	
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			
研发加计扣除的影响	-620,751.72	-3,349,398.07	-2,492,588.70
其他		-257,913.15	-4,210.05
所得税费用	2,866,807.60	5,170,596.22	2,065,839.77

#### 49. 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公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,459,630.34	79,687,147.76	27,229,631.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,315,556.00	52,466,481.84	38,350,000.00
基本每股收益	0.34	1.52	0.71
其中：持续经营基本每股收益	0.34	1.52	0.71
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）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,459,630.34	79,687,147.76	27,229,631.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,315,556.00	52,466,481.84	38,350,000.00
稀释每股收益	0.34	1.52	0.71
其中：持续经营稀释每股收益	0.34	1.52	0.71
终止经营稀释每股收益			

#### 50. 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	2024年1-3月	2023年度	2022年度
利息收入	323,808.89	2,950,297.80	2,194,594.20
政府补助	617,403.79	<b>2,000,226.86</b>	7,504,071.73
保证金及押金	97,158.50	7,562,732.86	
往来款及其他	1,291,056.32	<b>2,387,312.39</b>	2,733,840.83
合计	<b>2,329,427.50</b>	<b>14,900,569.91</b>	<b>12,432,506.76</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
付现研发费用	113,461.05	3,522,811.28	5,825,028.31
付现管理费用	1,925,114.38	4,314,860.23	3,705,474.16
付现销售费用	3,602,197.00	16,620,426.56	11,900,870.53
保证金及押金	363,190.60	343,283.70	368,032.65
往来款及其他	171,911.40	2,998,058.19	1,315,315.92
保函保证金	1,499.52	1,849,611.22	13,703,668.12
合计	<b>6,177,373.95</b>	<b>29,649,051.18</b>	<b>36,818,389.69</b>

(2) 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	2024年1-3月	2023年度	2022年度
票据融资贴现款		21,206,399.35	
合计		<b>21,206,399.35</b>	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
支付经营租赁费用	1,998,636.27	7,733,549.06	5,347,353.64
合计	<b>1,998,636.27</b>	<b>7,733,549.06</b>	<b>5,347,353.64</b>

## (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 12. 31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,014,996.67	25,000,000.00	5,016,500.00	23,000,000.00	14,996.67	15,016,500.00
长期借款	720,000.00			720,000.00		
租赁负债	32,005,197.08		5,698,155.48	5,253,785.94	1,604,137.66	30,845,428.96
一年内到期的非流动负债	3,355,836.33		1,604,137.66			4,959,973.99

项目	2022. 12. 31	本期增加		本期减少		2023. 12. 31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,016,500.00	1,000,000.00	17,061,940.97	15,000,000.00	16,500.00	18,061,940.97
租赁负债	30,845,428.96		4,077,269.18	7,266,492.80	1,258,577.89	26,397,627.45
一年内到期的非流动负债	4,959,973.99		1,258,577.89			6,218,551.88

项目	2023. 12. 31	本期增加		本期减少		2024. 3. 31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,061,940.97	10,000,000.00		11,000,000.00	17,061,940.97	
租赁负债	26,397,627.45		391,950.12	1,878,904.56	221,338.13	24,689,334.88
一年内到期的非流动负债	6,218,551.88		221,338.13			6,439,890.01

## 51. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-3月	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	20,459,630.34	79,687,147.76	27,229,631.87
加：信用减值损失	124,327.65	2,676,878.89	577,371.64
资产减值准备	382,966.20	497,110.45	3,607,444.84
固定资产折旧	764,222.66	2,447,496.33	1,554,653.17
油气资产折耗			
使用权资产折旧	1,637,633.37	6,550,533.48	4,912,436.76
无形资产摊销	10,767.87	12,332.20	7,153.29
长期待摊费用摊销	889,336.17	4,059,866.68	2,109,293.48
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）		-65,785.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		391,941.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	422,420.96	1,760,325.13	2,518,942.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,719,527.37	111,647.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	408,265.62	-4,388,330.22	2,034,933.59
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）	3,744,136.93	-56,586,788.62	-10,438,167.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,521,637.53	-145,989,413.59	-24,321,592.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,131,951.32	24,297,704.90	41,134,993.05
其他	-16,209,802.06	-3,664,299.96	
经营活动产生的现金流量净额	-44,695,935.45	-88,201,633.40	50,927,093.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	29,001,339.16	79,266,091.52	79,437,357.24
减：现金的期初余额	79,266,091.52	79,437,357.24	35,409,836.74
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	-50,264,752.36	-171,265.72	44,027,520.50

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一、现金	29,001,339.16	79,266,091.52	79,437,357.24
其中：库存现金	32,693.68	50,526.76	23,693.68
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	28,522,899.05	78,934,250.88	79,349,619.00
可随时用于支付的其他货币资金	445,746.43	281,313.88	64,044.56
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	29,001,339.16	79,266,091.52	79,437,357.24
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金				
其中：银行承兑汇票保证金	79,860,509.68	100,362,846.43	149,528,336.21	不可随时用于支付
保函保证金	24,638,483.70	24,636,984.18	22,787,372.96	不可随时用于支付
合计	104,498,993.38	124,999,830.61	172,315,709.17	

## 52. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

2024年3月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,220,685.51
其中：美元	360,468.72	7.0950	2,557,525.57
欧元	346,923.72	7.6765	2,663,159.94
应收账款			9,113,454.74
其中：美元	5,644.44	7.0950	40,047.30
欧元	1,181,971.92	7.6765	9,073,407.44

2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,824,268.69
其中：美元	745,884.02	7.0827	5,282,872.75
欧元	705,083.97	7.8592	5,541,395.94
应收账款			4,095,794.83
其中：美元	79,040.75	7.0827	559,821.92
欧元	449,915.12	7.8592	3,535,972.91

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			137,778.73
其中：美元	19,782.72	6.9646	137,778.73
应收账款			1,702,398.62
其中：美元	244,435.95	6.9646	1,702,398.62

## 六、 研发支出

### 1. 研发支出

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,572,433.52	9,211,705.64	5,308,354.24
物料消耗	986,059.88	7,162,246.72	4,967,499.59
技术服务费		2,685,674.54	5,335,592.45
认证测试费	299,698.64	1,330,827.44	536,355.65
模具治具费	22,772.65	935,316.69	192,627.55
折旧及摊销费用	155,767.23	617,884.96	535,315.57
其他	131,222.91	922,799.39	808,631.41
股权激励费用	29,610.00	39,480.00	
合计	4,197,564.83	22,905,935.38	17,684,376.46
其中：费用化研发支出	4,197,564.83	22,905,935.38	17,684,376.46
资本化研发支出			

## 七、 合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

公司于 2022 年 10 月注销全资子公司珠海海雷。

公司于 2022 年 9 月退出原持股 51%的控股子公司湖北奥骑，公司不再持有其股权。

公司于 2022 年 3 月新设全资子公司海雷储能。

## 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	2024. 3. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31		取得方式
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
海雷储能	5000 万元人民币	深圳	深圳	制造业	100.00		100.00		100.00		设立

## 九、 政府补助

### 1. 政府补助的种类、金额和列报项目

#### (1) 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

项目名称	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	
2021 年度经济发展专项资金	736,142.00	32,101.26	145,877.81	31,468.73	其他收益
深圳市 2022 年绿色低碳扶持资助	1,033,641.08	44,244.27	147,475.75	36,093.55	其他收益
合计	1,769,783.08	76,345.53	293,353.56	67,562.28	

## 与收益相关的政府补助

项目名称	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
	2024年1-3月	2023年度	2022年度
工业企业扩大产能项目资助			3,560,000.00
2021年度坪山区经济发展专项资金			739,240.00
深圳市2022年绿色低碳扶持资助			676,358.92
专精特新补助			200,000.00
2022年高新技术企业培育资助款			200,000.00
一次性留工培训补助			168,875.00
坪山区2022年度经济发展专项资金项目资助		1,574,988.00	
2023年二季度工业企业扩产增效奖励项目		140,000.00	
坪山区2023年度经济发展专项资金项目资助		100,000.00	
深圳市工业和信息化局第四季度稳增长经费	590,000.00		
其他	11,909.77	175,665.27	259,695.98
<b>合计</b>	<b>601,909.77</b>	<b>1,990,653.27</b>	<b>5,804,169.90</b>

## (2) 涉及政府补助的负债项目

项目名称	2021. 12. 31	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2022. 12. 31	与资产相关/与收 益相关
2021 年度经济发 展专项资金		736, 142. 00		31, 468. 73			704, 673. 27	与资产相关
深圳市 2022 年绿 色低碳扶持资助		1, 033, 641. 08		36, 093. 55			997, 547. 53	与资产和收益相关

项目名称	2022. 12. 31	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2023. 12. 31	与资产相关/与收 益相关
2021 年度经济发 展专项资金	704, 673. 27			145, 877. 81			558, 795. 46	与资产相关
深圳市 2022 年绿 色低碳扶持资助	997, 547. 53			147, 475. 75			850, 071. 78	与资产和收益相关

项目名称	2023. 12. 31	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2024. 3. 31	与资产相关/与收 益相关
2021 年度经济发 展专项资金	558, 795. 46			32, 101. 26			526, 694. 20	与资产相关
深圳市 2022 年绿 色低碳扶持资助	850, 071. 78			44, 244. 27			805, 827. 51	与资产和收益相关

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具产生的各类风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本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。

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。

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	2024. 3. 31				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款					
应付票据	272, 598, 236. 73			272, 598, 236. 73	272, 598, 236. 73
应付账款	150, 056, 838. 65			150, 056, 838. 65	150, 056, 838. 65
其他应付款	7, 223, 605. 08			7, 223, 605. 08	7, 223, 605. 08
一年内到期的非流动负债	7, 821, 164. 40			7, 821, 164. 40	6, 439, 890. 01
租赁负债		25, 228, 319. 48	2, 166, 102. 84	27, 394, 422. 32	24, 689, 334. 88
<b>合计</b>	<b>437, 699, 844. 86</b>	<b>25, 228, 319. 48</b>	<b>2, 166, 102. 84</b>	<b>465, 094, 267. 18</b>	<b>461, 007, 905. 35</b>

项目	2023. 12. 31				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	<b>18, 079, 350. 56</b>			<b>18, 079, 350. 56</b>	18, 061, 940. 97
应付票据	346, 459, 658. 90			346, 459, 658. 90	346, 459, 658. 90
应付账款	152, 134, 027. 80			152, 134, 027. 80	152, 134, 027. 80
其他应付款	6, 633, 665. 46			6, 633, 665. 46	6, 633, 665. 46
一年内到期的非流动负债	7, 676, 065. 68			7, 676, 065. 68	6, 218, 551. 88
租赁负债		25, 627, 745. 62	3, 790, 679. 98	29, 418, 425. 60	26, 397, 627. 45
<b>合计</b>	<b>530, 982, 768. 40</b>	<b>25, 627, 745. 62</b>	<b>3, 790, 679. 98</b>	<b>560, 401, 194. 00</b>	<b>555, 905, 472. 46</b>

项目	2022.12.31				
	1年以内	1-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	<b>15,075,678.08</b>			<b>15,075,678.08</b>	15,016,500.00
应付票据	307,244,617.10			307,244,617.10	307,244,617.10
应付账款	164,274,951.83			164,274,951.83	164,274,951.83
其他应付款	3,231,708.56			3,231,708.56	3,231,708.56
一年内到期的非流动负债	6,599,192.70			6,599,192.70	4,959,973.99
租赁负债		25,263,802.76	9,970,344.73	35,234,147.49	30,845,428.96
<b>合计</b>	<b>496,426,148.27</b>	<b>25,263,802.76</b>	<b>9,970,344.73</b>	<b>531,660,295.76</b>	<b>525,573,180.44</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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## (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。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本报告期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元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	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,557,525.57	2,663,159.94	5,220,685.51	5,282,872.75	5,541,395.94	10,824,268.69	137,778.73		137,778.73
应收账款	40,047.30	9,073,407.44	9,113,454.74	559,821.92	3,535,972.91	4,095,794.83	1,702,398.62		1,702,398.62
合计	<b>2,597,572.87</b>	<b>11,736,567.38</b>	<b>14,334,140.25</b>	<b>5,842,694.67</b>	<b>9,077,368.85</b>	<b>14,920,063.52</b>	<b>1,840,177.35</b>		<b>1,840,177.35</b>

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本集团净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
上升 5%	110, 396. 85	248, 314. 52	78, 207. 54
下降 5%	-110, 396. 85	-248, 314. 52	-78, 207. 54

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 2. 金融资产转移

### (1) 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产			终止确认情况	终止确认情况的判断依据	
	性质	2024 年 1-3 月	2023 年度			2022 年度
票据背书/贴现	应收票据	4, 646, 258. 80	25, 985, 983. 53	1, 394, 059. 24	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资		11, 012, 140. 60	1, 149, 938. 51	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
债务重组	应收账款	8, 802, 139. 63			终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		13, 448, 398. 43	36, 998, 124. 13	2, 543, 997. 75		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额			与终止确认相关的利得或损失		
		2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收款项融资	票据背书/贴现		11, 012, 140. 60	1, 149, 938. 51		-111, 647. 18	
应收账款	债务重组	8, 802, 139. 63			1, 719, 527. 37		
合计		8, 802, 139. 63	11, 012, 140. 60	1, 149, 938. 51	1, 719, 527. 37	-111, 647. 18	

## 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期末公允价值

项目	2024. 3. 31 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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

项目	2023. 12. 31 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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

项目	2022. 12. 31 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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			374,080.00	374,080.00
持续以公允价值计量的资产总额			374,080.00	374,080.00

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	持股比例 (%)			表决权比例 (%)	与本公司的关系
	直接持股	间接持股	合计持股		
王海雷、陈真 (一致行动人)	46.42		46.42	46.42	本公司实际控制人，王海雷担任公司董事长、总经理，陈真担任公司董事

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3. 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
董陈林	董事
陈京才	董事，副总经理
周建国	独立董事
吴曲勇	独立董事
彭金平	独立董事
许贤伟	监事会主席
倪蔡剩	监事
何学微	职工代表监事
胡官民	副总经理
张梦怡	董事会秘书
卢至府	财务总监
刘环敏	持有公司 8.70% 股份的股东
贺伟	持有公司 8.29% 股份的股东
袁素渊	公司曾经的监事 (已于 2024 年 3 月 辞任)
孙中科	公司曾经的财务总监 (已于 2022 年 6 月 辞任)
蔡庆	公司曾经的财务总监 (已于 2023 年 5 月 辞任)
深圳市海雷企业管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称“海雷管理”)	持有公司 8.2897% 股份的股东
广州海元投资有限公司	王海雷、陈真合计持股 100%，陈真担任执行董事兼经理
园生信息技术 (上海) 有限公司	王海雷的近亲属控制的企业
广东凯程酒店管理有限公司	卢至府的近亲属控制的企业
华坤德凯 (深圳) 电子有限公司	贺伟任总经理的企业
深圳市祥桦科技企业 (有限合伙)	贺伟任执行事务合伙人并持有 60% 财产份额的企业
深圳市高新创投股权投资基金管理有限公司	贺伟近亲属任总经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市高新投智联泰创业投资有限公司	贺伟近亲属任总经理、董事的企业
深圳市创科乾裕投资合伙企业（有限合伙）	贺伟的近亲属任执行事务合伙人并持有 40% 财产份额的企业
深圳市易思梦贸易有限公司	张梦怡的近亲属控制的企业
深圳易科声光科技股份有限公司	周建国担任独立董事的企业
深圳市德明利技术股份有限公司	周建国担任独立董事的企业
苏州佳德新能源有限公司	吴曲勇的近亲属控制的企业
广州安迪装饰设计工程有限公司	吴曲勇的近亲属控制的企业
揭阳市揭东区新亨镇艺洁捷服饰店	倪蔡剩的近亲属担任经营者的个体工商户
深圳市盐田区振强文具用品商行	倪蔡剩的近亲属担任经营者的个体工商户
香港艺洲实业有限公司	刘环敏持股 100%且担任董事的企业
华南新海（深圳）科技股份有限公司	卢至府担任董事的企业（已于 2024 年 11 月 辞任）
广州鹏德投资咨询合伙企业（有限合伙）	广州海元投资有限公司持有 90%财产份额的企业
共青城华茂投资合伙企业（有限合伙）	卢至府持有 25.6044%财产份额的企业
深圳顺游网络科技有限公司	贺伟的近亲属持股 20%的企业
深圳市嘉敏利光电有限公司	贺伟的近亲属持股 24.8854%的企业
上海京置企业管理合伙企业（有限合伙）	贺伟的近亲属持股 21.2766%的企业
深圳市海雷电子科技有限公司	王海雷曾经控制的企业（已于 2022 年 5 月 注销）
香港海雷实业有限公司	陈真曾经控制并担任董事的企业（已于 2021 年 6 月 注销）
深圳市龙岗区允利文体用品商行	倪蔡剩曾经担任经营者的个体工商户（已于 2024 年 3 月 注销）
深圳市龙岗区允丰文化用品商行	倪蔡剩曾经担任经营者的个体工商户（已于 2024 年 3 月 注销）
深圳市铭凯新能源有限公司	何学微曾经控制的企业（已于 2021 年 3 月 注销）
广东省星聚宇光学股份有限公司	周建国曾经担任独立董事的企业（已于 2023 年 8 月 辞任）
深圳市科翔资本管理有限公司	贺伟曾经担任副总经理的企业（已于 2022 年 11 月 辞任）
深圳市高新投小额贷款有限公司	贺伟的近亲属曾经担任总经理的企业（已于 2022 年 8 月 辞任）
海南锦贝企业管理合伙企业（有限合伙）	贺伟曾持股 35.461%的企业（已于 2023 年 5 月 退出投资）
北京湘宏科技有限公司	贺伟的近亲属曾经担任执行董事、经理的企业（已于 2021 年 7 月 注销）
广州旭洲新能源科技有限公司（以下简称“广州旭洲”）	刘环敏曾经持股 80%的企业（已于 2021 年 3 月 退出投资）
深圳酷车一族车业有限公司	许贤伟曾经担任执行董事、总经理的企业（已于 2021 年 9 月 29 日 注销）
深圳市前海创梦科技有限公司	贺伟曾经担任副总经理（已于 2021 年 3 月 辞任）
佛山市正芯圆包装材料有限公司	孙中科曾持股 100%的企业，并担任执行董事兼经理、财务负责人（已于 2023 年 7 月 转让

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	全部股权，并辞任执行董事兼经理、财务负责人)

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
广州旭洲	销售商品		72,494.70	1,031,288.86

##### (2) 关联方租赁

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2024年1-3月	2023年度	2022年度
海雷管理	房屋及建筑物			

注：报告期内，公司持股平台海雷管理使用的注册地址系由公司承租并支付租金，海雷管理未在前述场地实际开展业务，公司未向海雷管理收取相关费用。

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王海雷	100,000,000.00	2021-3-8	2024-3-8	是
王海雷、陈真	30,000,000.00	2021-7-6	2022-7-5	是
王海雷	5,000,000.00	2021-9-23	<b>2023-9-23</b>	是
王海雷、陈真	3,000,000.00	<b>2021-11-25</b>	<b>2022-11-19</b>	是
王海雷、陈真	5,000,000.00	<b>2022-2-17</b>	<b>2023-2-16</b>	是
王海雷、陈真	50,000,000.00	2022-6-24	2023-6-23	是
王海雷、陈真	50,000,000.00	2022-7-28	2023-7-27	是
王海雷、陈真	<b>20,000,000.00</b>	2022-7-29	2023-7-28	是
王海雷、陈真	10,000,000.00	2022-8-4	2023-8-3	是
王海雷、陈真	60,000,000.00	2022-8-10	2024-2-5	是
王海雷、陈真	20,000,000.00	2022-9-6	2023-9-5	是
王海雷、陈真	50,000,000.00	<b>2022-9-16</b>	2023-9-14	是
王海雷、陈真	50,000,000.00	<b>2022-10-12</b>	2023-9-14	是
王海雷、陈真	213,500,000.00	2022-10-26	2027-10-26	否
王海雷、陈真	200,000,000.00	2022-11-10	2023-10-10	是
王海雷、陈真	30,000,000.00	2022-11-22	2023-8-26	是
王海雷、陈真	30,000,000.00	2023-5-31	2024-5-23	否

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
王海雷、陈真	100,000,000.00	2023-6-7	2024-6-7	否
王海雷、陈真	30,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	否
王海雷、陈真	100,000,000.00	2023-7-6	2024-6-28	否
王海雷、陈真	<b>29,375,800.00</b>	2023-7-17	2026-7-17	否
王海雷、陈真、海雷储能	22,000,000.00	2023-8-9	2024-8-8	否
王海雷、陈真	70,000,000.00	2023-8-25	2025-2-15	否
王海雷、陈真	50,000,000.00	2023-8-28	2024-8-27	否
王海雷、陈真	20,000,000.00	2023-8-30	2025-2-15	否
王海雷、陈真	20,000,000.00	2023-9-8	2024-9-8	否
王海雷、陈真	100,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
王海雷、陈真	71,000,000.00	2023-10-26	<b>2025-3-21</b>	否
王海雷、陈真	28,570,000.00	2023-10-26	<b>2025-3-21</b>	否
王海雷、陈真	150,000,000.00	2023-12-26	2024-12-10	否
王海雷、陈真	40,000,000.00	2023-12-27	2025-12-31	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市高新投小额贷款有限公司	3,000,000.00	<b>2021-11-25</b>	2022-11-19	
<b>王海雷</b>	<b>500,000.00</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2022-06-30</b>	

## (5) 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	<b>1,077,271.90</b>	<b>3,418,286.26</b>	<b>2,576,803.60</b>

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	王帮国	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00	20,000.00	4,000.00
	何学微					2,000.00	2,000.00
小计		<b>20,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>22,000.00</b>	<b>6,000.00</b>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其他应付款				
	董陈林	5,269.72	5,269.72	7,133.08
小计		5,269.72	5,269.72	7,133.08

## 十三、 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

2024年3月31日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	180,000.00	1,184,400.00						
管理人员	860,000.00	5,658,800.00						
研发人员								
外部咨询人员	500,000.00	3,290,000.00						
合计	1,540,000.00	10,133,200.00						

2023年12月31日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	200,000.00	1,316,000.00						
管理人员	1,060,000.00	6,974,800.00						
研发人员	90,000.00	592,200.00						
合计	1,350,000.00	8,883,000.00						

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

2024年3月31日

授予对象	期末发行在外的股票期权		期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、管理人员、研发人员			4.22元/份	58个月、59个月
外部咨询人员			4.22元/份	34个月
销售人员、管理人员、研发人员			4.22元/份	53个月

2023年12月31日

授予对象	期末发行在外的股票期权		期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、管理人员、研发人员			4.22元/份	56个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期引进外部投资者价格	近期引进外部投资者价格	
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，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。	在资产负债表日，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。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,443,944.51	592,200.04	

其他说明：

为进一步完善公司的治理结构，健全公司激励机制，吸引和保留专业管理人才及业务骨干，调动其积极性和创造性，建立核心员工与公司共同发展的激励机制，提升核心员工凝聚力和公司竞争力，实现股东、公司和员工利益一致，确保公司可持续发展与战略目标实现。经本公司股东大会2023年8月23日审议批准，本公司于2023年8月23日起实行一项股权激励计划。据此，本公司总经理获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工、外部咨询人员获得以每股4.22元认购本公司限制性股份，认购价格低于公司股份公允价值的交易事项构成股份支付。限制性股份的限售期间为协议约定服务期限或公司上市之日起满一年。

## 3. 股份支付费用

授予对象	2024年1-3月			2023年度			2022年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	101,990.02		101,990.02	87,733.36		87,733.36			
管理人员	537,366.67		537,366.67	464,986.68		464,986.68			
研发人员	29,610.00		29,610.00	39,480.00		39,480.00			
外部咨询人员	182,777.78		182,777.78						
合计	851,744.47		851,744.47	592,200.04		592,200.04			

## 4. 股份支付的修改、终止情况

无。

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

本集团没有需要披露的承诺事项。

##### 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

本集团没有需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十六、 其他重要事项

##### 1. 重要债务重组

截至 2024 年 3 月 31 日，公司与公司客户深圳市伍壹物联科技有限公司签订以房抵债协议，并预期能够取得该房产，本期终止确认的应收账款原值 1,100.27 万元，账面价值 880.21 万元，本公司将已提坏账准备 220.55 万元进行转销，将放弃债权的公允价值等其他成本与前述应收账款的账面价值的差异 171.95 万元确认为债务重组收益。

#### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内(含半年)	325,685,149.93	333,305,152.59	119,364,631.40
半年至 1 年(含 1 年)	157,177.92	100,246.49	28,373,458.72
1 年以内小计	325,842,327.85	333,405,399.08	147,738,090.12
1 至 2 年(含 2 年)	85,227.57	85,227.57	17,074,530.21
2 至 3 年(含 3 年)	1,953,861.25	13,349,336.34	36,001.35
小计	327,881,416.67	346,839,962.99	164,848,621.68
减：坏账准备	7,249,238.37	9,788,996.32	8,556,199.33
合计	320,632,178.30	337,050,966.67	156,292,422.35

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,215,510.00	0.37	1,215,510.00	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	1,215,510.00	0.37	1,215,510.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	326,665,906.67	99.63	6,033,728.37	1.85	320,632,178.30
其中：					
账龄分析组合	290,346,685.84	88.55	6,033,728.37	2.08	284,312,957.47
关联方组合	36,319,220.83	11.08			36,319,220.83
<b>合计</b>	<b>327,881,416.67</b>	<b>100.00</b>	<b>7,249,238.37</b>		<b>320,632,178.30</b>

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,218,184.54	3.52	3,416,044.91	27.96	8,802,139.63
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,218,184.54	3.52	3,416,044.91	27.96	8,802,139.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	334,621,778.45	96.48	6,372,951.41	1.90	328,248,827.04
其中：					
账龄分析组合	301,894,027.93	87.04	6,372,951.41	2.11	295,521,076.52
关联方组合	32,727,750.52	9.44			32,727,750.52
<b>合计</b>	<b>346,839,962.99</b>	<b>100.00</b>	<b>9,788,996.32</b>		<b>337,050,966.67</b>

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,876,814.90	10.84	4,547,770.98	25.44	13,329,043.92
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,876,814.90	10.84	4,547,770.98	25.44	13,329,043.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,971,806.78	89.16	4,008,428.35	2.73	142,963,378.43
其中：					
账龄分析组合	143,304,367.38	86.93	4,008,428.35	2.80	139,295,939.03
关联方组合	3,667,439.40	2.22			3,667,439.40
<b>合计</b>	<b>164,848,621.68</b>	<b>100.00</b>	<b>8,556,199.33</b>		<b>156,292,422.35</b>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳易马达科技有限公司	1,215,510.00	1,215,510.00	100.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
<b>合计</b>	<b>1,215,510.00</b>	<b>1,215,510.00</b>		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市伍壹物联科技有限公司	11,002,674.54	2,200,534.91	20.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
深圳易马达科技有限公司	1,215,510.00	1,215,510.00	100.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
<b>合计</b>	<b>12,218,184.54</b>	<b>3,416,044.91</b>		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市伍壹物联科技有限公司	16,661,304.90	3,332,260.98	20.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
深圳易马达科技有限公司	1,215,510.00	1,215,510.00	100.00	预计无法全部收回或收回时间较晚
<b>合计</b>	<b>17,876,814.90</b>	<b>4,547,770.98</b>		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	290,346,685.84	6,033,728.37	2.08	301,894,027.93	6,372,951.41	2.11	143,304,367.38	4,008,428.35	2.80
其中：									
半年以内(含半年)	289,365,929.10	5,787,318.58	2.00	300,577,402.07	6,011,548.04	2.00	115,682,522.00	2,313,650.44	2.00
半年至1年(含1年)	157,177.92	7,858.90	5.00	100,246.49	5,012.32	5.00	25,554,608.72	1,277,730.44	5.00
1年以内小计	289,523,107.02	5,795,177.48	2.00	300,677,648.56	6,016,560.36	2.00	141,237,130.72	3,591,380.88	2.54
1至2年(含2年)	85,227.57	17,045.51	20.00	85,227.57	17,045.51	20.00	2,031,235.31	406,247.06	20.00
2至3年(含3年)	738,351.25	221,505.38	30.00	1,131,151.80	339,345.54	30.00	36,001.35	10,800.41	30.00
<b>合计</b>	<b>290,346,685.84</b>	<b>6,033,728.37</b>		<b>301,894,027.93</b>	<b>6,372,951.41</b>		<b>143,304,367.38</b>	<b>4,008,428.35</b>	

## (3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,765,556.98	1,782,214.00				4,547,770.98
按组合计提坏账准备	5,652,453.79		1,455,475.95	188,549.49		4,008,428.35
<b>合计</b>	<b>8,418,010.77</b>	<b>1,782,214.00</b>	<b>1,455,475.95</b>	<b>188,549.49</b>		<b>8,556,199.33</b>

类别	2022. 12. 31	本期变动金额				2023. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,547,770.98		1,131,726.07			3,416,044.91
按组合计提坏账准备	4,008,428.35	2,380,101.94		15,578.88		6,372,951.41
<b>合计</b>	<b>8,556,199.33</b>	<b>2,380,101.94</b>	<b>1,131,726.07</b>	<b>15,578.88</b>		<b>9,788,996.32</b>

类别	2023. 12. 31	本期变动金额				2024. 3. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,416,044.91				-2,200,534.91	1,215,510.00
按组合计提坏账准备	6,372,951.41		339,223.04			6,033,728.37
<b>合计</b>	<b>9,788,996.32</b>		<b>339,223.04</b>		<b>-2,200,534.91</b>	<b>7,249,238.37</b>

其他变动情况说明：公司与深圳市伍壹物联科技有限公司签订以房抵债协议并预期能够取得该房产后应收账款减少坏账准备 2,200,534.91 元。

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款		15,578.88	188,549.49

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024. 3. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
<b>铁塔能源有限公司及其母公司</b>	236,457,250.83	42,117.64	236,499,368.47	72.12	4,732,689.10
深圳市海雷储能有限公司	36,319,220.83		36,319,220.83	11.08	
<b>珠海鹏辉能源有限公司及其同一控制下主体</b>	<b>27,945,621.78</b>		<b>27,945,621.78</b>	<b>8.52</b>	<b>558,912.43</b>
WIBY ENERGYS. R. L	9,073,407.46		9,073,407.46	2.77	181,468.15
江苏智泰新能源科技有限公司	8,868,290.00		8,868,290.00	2.70	177,365.80
<b>合计</b>	<b>318,663,790.90</b>	<b>42,117.64</b>	<b>318,705,908.54</b>	<b>97.19</b>	<b>5,650,435.48</b>

单位名称	2023. 12. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
<b>铁塔能源有限公司及其母公司</b>	271,198,427.35	42,117.64	271,240,544.99	78.19	5,427,512.63
深圳市海雷储能有限公司	32,727,750.52		32,727,750.52	9.43	
<b>珠海鹏辉能源有限公司及其同一控制下主体</b>	<b>12,585,963.05</b>		<b>12,585,963.05</b>	<b>3.63</b>	<b>251,719.26</b>
深圳市伍壹物联科技有限公司	11,002,674.54		11,002,674.54	3.17	2,200,534.91
江苏智泰新能源科技有限公司	8,673,730.00		8,673,730.00	2.50	173,474.60
<b>合计</b>	<b>336,188,545.46</b>	<b>42,117.64</b>	<b>336,230,663.10</b>	<b>96.92</b>	<b>8,053,241.40</b>

单位名称	2022. 12. 31				
	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
<b>铁塔能源有限公司及其母公司</b>	129,062,341.55	123,909.69	129,186,251.24	78.31	3,345,356.19
深圳市伍壹物联科技有限公司	16,661,304.90		16,661,304.90	10.10	3,332,260.98
深圳市海雷储能有限公司	3,667,439.40		3,667,439.40	2.22	
珠海鹏辉能源有限公司	3,661,377.49		3,661,377.49	2.22	73,227.55
广东鲲鹏环保技术有限公司	3,235,279.65		3,235,279.65	1.96	64,705.59

单位名称	2022. 12. 31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	156,287,742.99	123,909.69	156,411,652.68	94.81	6,815,550.31

## 2. 其他应收款

项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,902,079.06	1,914,329.77	2,193,771.37
合计	1,902,079.06	1,914,329.77	2,193,771.37

### 2.1 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内(含1年)	777,952.11	925,652.87	1,021,680.39
1至2年(含2年)	812,470.70	671,851.93	383,920.00
2至3年(含3年)	359,420.00	340,680.00	1,302,770.00
3至4年(含4年)	1,307,270.00	1,295,010.00	
4至5年(含5年)			20,500.00
5年以上		20,000.00	2,000.00
小计	3,257,112.81	3,253,194.80	2,730,870.39
减：坏账准备	1,355,033.75	1,338,865.03	537,099.02
合计	1,902,079.06	1,914,329.77	2,193,771.37

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,295,010.00	39.76	1,036,008.00	80.00	259,002.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,962,102.81	60.24	319,025.75	16.26	1,643,077.06
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	1,962,102.81	60.24	319,025.75	16.26	1,643,077.06
合计	3,257,112.81	100.00	1,355,033.75		1,902,079.06

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,295,010.00	39.81	1,036,008.00	80.00	259,002.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,958,184.80	60.19	302,857.03	15.47	1,655,327.77
其中：					
账龄分析组合	1,958,184.80	60.19	302,857.03	15.47	1,655,327.77
合计	3,253,194.80	100.00	1,338,865.03		1,914,329.77

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,730,870.39	100.00	537,099.02	19.67	2,193,771.37
其中：					
账龄分析组合	2,730,870.39	100.00	537,099.02	19.67	2,193,771.37
合计	2,730,870.39	100.00	537,099.02		2,193,771.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	<b>1,962,102.81</b>	<b>319,025.75</b>	<b>16.26</b>	<b>1,958,184.80</b>	<b>302,857.03</b>	<b>15.47</b>	2,730,870.39	537,099.02	19.67
其中：									
1年以内(含1年)	777,952.11	38,897.61	5.00	925,652.87	46,282.64	5.00	1,021,680.39	51,084.02	5.00
1至2年(含2年)	812,470.70	162,494.14	20.00	671,851.93	134,370.39	20.00	383,920.00	76,784.00	20.00
2至3年(含3年)	359,420.00	107,826.00	30.00	340,680.00	102,204.00	30.00	1,302,770.00	390,831.00	30.00
3至4年(含4年)	<b>12,260.00</b>	<b>9,808.00</b>	<b>80.00</b>						
4至5年(含5年)							<b>20,500.00</b>	<b>16,400.00</b>	<b>80.00</b>
5年以上				<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>100.00</b>	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	<b>1,962,102.81</b>	<b>319,025.75</b>	<b>16.26</b>	<b>1,958,184.80</b>	<b>302,857.03</b>	<b>15.47</b>	2,730,870.39	537,099.02	19.67

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
2021.12.31 余额	35,857.02	267,528.00	8,150.00	311,535.02
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-35,857.02	35,857.02		
--转入第三阶段		-34,068.00	34,068.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,084.02	-192,533.02	371,032.37	229,583.37
本期转回				
本期转销				
本期核销			4,019.37	4,019.37
其他变动				
2022.12.31 余额	51,084.02	76,784.00	409,231.00	537,099.02

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)	
2022.12.31 余额	51,084.02	76,784.00	409,231.00	537,099.02
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-51,084.02	51,084.02		
--转入第三阶段		-34,068.00	34,068.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,282.64	40,570.37	727,053.04	813,906.05
本期转回				
本期转销				
本期核销			12,140.04	12,140.04
其他变动				
2023.12.31 余额	46,282.64	134,370.39	1,158,212.00	1,338,865.03

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. 12. 31 余额	46,282.64	134,370.39	1,158,212.00	1,338,865.03
2023. 12. 31 余额在本期				
--转入第二阶段	-46,282.64	46,282.64		
--转入第三阶段		-35,942.00	35,942.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,897.61	17,783.11	-40,512.00	16,168.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024. 3. 31 余额	38,897.61	162,494.14	1,153,642.00	1,355,033.75

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	311,535.02	229,583.37		4,019.37		537,099.02
合计	311,535.02	229,583.37		4,019.37		537,099.02

类别	2022. 12. 31	本期变动金额				2023. 12. 31
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	537,099.02	813,906.05		12,140.04		1,338,865.03
合计	537,099.02	813,906.05		12,140.04		1,338,865.03

类别	2023. 12. 31	本期变动金额				2024. 3. 31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	1,338,865.03	16,168.72				1,355,033.75
合计	1,338,865.03	16,168.72				1,355,033.75

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款项		12,140.04	4,019.37

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	2,908,305.85	3,005,464.35	2,492,494.65
其他	348,806.96	247,730.45	238,375.74
合计	3,257,112.81	3,253,194.80	2,730,870.39

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.3.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳进光电技术有限公司	押金、保证金	1,245,000.00	3-4年	38.22	996,000.00
铁塔能源有限公司	押金、保证金	1,143,512.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	35.11	236,756.22
深圳市又盈实业有限公司	押金、保证金	394,000.00	1-2年	12.10	78,800.00
苏州新时亿物业管理有限公司	押金、保证金	26,498.00	1年以内	0.81	1,324.90
湖南乐亚物流有限公司	押金、保证金	22,000.00	1年以内	0.68	1,100.00
合计		2,831,010.35		86.92	1,313,981.12

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳进光电技术有限公司	押金、保证金	1,245,000.00	3-4年	38.27	996,000.00
铁塔能源有限公司	押金、保证金	1,143,512.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4年以上	35.15	230,230.50
深圳市又盈实业有限公司	押金、保证金	394,000.00	1年以内、1-2年	12.11	78,260.00
中国通信建设集团有限公司	押金、保证金	97,158.50	1年以内	2.99	4,857.93
苏州新时亿物业管理有限公司	押金、保证金	26,498.00	1年以内	0.81	1,324.90
合计		2,906,168.85		89.33	1,310,673.33

单位名称	款项性质	2022. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市佳进光电技术有限公司	押金、保证金	1,245,000.00	2-3年	45.59	373,500.00
铁塔能源有限公司	押金、保证金	641,769.20	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	23.50	108,101.46
深圳市劲盈物业管理有限公司	押金、保证金	390,400.00	1年以内	14.30	19,520.00
中捷通信有限公司	押金、保证金	130,000.00	1年以内	4.76	6,500.00
社保	代收代付款项	97,185.21	1年以内	3.56	4,859.26
<b>合计</b>		<b>2,504,354.41</b>		<b>91.71</b>	<b>512,480.72</b>

注：上述铁塔能源有限公司数据统计口径包含该客户及其母公司中国铁塔股份有限公司。

## 3. 长期股权投资

项目	2024. 3. 31			2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,171,080.00		30,171,080.00	16,105,280.00		16,105,280.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	30,171,080.00		30,171,080.00	16,105,280.00		16,105,280.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2021. 12. 31		本期增减变动				2022. 12. 31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
珠海海雷	100,000.00			100,000.00				
海雷储能			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	100,000.00		5,000,000.00	100,000.00			5,000,000.00	

被投资单位	2022. 12. 31		本期增减变动				2023. 12. 31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
海雷储能	5,000,000.00		11,000,000.00			105,280.00	16,105,280.00	
合计	5,000,000.00		11,000,000.00			105,280.00	16,105,280.00	

被投资单位	2023. 12. 31		本期增减变动				2024. 3. 31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
海雷储能	16,105,280.00		14,000,000.00			65,800.00	30,171,080.00	
合计	16,105,280.00		14,000,000.00			65,800.00	30,171,080.00	

注：其他变动为本公司实施股权激励计划，在等待期内每个资产负债表日，公司作为接受服务企业（合并范围内子公司）的投资者，在接受服务企业将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理的同时，确认对接受服务企业的长期股权投资而导致。

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,025,038.85	85,958,084.74	655,970,736.74	525,035,379.10	514,230,957.97	443,883,255.57
其他业务	6,117,533.52	5,205,022.28	80,126,684.74	32,607,570.82	40,274,782.50	31,649,908.90
合计	128,142,572.37	91,163,107.02	736,097,421.48	557,642,949.92	554,505,740.47	475,533,164.47

## 营业收入明细：

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
轻型车换电电池	80,904,641.44	525,372,847.33	455,455,859.02
储能电池	38,735,186.99	112,430,673.53	37,520,197.35
其他电池	1,976,722.07	12,274,930.37	13,145,993.01
换电柜及配件等	422,908.76	5,470,699.98	4,790,768.33
技术服务	8,018.87	421,585.53	3,318,140.26
废旧电池	1,988,283.64	18,410,399.59	20,627,271.35
其他材料等	4,106,810.60	61,716,285.15	19,647,511.15
合计	128,142,572.37	736,097,421.48	554,505,740.47

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

本报告期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：						
轻型车换电电池	80,904,641.44	55,335,767.44	525,372,847.33	412,813,211.88	455,455,859.02	392,768,930.28
储能电池	38,735,186.99	28,536,048.81	112,430,673.53	98,074,446.95	37,520,197.35	35,980,758.82
其他电池	1,976,722.07	1,724,638.80	12,274,930.37	9,174,250.79	13,145,993.01	11,040,727.37
换电柜及配件等	422,908.76	373,941.59	5,470,699.98	4,954,171.65	4,790,768.33	3,813,679.65
技术服务	8,018.87	7,075.47	421,585.53	19,297.82	3,318,140.26	279,159.45
废旧电池	1,988,283.64	2,389,121.01	18,410,399.59	17,478,685.56	20,627,271.35	20,204,520.33
其他材料等	4,106,810.60	2,796,513.90	61,716,285.15	15,128,885.27	19,647,511.15	11,445,388.57
<b>合计</b>	<b>128,142,572.37</b>	<b>91,163,107.02</b>	<b>736,097,421.48</b>	<b>557,642,949.92</b>	<b>554,505,740.47</b>	<b>475,533,164.47</b>
按商品转让时间分类：						
在某一时点确认	128,142,572.37	91,163,107.02	736,097,421.48	557,642,949.92	554,505,740.47	475,533,164.47
在某一时段内确认						
<b>合计</b>	<b>128,142,572.37</b>	<b>91,163,107.02</b>	<b>736,097,421.48</b>	<b>557,642,949.92</b>	<b>554,505,740.47</b>	<b>475,533,164.47</b>
按经营地区分类：						
境内	113,824,952.74	80,567,638.93	711,663,552.68	541,438,409.33	541,298,831.44	466,479,015.00
境外	14,317,619.63	10,595,468.09	24,433,868.80	16,204,540.59	13,206,909.03	9,054,149.47
<b>合计</b>	<b>128,142,572.37</b>	<b>91,163,107.02</b>	<b>736,097,421.48</b>	<b>557,642,949.92</b>	<b>554,505,740.47</b>	<b>475,533,164.47</b>

## 5. 投资收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-46,030.44
债务重组产生的投资收益	1,719,527.37		
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失		-111,647.18	
合计	1,719,527.37	-111,647.18	-46,030.44

## 十八、 补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	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		-326,155.99		
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	601,909.77	1,990,653.27	5,804,169.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,131,726.07		
债务重组损益	1,719,527.37			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	308,087.98	2,112,552.36	202,211.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,629,525.12	4,908,775.71	6,006,381.82	
所得税影响额	-394,314.36	-736,185.54	-901,948.25	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,235,210.76	4,172,590.17	5,104,433.57	

## 2. 净资产收益率及每股收益

2024年1-3月	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	9.44	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.30	0.30

2023 年度	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	56.14	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.20	1.44	1.44

2022 年度	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	391.71	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	318.28	0.58	0.58

深圳市海雷新能源股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年六月十四日

深圳市海雷新能源股份有限公司

董事会

2025-06-23