

欣旺达电子股份有限公司

2025 年度审计报告

目 录

| | |
|--------------------|-------------|
| 一、审计报告 | 第 1—5 页 |
| 二、财务报表 | 第 6—14 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 6 页 |
| (二) 母公司资产负债表 | 第 7 页 |
| (三) 合并利润表 | 第 8 页 |
| (四) 母公司利润表 | 第 9 页 |
| (五) 合并现金流量表 | 第 10 页 |
| (六) 母公司现金流量表 | 第 11 页 |
| (七) 合并所有者权益变动表 | 第 12—13 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 15—146 页 |
| 四、附件 | 第 147—150 页 |
| (一) 本所执业证书复印件 | 第 147 页 |
| (二) 本所营业执照复印件 | 第 148 页 |
| (三) 本所注册会计师执业证书复印件 | 第 149—150 页 |

审计报告

天健审〔2026〕3-257号

欣旺达电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了欣旺达电子股份有限公司（以下简称欣旺达公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣旺达公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欣旺达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1。

欣旺达公司的营业收入主要来自于消费类电池销售业务、电动汽车类电池销售业务。2025年度，欣旺达公司的营业收入为人民币632.46亿元，其中消费类电池销售业务的营业收入为人民币314.06亿元，占营业收入的49.66%；电动汽车类电池销售业务的营业收入为人民币189.08亿元，占营业收入的29.90%。

由于营业收入是欣旺达公司关键业绩指标之一，可能存在欣旺达公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评估并测试公司自审批客户订单至营业收入确认流程以及关键内部控制；

（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户对账单、报关单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）根据客户交易的特点和性质，对重要客户的本年营业收入金额及年末应收账款余额实施函证程序；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对账单和报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比实施分析程序；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）预计负债确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（一）11、五（一）33、五（一）40。

截至 2025 年 12 月 31 日，由于本公司之子公司涉及以前销售的产品的质量保证责任，欣旺达公司确认该事项的预计负债 29.12 亿元，其他流动资产 11.94 亿；该金额对财务状况和经营成果有重大影响；预计负债的确认和计量需管理层进行重大会计估计和判断，涉及对未来事项的预测，因此，我们将预计负债确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 访谈管理层，获取起诉书、和解协议和撤诉民事裁定书；
- (2) 检查销售合同、诉讼文件和和解协议；
- (3) 查询国家市场监督管理总局的召回公告；
- (4) 评价管理层确定最佳估计数的依据与合理性；
- (5) 评估期后事项对预计负债的影响，检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

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

欣旺达公司治理层（以下简称治理层）负责监督欣旺达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日

合并资产负债表

2025年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|--------------------|-------------------|---------------------|-----|--------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 21,746,267,155.86 | 17,869,480,562.89 | 短期借款 | 25 | 14,738,450,798.51 | 8,671,797,819.78 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,601,504,031.39 | 183,348,011.81 | 交易性金融负债 | 26 | 498,888,882.74 | 181,019,349.48 |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 3 | 961,841,452.41 | 433,953,381.42 | 应付票据 | 27 | 10,136,961,896.08 | 7,208,505,500.61 |
| 应收账款 | 4 | 18,886,958,798.12 | 16,079,095,412.87 | 应付账款 | 28 | 20,927,550,817.32 | 17,775,531,567.16 |
| 应收款项融资 | 5 | 585,385,643.31 | 658,421,811.00 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 6 | 1,003,076,853.90 | 185,907,369.27 | 合同负债 | 29 | 1,228,937,695.62 | 665,432,740.66 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 7 | 348,079,919.02 | 532,357,135.19 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 30 | 1,326,347,390.75 | 1,166,381,372.61 |
| 存货 | 8 | 10,758,687,816.50 | 7,485,085,949.50 | 应交税费 | 31 | 389,236,738.13 | 173,445,218.26 |
| 其中：数据资源 | | | | 其他应付款 | 32 | 441,511,781.17 | 345,543,905.42 |
| 合同资产 | 9 | 14,061,266.35 | 55,061,656.57 | 应付手续费及佣金 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 10 | 32,169,909.82 | | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | 11 | 3,426,968,170.41 | 1,654,107,567.61 | 一年内到期的非流动负债 | 33 | 8,132,521,301.22 | 3,754,936,909.18 |
| 流动资产合计 | | 59,365,001,017.09 | 45,136,818,858.13 | 其他流动负债 | 34 | 520,773,594.99 | 426,119,513.36 |
| | | | | 流动负债合计 | | 58,341,180,896.53 | 40,368,713,896.52 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期借款 | 35 | 9,015,012,591.95 | 7,051,116,968.69 |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | 36 | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | 12 | 19,800,000.00 | 22,000,000.00 | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 13 | 963,749,722.22 | 942,140,741.77 | 租赁负债 | 37 | 2,726,629,366.72 | 2,578,670,001.62 |
| 其他权益工具投资 | 14 | | 88,977,500.00 | 长期应付款 | 38 | 2,080,183,813.74 | 1,893,507,642.94 |
| 其他非流动金融资产 | 15 | 1,369,333,569.46 | 1,435,646,435.44 | 长期应付职工薪酬 | 39 | 5,278,517.37 | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | 40 | 1,802,996,236.57 | 1,021,509,664.03 |
| 固定资产 | 16 | 23,613,984,145.95 | 19,757,997,741.22 | 递延收益 | 41 | 2,080,089,845.04 | 1,786,489,220.91 |
| 在建工程 | 17 | 10,562,872,996.95 | 8,125,363,816.35 | 递延所得税负债 | 22 | 367,319,212.25 | 365,201,472.13 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | 42 | 584,388,359.62 | 330,666,357.83 |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 18,661,897,943.26 | 15,027,161,328.15 |
| 使用权资产 | 18 | 2,539,322,645.30 | 2,435,103,939.58 | 负债合计 | | 77,003,078,839.79 | 55,395,875,224.67 |
| 无形资产 | 19 | 815,305,976.25 | 706,499,239.90 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 其中：数据资源 | | | | 实收资本(或股本) | 43 | 1,847,462,446.00 | 1,845,806,346.00 |
| 开发支出 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 其中：数据资源 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 商誉 | 20 | 103,354,991.29 | 103,354,991.29 | 永续债 | | | |
| 长期待摊费用 | 21 | 5,069,914,047.13 | 4,865,139,008.64 | 资本公积 | 44 | 14,920,721,513.93 | 14,862,620,605.72 |
| 递延所得税资产 | 22 | 1,341,303,676.28 | 1,237,744,481.59 | 减：库存股 | 45 | 103,008,547.00 | 199,963,913.53 |
| 其他非流动资产 | 23 | 2,308,282,228.57 | 2,465,939,768.42 | 其他综合收益 | 46 | -95,582,120.96 | 3,836,836.32 |
| 非流动资产合计 | | 48,707,223,999.40 | 42,185,907,664.20 | 专项储备 | 47 | 16,355,860.03 | 6,083,432.84 |
| | | | | 盈余公积 | 48 | 923,731,223.00 | 922,903,173.00 |
| 资产总计 | | 108,072,225,016.49 | 87,322,726,522.33 | 一般风险准备 | 49 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| | | | | 未分配利润 | 50 | 6,955,201,244.85 | 6,283,771,817.23 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 24,467,881,619.85 | 23,728,058,297.58 |
| | | | | 少数股东权益 | | 6,601,264,556.85 | 8,198,793,000.08 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 31,069,146,176.70 | 31,926,851,297.66 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 108,072,225,016.49 | 87,322,726,522.33 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2025年12月31日

会企01表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|---------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 4,877,249,161.01 | 3,732,504,331.90 | 短期借款 | | 2,628,298,672.35 | 1,739,590,416.63 |
| 交易性金融资产 | | 304,594,070.71 | 175,616,360.08 | 交易性金融负债 | | 245,332,125.15 | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 54,982,312.20 | 247,316,755.63 | 应付票据 | | 4,602,831,700.79 | 3,562,892,669.06 |
| 应收账款 | 1 | 8,874,279,909.34 | 8,676,979,667.81 | 应付账款 | | 6,460,546,631.44 | 7,016,092,255.41 |
| 应收款项融资 | | 85,495,488.95 | 64,538,506.33 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 19,994,188.34 | 4,895,920.58 | 合同负债 | | 168,008,990.05 | 78,359,065.49 |
| 其他应收款 | 2 | 5,946,653,501.92 | 6,050,232,364.80 | 应付职工薪酬 | | 199,884,032.80 | 153,526,953.55 |
| 存货 | | 1,505,020,344.98 | 1,533,483,101.64 | 应交税费 | | 21,059,935.09 | 8,726,849.78 |
| 其中：数据资源 | | | | 其他应付款 | | 2,341,225,881.75 | 1,655,429,082.86 |
| 合同资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 1,382,701,334.81 | 1,666,364,508.37 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他流动负债 | | 103,180,360.28 | 63,104,612.44 |
| 其他流动资产 | | 153,896,393.21 | 32,393,926.96 | 流动负债合计 | | 18,153,069,664.51 | 15,944,086,413.59 |
| 流动资产合计 | | 21,822,165,370.66 | 20,517,960,935.73 | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | | 1,652,644,507.50 | 596,752,600.58 |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 13,948,193,352.89 | 12,303,791,770.14 | 租赁负债 | | 70,412,715.07 | 41,638,856.83 |
| 其他权益工具投资 | | | 88,977,500.00 | 长期应付款 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 6,260,000.00 | 127,644,565.41 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | | 9,938,031.60 | |
| 固定资产 | | 3,923,178,494.61 | 3,833,330,386.01 | 递延收益 | | 284,058,945.50 | 178,885,316.76 |
| 在建工程 | | 697,566,996.59 | 337,406,673.73 | 递延所得税负债 | | 68,390,959.62 | 132,025,882.30 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 2,085,445,159.29 | 949,302,656.47 |
| 使用权资产 | | 127,896,998.45 | 90,800,644.44 | 负债合计 | | 20,238,514,823.80 | 16,893,389,070.06 |
| 无形资产 | | 144,250,547.28 | 140,597,588.97 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 其中：数据资源 | | | | 实收资本(或股本) | | 1,847,462,446.00 | 1,845,806,346.00 |
| 开发支出 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 其中：数据资源 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 商誉 | | | | 永续债 | | | |
| 长期待摊费用 | | 90,865,475.76 | 93,758,144.71 | 资本公积 | | 10,785,535,778.34 | 10,734,053,880.98 |
| 递延所得税资产 | | | | 减：库存股 | | 103,008,547.00 | 199,963,913.53 |
| 其他非流动资产 | | 125,696,454.82 | 197,690,929.48 | 其他综合收益 | | -63,038,896.44 | -2,385,691.31 |
| 非流动资产合计 | | 19,063,908,320.40 | 17,213,998,202.89 | 专项储备 | | | |
| 资产总计 | | 40,886,073,691.06 | 37,731,959,138.62 | 盈余公积 | | 923,731,223.00 | 922,903,173.00 |
| | | | | 未分配利润 | | 7,256,876,863.36 | 7,538,156,273.42 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 20,647,558,867.26 | 20,838,570,068.56 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 40,886,073,691.06 | 37,731,959,138.62 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

会合02表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 63,246,252,072.73 | 56,020,634,117.81 |
| 其中：营业收入 | 1 | 63,246,252,072.73 | 56,020,634,117.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 64,057,451,432.23 | 54,982,702,657.32 |
| 其中：营业成本 | 1 | 54,429,259,848.68 | 47,518,996,934.90 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 277,772,436.53 | 190,012,970.16 |
| 销售费用 | 3 | 607,664,585.98 | 522,650,778.55 |
| 管理费用 | 4 | 3,712,697,967.27 | 3,131,514,032.60 |
| 研发费用 | 5 | 4,378,755,013.89 | 3,330,197,549.31 |
| 财务费用 | 6 | 651,301,579.88 | 289,330,391.80 |
| 其中：利息费用 | | 767,792,857.38 | 680,709,748.44 |
| 利息收入 | | 358,772,047.30 | 404,901,203.89 |
| 加：其他收益 | 7 | 470,217,365.46 | 506,476,544.35 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | -8,103,995.39 | 127,375,223.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -11,221,565.16 | 17,151,622.84 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 9 | 459,658,647.64 | -308,603,728.35 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -88,386,152.35 | -90,493,639.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -371,498,627.48 | -320,455,174.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | -36,645,703.20 | -154,064,314.43 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -385,957,824.82 | 798,166,370.77 |
| 加：营业外收入 | 13 | 42,688,476.80 | 54,136,901.87 |
| 减：营业外支出 | 14 | 86,229,553.76 | 77,643,652.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -429,498,901.78 | 774,659,620.25 |
| 减：所得税费用 | 15 | 229,235,546.81 | 254,458,959.97 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -658,734,448.59 | 520,200,660.28 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -658,734,448.59 | 520,200,660.28 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,057,234,512.68 | 1,468,240,562.81 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,715,968,961.27 | -948,039,902.53 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 16 | -96,757,917.62 | -10,994,209.82 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -99,418,957.28 | -9,916,077.42 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -59,685,340.88 | -2,481,575.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 98,265.33 | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -59,783,606.21 | -2,481,575.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -39,733,616.40 | -7,434,502.42 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | -869,598.92 | 134,855.46 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 436,540.58 | -274,822.83 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | -343,298.56 | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | -38,957,259.50 | -7,294,535.05 |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 2,661,039.66 | -1,078,132.40 |
| 七、综合收益总额 | | -755,492,366.21 | 509,206,450.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 957,815,555.40 | 1,458,324,485.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,713,307,921.61 | -949,118,034.93 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.58 | 0.79 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.57 | 0.79 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2025年度

会企02表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 1 | 19,474,650,256.55 | 19,591,272,078.74 |
| 减：营业成本 | 1 | 17,674,647,565.72 | 17,454,654,153.18 |
| 税金及附加 | | 62,318,988.76 | 32,049,500.89 |
| 销售费用 | | 135,073,659.57 | 53,966,448.80 |
| 管理费用 | | 687,552,586.52 | 593,470,771.97 |
| 研发费用 | | 645,933,021.75 | 652,441,794.07 |
| 财务费用 | | 3,958,822.32 | -121,132,894.18 |
| 其中：利息费用 | | 202,329,286.41 | 200,373,337.36 |
| 利息收入 | | 240,188,646.17 | 293,587,895.01 |
| 加：其他收益 | | 49,133,766.66 | 77,673,025.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2 | -159,157,131.26 | 117,195,250.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -60,992,490.89 | 1,029,699.44 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -92,659,181.41 | 135,205,286.01 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 7,970,233.54 | -4,146,590.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -17,054,018.95 | -37,374,195.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,444,362.65 | -1,768,534.49 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 54,843,643.14 | 1,212,606,546.55 |
| 加：营业外收入 | | 14,631,706.97 | 21,448,077.80 |
| 减：营业外支出 | | 20,871,152.02 | 14,436,940.11 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 48,604,198.09 | 1,219,617,684.24 |
| 减：所得税费用 | | -55,921,476.91 | 92,349,625.81 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,525,675.00 | 1,127,268,058.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,525,675.00 | 1,127,268,058.43 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -60,653,205.13 | -2,315,291.22 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -59,783,606.21 | -2,481,575.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -59,783,606.21 | -2,481,575.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -869,598.92 | 166,283.78 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | -869,598.92 | 166,283.78 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 43,872,469.87 | 1,124,952,767.21 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 62,603,590,841.58 | 52,532,384,830.07 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,091,102,152.91 | 927,541,566.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2. (1) | 2,017,551,404.52 | 1,907,348,835.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 65,712,244,399.01 | 55,367,275,232.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 48,314,644,961.65 | 40,851,024,309.61 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,933,834,898.11 | 8,145,842,841.26 |
| 支付的各项税费 | | 1,414,147,795.35 | 1,284,880,592.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2. (2) | 2,417,643,577.52 | 1,795,170,675.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 62,080,271,232.63 | 52,076,918,418.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,631,973,166.38 | 3,290,356,813.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 1. (1) | 3,111,964,417.86 | 3,204,732,610.90 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 448,086,826.13 | 76,700,586.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 22,819,199.71 | 20,830,287.62 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2. (3) | 2,025,269,743.39 | 379,682,885.88 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,608,140,187.09 | 3,681,946,370.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1. (2) | 8,410,599,486.95 | 6,193,097,757.60 |
| 投资支付的现金 | 1. (3) | 4,020,618,819.59 | 2,992,470,886.31 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 254,928.39 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 2. (4) | 2,504,253,218.96 | 558,577,378.44 |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,935,726,453.89 | 9,744,146,022.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,327,586,266.80 | -6,062,199,651.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 325,234,101.17 | 79,186,665.50 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 246,532,162.90 | 60,223,935.50 |
| 取得借款收到的现金 | | 29,656,492,707.52 | 16,964,854,579.05 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2. (5) | 3,245,529,779.38 | 2,214,202,105.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,227,256,588.07 | 19,258,243,349.88 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,582,367,593.88 | 15,076,290,891.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,028,495,984.24 | 799,362,414.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 64,027,240.00 | 44,100,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2. (6) | 5,894,084,872.23 | 4,821,645,868.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 26,504,948,450.35 | 20,697,299,174.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,722,308,137.72 | -1,439,055,824.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -23,714,266.59 | 7,976,206.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,002,980,770.71 | -4,202,922,455.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,465,821,797.89 | 13,668,744,253.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4. (1) | 10,468,802,568.60 | 9,465,821,797.89 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 30,814,543,324.26 | 28,063,612,283.66 |
| 收到的税费返还 | | 447,435,263.60 | 367,392,010.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,442,970,164.48 | 527,587,609.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 32,704,948,752.34 | 28,958,591,904.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,917,805,725.36 | 26,699,284,344.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,139,866,561.73 | 1,015,491,994.09 |
| 支付的各项税费 | | 120,133,386.53 | 62,407,897.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,784,485,932.50 | 1,257,618,831.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 30,962,291,606.12 | 29,034,803,066.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,742,657,146.22 | -76,211,162.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 403,110,000.00 | 256,465,354.14 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 230,399,103.24 | 75,677,185.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 28,061,095.67 | 17,263,181.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,853,829,119.03 | 2,778,359,553.37 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,515,399,317.94 | 3,127,765,274.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,002,508,697.17 | 763,261,733.36 |
| 投资支付的现金 | | 2,254,714,472.22 | 2,332,581,800.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,478,033,037.30 | 1,443,009,179.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,735,256,206.69 | 4,538,852,712.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,219,856,888.75 | -1,411,087,438.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 78,701,938.27 | 18,962,730.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 5,249,182,312.27 | 3,307,302,930.01 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 689,885,533.11 | 1,244,995,144.83 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,017,769,783.65 | 4,571,260,804.84 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,214,917,161.94 | 3,207,646,658.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 550,717,083.16 | 382,455,530.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 622,611,485.75 | 1,351,400,752.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,388,245,730.85 | 4,941,502,941.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,629,524,052.80 | -370,242,136.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,043,717.10 | 11,145,187.13 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,149,280,593.17 | -1,846,395,550.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,974,909,969.99 | 3,821,305,520.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,124,190,563.16 | 1,974,909,969.99 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

会合04表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|-----|----|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 1,845,806,346.00 | | | | 14,862,620,605.72 | 199,963,913.53 | 3,836,836.32 | 6,083,432.84 | 922,903,173.00 | 3,000,000.00 | 6,283,771,817.23 | 8,198,793,000.08 | 31,926,851,297.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,845,806,346.00 | | | | 14,862,620,605.72 | 199,963,913.53 | 3,836,836.32 | 6,083,432.84 | 922,903,173.00 | 3,000,000.00 | 6,283,771,817.23 | 8,198,793,000.08 | 31,926,851,297.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,656,100.00 | | | | 58,100,908.21 | -96,955,366.53 | -99,418,957.28 | 10,272,427.19 | 828,050.00 | | 671,429,427.62 | -1,597,528,443.23 | -857,705,120.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -99,418,957.28 | | | | 1,057,234,512.68 | -1,713,307,921.61 | -755,492,366.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,656,100.00 | | | | 128,986,706.67 | -96,955,366.53 | | | | | | 299,696,470.45 | 527,294,643.65 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,656,100.00 | | | | 23,370,318.81 | -96,955,366.53 | | | | | | 238,277,875.63 | 360,259,660.97 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 119,323,840.45 | | | | | | | 87,711,142.23 | 207,034,982.68 |
| 4. 其他 | | | | | -13,707,452.59 | | | | | | | -26,292,547.41 | -40,000,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 828,050.00 | | -385,805,085.06 | -64,027,240.00 | -449,004,275.06 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 828,050.00 | | -828,050.00 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -384,977,035.06 | -64,027,240.00 | -449,004,275.06 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 10,272,427.19 | | | | 16,008,830.51 | 26,281,257.70 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 15,767,392.26 | | | | 24,986,752.40 | 40,754,144.66 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -5,494,965.07 | | | | -8,977,921.89 | -14,472,886.96 |
| （六）其他 | | | | | -70,885,798.46 | | | | | | | -135,898,582.58 | -206,784,381.04 |
| 四、本期期末余额 | 1,847,462,446.00 | | | | 14,920,721,513.93 | 103,008,547.00 | -95,582,120.96 | 16,355,860.03 | 923,731,223.00 | 3,000,000.00 | 6,955,201,244.85 | 6,601,264,556.85 | 31,069,146,176.70 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2025年度

会合04表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|--|--|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东 权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,862,217,256.00 | | | | 15,336,309,665.43 | 59,978,964.04 | 13,752,913.74 | | 873,560,083.83 | 3,000,000.00 | 5,086,588,263.35 | 9,329,172,986.58 | 32,444,622,204.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,862,217,256.00 | | | | 15,336,309,665.43 | 59,978,964.04 | 13,752,913.74 | | 873,560,083.83 | 3,000,000.00 | 5,086,588,263.35 | 9,329,172,986.58 | 32,444,622,204.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -16,410,910.00 | | | | -473,689,059.71 | 139,984,949.49 | -9,916,077.42 | 6,083,432.84 | 49,343,089.17 | | 1,197,183,553.88 | -1,130,379,986.50 | -517,770,907.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -9,916,077.42 | | | | 1,468,240,562.81 | -949,118,034.93 | 509,206,450.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -16,410,910.00 | | | | -438,690,316.37 | 139,984,949.49 | | | | | | -99,803,558.87 | -694,889,734.73 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -16,410,910.00 | | | | -272,540,460.71 | 139,984,949.49 | | | | | | 63,595,823.16 | -365,340,497.04 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 128,785,314.24 | | | | | | | 76,303,148.07 | 205,088,462.31 |
| 4. 其他 | | | | | -294,935,169.90 | | | | | | | -239,702,530.10 | -534,637,700.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 49,343,089.17 | | -271,057,008.93 | -44,100,000.00 | -265,813,919.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 49,343,089.17 | | -49,343,089.17 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -221,713,919.76 | -44,100,000.00 | -265,813,919.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 6,083,432.84 | | | | 8,027,330.04 | 14,110,762.88 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 10,855,173.91 | | | | 15,818,281.82 | 26,673,455.73 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -4,771,741.07 | | | | -7,790,951.78 | -12,562,692.85 |
| （六）其他 | | | | | -34,998,743.34 | | | | | | | -45,385,722.74 | -80,384,466.08 |
| 四、本期期末余额 | 1,845,806,346.00 | | | | 14,862,620,605.72 | 199,963,913.53 | 3,836,836.32 | 6,083,432.84 | 922,903,173.00 | 3,000,000.00 | 6,283,771,817.23 | 8,198,793,000.08 | 31,926,851,297.66 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|---------|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|---------|---------|-------------------|----------------|---------------|------------|----------------|------------------|-------------------|---------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,845,806,346.00 | | | | 10,734,053,880.98 | 199,963,913.53 | -2,385,691.31 | 922,903,173.00 | 7,538,156,273.42 | 20,838,570,068.56 | 1,862,217,256.00 | | | | 10,928,466,251.00 | 59,978,964.04 | -70,400.09 | | 873,560,083.83 | 6,681,945,223.92 | 20,286,139,450.62 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,845,806,346.00 | | | | 10,734,053,880.98 | 199,963,913.53 | -2,385,691.31 | 922,903,173.00 | 7,538,156,273.42 | 20,838,570,068.56 | 1,862,217,256.00 | | | | 10,928,466,251.00 | 59,978,964.04 | -70,400.09 | | 873,560,083.83 | 6,681,945,223.92 | 20,286,139,450.62 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,656,100.00 | | | | 51,481,897.36 | -96,955,366.53 | -60,653,205.13 | 828,050.00 | -281,279,410.06 | -191,011,201.30 | -16,410,910.00 | | | | -194,412,370.02 | 139,984,949.49 | -2,315,291.22 | | 49,343,089.17 | 856,211,049.50 | 552,430,617.94 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -60,653,205.13 | | 104,525,675.00 | 43,872,469.87 | | | | | | | -2,315,291.22 | | | 1,127,268,058.43 | 1,124,952,767.21 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,656,100.00 | | | | 51,274,304.34 | -96,955,366.53 | | | | 149,885,770.87 | -16,410,910.00 | | | | -194,204,777.00 | 139,984,949.49 | | | | | -350,600,636.49 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,656,100.00 | | | | -18,842,299.06 | -96,955,366.53 | | | | 79,769,167.47 | -16,410,910.00 | | | | -273,238,954.05 | 139,984,949.49 | | | | | -429,634,813.54 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 70,116,603.40 | | | | | 70,116,603.40 | | | | | 79,034,177.05 | | | | | | 79,034,177.05 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 828,050.00 | -385,805,085.06 | -384,977,035.06 | | | | | | | | | 49,343,089.17 | -271,057,008.93 | -221,713,919.76 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 828,050.00 | -828,050.00 | | | | | | | | | | 49,343,089.17 | -49,343,089.17 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -384,977,035.06 | -384,977,035.06 | | | | | | | | | | -221,713,919.76 | -221,713,919.76 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 207,593.02 | | | | | 207,593.02 | | | | | -207,593.02 | | | | | | -207,593.02 | |
| 四、本期期末余额 | 1,847,462,446.00 | | | | 10,785,535,778.34 | 103,008,547.00 | -63,038,896.44 | 923,731,223.00 | 7,256,876,863.36 | 20,647,558,867.26 | 1,845,806,346.00 | | | | 10,734,053,880.98 | 199,963,913.53 | -2,385,691.31 | | 922,903,173.00 | 7,538,156,273.42 | 20,838,570,068.56 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

欣旺达电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原深圳欣旺达电子有限公司依法整体改制设立的股份有限公司，于 2008 年 10 月 15 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300279446850J 的企业法人营业执照，注册资本 1,847,462,446.00 元，股份总数 1,847,462,446 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 133,626,141 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,713,836,305 股。公司股票已于 2011 年 4 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为锂离子电池、电动汽车电池模组、储能电池及储能系统、锂离子电池材料、高性能膜材料、自动化设备及产线、电子产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第六届董事会第二十五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司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票据 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的应收票据坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销应收票据 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提减值准备的应收款项融资 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的应收款项融资减值准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销应收款项融资 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提减值准备的合同资产 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的合同资产减值准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销合同资产 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资总额超过资产总额 0.3% |

| 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 |
|-------------------|-------------------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的预计负债 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额 1% |
| 重要的境外经营实体 | 资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% |
| 重要的合营企业、联营企业、共同经营 | 资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% |
| 重要的承诺事项 | 单项承诺事项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的或有事项 | 单项或有事项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的资产负债表日后事项 | 单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 1% |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——消费类业务组合 | 业务模式 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——动力电池业务组合 | | |
| 应收账款、合同资产——储能业务组合 | | |
| 应收账款、合同资产——其他业务组合 | | |
| 其他应收款——应收政府款项组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收关联方款项组合 | | |
| 其他应收款——应收往来款组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

永久业权土地不计提折旧。

（十七）在建工程

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

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

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|---------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------------------------|------|
| 土地使用权 | 按产权登记期限确定使用寿命为 40-70 年 | 直线法 |
| 软件使用权 | 按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年 | 直线法 |
| 专利权 | 按预期受益期限确定使用寿命为 10 年 | 直线法 |
| 特许权 | 按预期受益期限确定使用寿命为 10 年 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金、福利费、股权激励费用以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧与摊销费用

包括：固定资产折旧、使用权资产折旧、长期待摊费用摊销

固定资产折旧是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

使用权资产折旧是指用于研究开发活动的租入房屋建筑物的使用权资产折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

用于研发活动的上述资产，同时又用于非研发活动的，对该资产使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 消费类电池、电动汽车类电池

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

2) 出口销售：本公司一般采用了 Vendor Managed Inventory（以下简称 VMI）的运作管理模式，根据客户在 VMI 仓提货作为控制权已经转移，履约义务已经完成的时点，本公司确认收入。少部分客户未采用 VMI 模式，在出口业务办妥报关出口手续后，本公司确认收入。

(2) 储能系统

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

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（二十七）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 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。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”

科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）分部报告

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

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

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括现金流量套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承

诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9%、13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%或 12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 海外税项 | 海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------------|
| 境内高新技术企业 | 15% |
| 深圳前海深港现代服务企业 | 15% |
| 西部大开发企业 | 15% |
| 香港设立的子公司（说明(1)） | 8.25%、16.5% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------------|---------|
| 英属维尔京群岛及开曼群岛设立的子公司（说明(2)） | 0% |
| 印度设立的子公司（说明(3)） | 25.168% |
| 德国设立的子公司（说明(4)） | 15.825% |
| 欣旺达日本新能源株式会社 | 23.20% |
| 匈牙利欣旺达动力科技有限公司 | 9% |
| 欣捷安汽车电子（摩洛哥）有限公司 | 0% |
| 越南设立的子公司 | 0% |
| 欣旺达动力科技（泰国）有限公司 | 0% |
| 美国设立的子公司（说明(5)） | 21% |
| 欣能南京能源科技有限公司 | 0% |
| 枣庄欣跃新能源有限公司 | 0% |
| 海口弘易胜投资有限公司 | 15% |
| 符合小型微利企业标准的子公司 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

其他说明：

(1) 本公司于香港设立的子公司适用香港法定税率 16.5%征收利得税，包括香港欣威电子有限公司、天幕电子有限公司、香港盈旺精密有限公司、欣捷安电子（香港）有限公司、香港欣旺达动力科技有限公司、香港欣旺达能源科技有限公司、香港荟越科技有限公司、香港欣动能源科技有限公司、欣旺达财资（香港）有限公司。香港利得税实行阶梯式两级制：应纳税所得额 200 万港币以内的利润按 8.25%的税率；超过 200 万港币的利润按 16.5%的税率。集团企业只允许一家主体享受，本公司之子公司香港欣威电子有限公司享受上述两级制税收优惠。

(2) 本公司于英属维尔京群岛及开曼群岛设立的子公司免征企业所得税，包括 Sinaean Electronic Co., Limited、Santo Electronic Co., Limited。

(3) 本公司于印度设立的子公司适用综合所得税率 25.168%，包括 Sunwoda Electronic India Private Limited、Winone Precision Technology India Private Limited。

(4) 本公司于德国设立的子公司 Sunwoda Europe GmbH 和欣旺达电动汽车电池德国有限公司适用于德国法定的 15%征收企业所得税，及团结附加税 0.825%（企业所得税税额的 5.5%）。

(5) 本公司于美国设立的子公司欣捷安科技有限公司适用美国法定的 21%征收企业所

得税。

(二) 税收优惠

1. 所得税

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

| 公司名称 | 高企证书编号 | 取得高企证书时间 | 有效期 |
|------------------|----------------|------------|-----|
| 本公司 | GR202344207223 | 2023-12-12 | 三年 |
| 欣旺达动力科技股份有限公司 | GR202344207349 | 2023-12-12 | 三年 |
| 欣旺达惠州动力新能源有限公司 | GR202344010397 | 2023-12-28 | 三年 |
| 深圳市欣旺达电气技术有限公司 | GR202444204228 | 2024-12-26 | 三年 |
| 惠州市盈旺精密技术股份有限公司 | GR202344004191 | 2023-12-28 | 三年 |
| 深圳市欣威智能有限公司 | GR202544202962 | 2025-12-25 | 三年 |
| 深圳普瑞赛思检测科技股份有限公司 | GR202344206179 | 2023-11-15 | 三年 |
| 深圳市欣旺达能源科技有限公司 | GR202444206620 | 2024-12-26 | 三年 |
| 深圳市欣旺达智慧能源有限责任公司 | GR202444204121 | 2024-12-26 | 三年 |
| 深圳市欣智旺电子有限公司 | GR202344207865 | 2023-12-12 | 三年 |
| 浙江欣旺达电子有限公司 | GR202533007503 | 2025-12-19 | 三年 |
| 浙江欣动能源科技有限公司 | GR202533004464 | 2025-12-19 | 三年 |
| 惠州锂威新能源科技有限公司 | GR202544006067 | 2025-12-19 | 三年 |
| 浙江锂威能源科技有限公司 | GR202533008074 | 2025-12-19 | 三年 |
| 浙江锂威电子科技有限公司 | GR202333010072 | 2023-12-8 | 三年 |
| 惠州锂威电子科技有限公司 | GR202344018119 | 2023-12-28 | 三年 |
| 速博达（深圳）自动化有限公司 | GR202344206760 | 2023-11-15 | 三年 |
| 南京普瑞赛思检测技术有限公司 | GR202532011851 | 2025-12-19 | 三年 |
| 浙江欣威电子科技有限公司 | GR202533002747 | 2025-12-19 | 三年 |

(2) 本公司之子公司深圳前海点金保理有限公司享受深圳前海深港现代服务业合作区所得税优惠政策，按 15% 的企业所得税征收税率，自 2021 年 1 月 1 日起执行至 2027 年 12 月 31 日；

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，

对设在西部地区的、以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司德阳欣旺达新能源有限公司、赣州君圣环保科技有限公司、龙南市君圣材料有限公司、重庆普罗菲科技有限公司、江西欣奇循环科技有限公司享受上述税收优惠；

(4) 本公司于摩洛哥设立的子公司欣捷安汽车电子（摩洛哥）有限公司，根据《一般税法》（CGI：摩洛哥税法）第 6-II-B-8 条的规定，在第 19-94 号法律管辖的工业加速区内开展活动的公司，自开始实现销售或开始采购孰早之日起，在前五个连续财政年度内可享受公司税的全部豁免；

(5) 本公司于越南设立的子公司欣旺达越南有限公司、锂威越南有限公司位于工业区（除位于社会经济条件便利地区的工业区外）的投资项目，享受两免四减半的企业所得税优惠政策，该免税、减税期限，从享受税收优惠的新投资项目取得应纳税所得额的第一年起连续计算，前三年没有应纳税所得额的，从第一年起计算新投资项目取得的收入，免税、减税期限从第四年起计算，目前处于三年期内无应纳税所得额；

(6) 根据泰国投资促进委员会（简称 BOI）制定的投资鼓励优惠政策，对具有投资促进项目的企业，给予一定期限公司所得税豁免，本公司子公司欣旺达动力科技（泰国）有限公司自 2025 年起享受企业所得税免税政策；

(7) 根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）规定：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司欣能南京能源科技有限公司享受上述税收优惠；

(8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例关于国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠政策，对居民企业（以下简称企业）经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司之子公司枣庄欣跃新能源有限公司享受上述税收优惠；

(9) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）、《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2020 年本）》发改地区规〔2021〕0120 号，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企

业所得税。本公司子公司海口弘易胜投资有限公司享受上述税收优惠；

(10) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)及《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),本公司符合小型微利企业标准的子公司享受小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

(1) 依据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》(国家税务总局(2015)第 43 号)规定,对纳税人销售自产的软件产品,执行增值税即征即退的政策,本公司全资子公司深圳市欣旺达电气技术有限公司、速博达(深圳)自动化有限公司和深圳市华欣智联软件科技有限公司享受该优惠政策;

(2) 依据财政部国家税务总局《关于印发〈关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告〉的通知》(国家税务总局(2023)第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额,本公司高新技术企业除深圳普瑞赛思检测科技股份有限公司和南京普瑞赛思检测技术有限公司均享受该优惠政策;

(3) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部及农业农村部颁布的《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号)的相关规定,本公司及部分子公司招用脱贫人口,以及登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,自签订 1 年以上劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数按定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税,自 2023 年 1 月 1 日起执行,有效期至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 255,415.90 | 1,272,681.76 |
| 银行存款 | 10,454,342,022.49 | 9,454,608,737.40 |
| 其他货币资金 | 11,248,873,259.51 | 8,406,832,116.57 |
| 定期存款应计利息 | 42,796,457.96 | 6,767,027.16 |
| 合 计 | 21,746,267,155.86 | 17,869,480,562.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,017,418,852.29 | 2,757,540,487.65 |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制受限明细如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 8,138,539,456.71 | 6,687,653,585.81 |
| 用于担保的定期存款 | 1,422,873,623.68 | 882,974,972.94 |
| 付汇保证金 | 327,624,449.51 | 186,845,003.55 |
| 保函保证金 | 150,531,596.04 | 45,744,777.91 |
| 存出投资款 | 69,144,354.04 | 21,134.38 |
| 信用证保证金 | 838,616,800.00 | 578,621,428.57 |
| 其他 | 33,970,569.32 | 15,030,834.68 |
| 合 计 | 10,981,300,849.30 | 8,396,891,737.84 |

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,601,504,031.39 | 183,348,011.81 |
| 其中：结构性存款 | 223,008,430.56 | 141,353,521.67 |
| 理财产品 | 315,653,068.26 | 10,021,072.31 |
| 衍生金融工具 | 600,204,015.97 | 31,973,417.83 |
| 股票 | 237,683,005.66 | |
| 基金 | 224,955,510.94 | |
| 合 计 | 1,601,504,031.39 | 183,348,011.81 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 918,900,728.80 | 387,550,357.72 |
| 商业承兑汇票 | 42,940,723.61 | 46,403,023.70 |
| 合 计 | 961,841,452.41 | 433,953,381.42 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 962,147,321.37 | 100.00 | 305,868.96 | 0.03 | 961,841,452.41 |
| 其中：银行承兑汇票 | 918,900,728.80 | 95.51 | | | 918,900,728.80 |
| 商业承兑汇票 | 43,246,592.57 | 4.49 | 305,868.96 | 0.71 | 42,940,723.61 |
| 合 计 | 962,147,321.37 | 100.00 | 305,868.96 | 0.03 | 961,841,452.41 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 434,318,984.45 | 100.00 | 365,603.03 | 0.08 | 433,953,381.42 |
| 其中：银行承兑汇票 | 387,550,357.72 | 89.23 | | | 387,550,357.72 |
| 商业承兑汇票 | 46,768,626.73 | 10.77 | 365,603.03 | 0.78 | 46,403,023.70 |
| 合 计 | 434,318,984.45 | 100.00 | 365,603.03 | 0.08 | 433,953,381.42 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|----------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 918,900,728.80 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 43,246,592.57 | 305,868.96 | 0.71 |
| 小 计 | 962,147,321.37 | 305,868.96 | 0.03 |

(3) 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情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 | | 874,116,006.25 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小 计 | | 874,116,006.25 |

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 18,185,436,561.53 | 15,893,876,026.90 |
| 其中：半年以内（含半年） | 17,558,823,105.54 | 15,490,079,933.83 |
| 半年至 1 年（含 1 年） | 626,613,455.99 | 403,796,093.07 |
| 1 至 2 年 | 824,995,576.73 | 287,072,194.87 |
| 2 至 3 年 | 83,578,549.53 | 29,507,565.54 |
| 3 至 4 年 | 17,041,737.09 | 18,693,113.74 |
| 4 至 5 年 | 1,876,330.07 | 1,179,476.84 |
| 5 年以上 | 6,444,378.76 | 5,825,067.30 |
| 账面余额合计 | 19,119,373,133.71 | 16,236,153,445.19 |
| 减：坏账准备 | 232,414,335.59 | 157,058,032.32 |
| 账面价值合计 | 18,886,958,798.12 | 16,079,095,412.87 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 853,625,662.45 | 4.46 | 93,546,399.19 | 10.96 | 760,079,263.26 |
| 按组合计提坏账准备 | 18,265,747,471.26 | 95.54 | 138,867,936.40 | 0.76 | 18,126,879,534.86 |
| 合 计 | 19,119,373,133.71 | 100.00 | 232,414,335.59 | 1.22 | 18,886,958,798.12 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,025,299.06 | 0.13 | 21,025,299.06 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,215,128,146.13 | 99.87 | 136,032,733.26 | 0.84 | 16,079,095,412.87 |
| 合计 | 16,236,153,445.19 | 100.00 | 157,058,032.32 | 0.97 | 16,079,095,412.87 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | 计提依据 |
|------------------|------|------|----------------|------|----------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 威睿电动汽车技术(宁波)有限公司 | | | 760,079,263.26 | | | 根据资产负债表日后双方签订的和解协议约定,该笔应收账款将与对应的预计负债予以抵销。该事项虽属于资产负债表日后非调整事项,但为公司在资产负债表日评估该应收款项的预期信用损失提供了额外可参考的信息。经综合评估,该笔款项预计可通过抵销方式全额收回,预期信用损失为零,故本期未计提坏账准备 |
| 小计 | | | 760,079,263.26 | | | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末数 | | |
|------------|-------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 消费类及其他业务组合 | 8,680,646,144.52 | 5,058,412.66 | 0.06 |
| 动力电池业务组合 | 6,879,467,144.28 | 96,980,365.50 | 1.41 |
| 储能系统业务组合 | 712,773,558.88 | 24,621,073.90 | 3.45 |
| 其他业务组合 | 1,992,860,623.58 | 12,208,084.34 | 0.61 |
| 小计 | 18,265,747,471.26 | 138,867,936.40 | 0.76 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 21,025,299.06 | 70,394,118.45 | -2,126,981.68 | | | 93,546,399.19 |
| 按组合计提坏账准备 | 136,032,733.26 | 5,631,512.43 | | 3,660,158.46 | 863,849.17 | 138,867,936.40 |
| 合 计 | 157,058,032.32 | 76,025,630.88 | -2,126,981.68 | 3,660,158.46 | 863,849.17 | 232,414,335.59 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,660,158.46 |

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 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 |
|------|------------------|-----------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小 计 | | |
| 第一名 | 1,707,135,608.48 | 30,897.40 | 1,707,166,505.88 | 8.92 | 89,911.07 |
| 第二名 | 1,678,043,288.81 | | 1,678,043,288.81 | 8.76 | 17,006.18 |
| 第三名 | 1,192,550,564.99 | | 1,192,550,564.99 | 6.23 | 11,912,848.91 |
| 第四名 | 991,464,980.14 | | 991,464,980.14 | 5.18 | 344.42 |
| 第五名 | 988,974,989.90 | | 988,974,989.90 | 5.16 | 11,765,665.77 |
| 小 计 | 6,558,169,432.32 | 30,897.40 | 6,558,200,329.72 | 34.25 | 23,785,776.35 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 585,385,643.31 | 658,421,811.00 |
| 合 计 | 585,385,643.31 | 658,421,811.00 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|-------------|----------|----------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 585,385,643.31 | 100.00 | | | 585,385,643.31 |

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|-------------|----------|----------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：银行承兑汇票 | 585,385,643.31 | 100.00 | | | 585,385,643.31 |
| 合 计 | 585,385,643.31 | 100.00 | | | 585,385,643.31 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|-------------|----------|----------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 658,421,811.00 | 100.00 | | | 658,421,811.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 658,421,811.00 | 100.00 | | | 658,421,811.00 |
| 合 计 | 658,421,811.00 | 100.00 | | | 658,421,811.00 |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|----------------|-------------|----------|
| | 成本 | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 585,385,643.31 | | |
| 小 计 | 585,385,643.31 | | |

(3) 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情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,207,202,835.55 | |
| 小 计 | 9,207,202,835.55 | |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 账面价值 |
|-------|----------------|--------|------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | |
| 1 年以内 | 981,896,001.87 | 97.89 | | 981,896,001.87 |

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|---------|------------------|--------|------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 至 2 年 | 9,057,173.83 | 0.90 | | 9,057,173.83 |
| 2 至 3 年 | 2,716,015.27 | 0.27 | | 2,716,015.27 |
| 3 年以上 | 9,407,662.93 | 0.94 | | 9,407,662.93 |
| 合 计 | 1,003,076,853.90 | 100.00 | | 1,003,076,853.90 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | | |
|---------|----------------|--------|------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 151,666,552.83 | 81.58 | | 151,666,552.83 |
| 1 至 2 年 | 22,728,585.87 | 12.23 | | 22,728,585.87 |
| 2 至 3 年 | 6,232,275.27 | 3.35 | | 6,232,275.27 |
| 3 年以上 | 5,279,955.30 | 2.84 | | 5,279,955.30 |
| 合 计 | 185,907,369.27 | 100.00 | | 185,907,369.27 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|----------------|----------------|
| 第一名 | 356,912,252.27 | 35.58 |
| 第二名 | 177,829,600.00 | 17.73 |
| 第三名 | 102,021,892.00 | 10.17 |
| 第四名 | 26,629,242.92 | 2.65 |
| 第五名 | 19,279,070.89 | 1.92 |
| 小 计 | 682,672,058.08 | 68.05 |

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 235,238,790.33 | 170,937,936.96 |
| 出口退税 | 96,514,966.85 | 345,145,244.94 |
| 应收股权转让款 | 32,493,444.44 | 36,241,516.97 |

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 代垫款 | 46,451,007.56 | 48,833,061.34 |
| 少数股东投资款 | 33,958,330.60 | |
| 其他往来 | 69,904,282.71 | 90,365,426.18 |
| 账面余额合计 | 514,560,822.49 | 691,523,186.39 |
| 减：坏账准备 | 166,480,903.47 | 159,166,051.20 |
| 账面价值合计 | 348,079,919.02 | 532,357,135.19 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 322,457,196.74 | 501,106,585.03 |
| 其中：半年以内（含半年） | 301,956,029.28 | 470,914,443.35 |
| 半年至1年（含1年） | 20,501,167.46 | 30,192,141.68 |
| 1至2年 | 32,716,788.53 | 24,489,326.55 |
| 2至3年 | 15,199,118.16 | 100,289,644.55 |
| 3至4年 | 94,019,057.23 | 20,554,596.10 |
| 4至5年 | 10,323,999.39 | 10,999,926.64 |
| 5年以上 | 39,844,662.44 | 34,083,107.52 |
| 账面余额合计 | 514,560,822.49 | 691,523,186.39 |
| 减：坏账准备 | 166,480,903.47 | 159,166,051.20 |
| 账面价值合计 | 348,079,919.02 | 532,357,135.19 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 130,305,673.61 | 25.32 | 130,305,673.61 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 384,255,148.88 | 74.68 | 36,175,229.86 | 9.41 | 348,079,919.02 |
| 合计 | 514,560,822.49 | 100.00 | 166,480,903.47 | 32.35 | 348,079,919.02 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 116,782,673.62 | 16.89 | 116,782,673.62 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 574,740,512.77 | 83.11 | 42,383,377.58 | 7.37 | 532,357,135.19 |
| 合 计 | 691,523,186.39 | 100.00 | 159,166,051.20 | 23.02 | 532,357,135.19 |

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 保证金 | 82,400,000.00 | 82,400,000.00 | 82,400,000.00 | 82,400,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 股权转让款 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 100.00 | 预计无法收回 |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|----------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收政府款项组合 | 96,514,966.85 | | |
| 应收往来款组合 | 287,740,182.03 | 36,175,229.86 | 12.57 |
| 小 计 | 384,255,148.88 | 36,175,229.86 | 9.41 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 42,383,377.58 | | 116,782,673.62 | 159,166,051.20 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -1,499,450.00 | | 1,499,450.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 13,522,999.99 | 13,522,999.99 |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值） | 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值） | |
| 本期收回或转回 | 3,302,744.45 | | | 3,302,744.45 |
| 本期核销 | 2,884,841.47 | | | 2,884,841.47 |
| 其他变动 | 20,561.80 | | | 20,561.80 |
| 期末数 | 36,175,229.86 | | 130,305,673.61 | 166,480,903.47 |
| 期末坏账准备计提比 例（%） | 9.41 | | 100.00 | 32.35 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 2,884,841.47 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款 项期末数合计 数的比例（%） | 坏账准备期末数 |
|---------------|-----------------|----------------|---------|-----------------------------|----------------|
| 国家税务总局深圳市税务局 | 出口退税 | 96,514,966.85 | 半年以内 | 18.76 | |
| 珠海市自然资源局 | 保证金 | 82,400,000.00 | 3 年以上 | 16.01 | 82,400,000.00 |
| 刘海添 | 股权转让款 | 30,493,444.44 | 3 年以上 | 5.93 | 30,493,444.44 |
| 浙江义欣动力电池有限公司 | 少数股东投 资款、保证金 | 30,044,200.00 | 半年以内 | 5.84 | 386.29 |
| 天津国华丽品新能源有限公司 | 往来款 | 14,994,500.00 | 1 至 2 年 | 2.91 | 14,994,500.00 |
| 小 计 | | 254,447,111.29 | | 49.45 | 127,888,330.73 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,410,179,039.41 | 139,136,694.05 | 3,271,042,345.36 |
| 在产品 | 1,649,300,164.36 | 37,596,055.60 | 1,611,704,108.76 |
| 库存商品 | 3,909,081,482.60 | 142,507,748.41 | 3,766,573,734.19 |

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/减值准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 1,006,230,076.47 | 46,480,615.41 | 959,749,461.06 |
| 低值易耗品 | 14,519,533.12 | | 14,519,533.12 |
| 委托加工物资 | 97,083,468.11 | | 97,083,468.11 |
| 半成品 | 899,313,035.30 | 33,045,130.23 | 866,267,905.07 |
| 合同履约成本 | 180,423,264.92 | 8,676,004.09 | 171,747,260.83 |
| 合 计 | 11,166,130,064.29 | 407,442,247.79 | 10,758,687,816.50 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,341,009,652.43 | 54,776,497.33 | 1,286,233,155.10 |
| 在产品 | 1,367,001,652.95 | 70,490,157.27 | 1,296,511,495.68 |
| 库存商品 | 3,393,086,503.44 | 159,567,519.36 | 3,233,518,984.08 |
| 发出商品 | 683,366,764.63 | 20,298,027.44 | 663,068,737.19 |
| 低值易耗品 | 8,587,443.58 | | 8,587,443.58 |
| 委托加工物资 | 54,507,757.24 | | 54,507,757.24 |
| 半成品 | 721,366,951.19 | 27,340,131.31 | 694,026,819.88 |
| 合同履约成本 | 262,043,458.63 | 13,411,901.88 | 248,631,556.75 |
| 合 计 | 7,830,970,184.09 | 345,884,234.59 | 7,485,085,949.50 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|--------|----------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 54,776,497.33 | 135,179,386.07 | | 50,632,085.16 | 187,104.19 | 139,136,694.05 |
| 在产品 | 70,490,157.27 | 37,379,454.99 | | 70,196,985.83 | 76,570.83 | 37,596,055.60 |
| 库存商品 | 159,567,519.36 | 119,082,039.03 | 174,243.75 | 136,316,053.73 | | 142,507,748.41 |
| 发出商品 | 20,298,027.44 | 44,376,006.09 | | 18,189,988.48 | 3,429.64 | 46,480,615.41 |
| 半成品 | 27,340,131.31 | 29,634,985.62 | 12,277.38 | 23,942,264.08 | | 33,045,130.23 |
| 合同履约成本 | 13,411,901.88 | 7,271,393.79 | | 12,007,291.58 | | 8,676,004.09 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|----------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合 计 | 345,884,234.59 | 372,923,265.59 | 186,521.13 | 311,284,668.86 | 267,104.66 | 407,442,247.79 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|-------------|--|-------------------------|-------------------|
| 原材料、在产品、半成品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品、发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

9. 合同资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 16,611,592.85 | 2,550,326.50 | 14,061,266.35 |
| 合 计 | 16,611,592.85 | 2,550,326.50 | 14,061,266.35 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 60,314,547.89 | 5,252,891.32 | 55,061,656.57 |
| 合 计 | 60,314,547.89 | 5,252,891.32 | 55,061,656.57 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,611,592.85 | 100.00 | 2,550,326.50 | 15.35 | 14,061,266.35 |
| 合 计 | 16,611,592.85 | 100.00 | 2,550,326.50 | 15.35 | 14,061,266.35 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 60,314,547.89 | 100.00 | 5,252,891.32 | 8.71 | 55,061,656.57 |
| 合 计 | 60,314,547.89 | 100.00 | 5,252,891.32 | 8.71 | 55,061,656.57 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 储能系统业务组合 | 3,222,123.88 | 1,027,009.01 | 31.87 |
| 其他业务组合 | 13,389,468.97 | 1,523,317.49 | 11.38 |
| 小 计 | 16,611,592.85 | 2,550,326.50 | 15.35 |

(3) 减值准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------|---------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 | |
| 按组合计提减值准备 | 5,252,891.32 | | 1,424,638.11 | | -1,277,926.71 | 2,550,326.50 |
| 合 计 | 5,252,891.32 | | 1,424,638.11 | | -1,277,926.71 | 2,550,326.50 |

10. 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 定期存款 | 32,169,909.82 | |
| 合 计 | 32,169,909.82 | |

11. 其他流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|---------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税额 | 853,346,024.49 | | 853,346,024.49 |
| 增值税留抵税额 | 1,175,058,718.22 | | 1,175,058,718.22 |

| 项 目 | 期末数 | | |
|---------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他预缴税费 | 145,776,256.28 | | 145,776,256.28 |
| 应收退货成本 | 1,194,237,701.11 | | 1,194,237,701.11 |
| 待摊费用及其他 | 58,549,470.31 | | 58,549,470.31 |
| 合 计 | 3,426,968,170.41 | | 3,426,968,170.41 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|---------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税额 | 761,927,917.31 | | 761,927,917.31 |
| 增值税留抵税额 | 677,419,502.68 | | 677,419,502.68 |
| 其他预缴税费 | 175,477,350.61 | | 175,477,350.61 |
| 应收退货成本 | | | |
| 待摊费用及其他 | 39,282,797.01 | | 39,282,797.01 |
| 合 计 | 1,654,107,567.61 | | 1,654,107,567.61 |

(2) 其他说明

应收退货成本为与预计负债相关的可回收电池包价值，详见本财务报表附注十四(三)之说明。

12. 长期应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 折现率区间 |
|---------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 应收股权转让款 | 22,000,000.00 | 2,200,000.00 | 19,800,000.00 | |
| 合 计 | 22,000,000.00 | 2,200,000.00 | 19,800,000.00 | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | 折现率区间 |
|---------|---------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 应收股权转让款 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | |
| 合 计 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | |

(2) 坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,000,000.00 | 100.00 | 2,200,000.00 | 10.00 | 19,800,000.00 |
| 合 计 | 22,000,000.00 | 100.00 | 2,200,000.00 | | 19,800,000.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,000,000.00 | 100.00 | | | 22,000,000.00 |
| 合 计 | 22,000,000.00 | 100.00 | | | 22,000,000.00 |

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | 22,861,503.33 | | 22,861,503.33 | 28,010,300.48 | | 28,010,300.48 |
| 对联营企业投资 | 958,886,434.19 | 17,998,215.30 | 940,888,218.89 | 949,821,661.88 | 35,691,220.59 | 914,130,441.29 |
| 合 计 | 981,747,937.52 | 17,998,215.30 | 963,749,722.22 | 977,831,962.36 | 35,691,220.59 | 942,140,741.77 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | |
|--------------------|---------------|------------|--------|------|----------------|-------------|------------|-------------|--------|----|----------------|------------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 欣格新能源科技(深圳)股份有限公司 | 28,010,300.48 | | | | -5,148,797.15 | | | | | | 22,861,503.33 | |
| 小 计 | 28,010,300.48 | | | | -5,148,797.15 | | | | | | 22,861,503.33 | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 山东吉利欣旺达动力电池有限公司 | 82,721,181.16 | | | | 39,115,141.04 | | | | | | 121,836,322.20 | |
| 智能云穿戴技术研究院(深圳)有限公司 | | 155,645.85 | | | | | | | | | | 155,645.85 |
| 浙江金恒旺锂业有限公司 | 81,964,894.19 | | | | -79,087,995.25 | -869,598.92 | 207,593.02 | | | | 2,214,893.04 | |
| 浙江伟明盛青能源新材料有限公司 | 81,093,480.07 | | | | 11,870,362.25 | | | | | | 92,963,842.32 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 贵州福祺矿业有限公司 | 361,939,763.40 | | | | 6,225,142.11 | | | | | | 368,164,905.51 | |
| 宁波梅山保税港区丰盛六合投资管理有限公司 | 5,268,576.44 | | | | -72,127.89 | | | | | | 5,196,448.55 | |
| 宁波梅山保税港区丰盛六合新能源投资合伙企业(有限合伙) | 38,666,500.00 | | | | 13,209,464.00 | | | | | | 51,875,964.00 | |
| 南京军上电子科技有限公司 | | 8,211,175.72 | | | | | | | | | | 8,211,175.72 |
| 深圳路丰科技有限公司 | | 317,600.96 | | | | | | | | | | 317,600.96 |
| 深圳市大米成长新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 34,500,134.00 | | | | 958,470.00 | | | | | | 35,458,604.00 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------|--------|-------------|----------------|----|---------------|--------------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 北京北交新能科技有限公司 | 18,061,123.91 | | | | 415,629.03 | | | | | | 18,476,752.94 | |
| 深圳市毓丰新材料有限公司 | | 9,313,792.77 | | | | | | | | | | 9,313,792.77 |
| 禹创半导体(深圳)有限公司 | 9,805,578.50 | | | | -2,834,906.65 | | | | | | 6,970,671.85 | |
| 派尔森创新科技股份有限公司 | 72,899,328.68 | | | | 242,546.57 | | | | | | 73,141,875.25 | |
| 东莞大米卓越成长创业投资管理有限公司 | 1,941,489.51 | | | | -70,175.55 | | | | | | 1,871,313.96 | |
| 四川欣联伍材料科技有限公司 | 27,325,162.05 | | | | 468,373.22 | | | | | | 27,793,535.27 | |
| 深圳睿克微电子有限公司 | | 17,693,005.29 | | 17,693,005.29 | | | | | -17,693,005.29 | | | |
| 深圳市大米成长天使投资合伙企业(有限合伙) | 17,906,680.00 | | | | 2,998,995.00 | | | | | | 20,905,675.00 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | |
|---------------------------------|---------------|------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|---------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 伙) | | | | | | | | | | | | |
| 深圳攀能新能源技术有限公司 | 2,247,256.21 | | 3,520,000.00 | | -979,717.76 | | | | | | 4,787,538.45 | |
| 滕州欣旺达绿色资源创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 14,000,000.00 | | | | | | | | | -5,150,000.00 | 8,850,000.00 | |
| 深圳市中欣新能科技有限公司 | | | 17,150,000.00 | | | | | | | | 17,150,000.00 | |
| 深圳市远致港欣智慧能源产业投资私募股权基金合伙企业(有限合伙) | | | 4,000,000.00 | | | | | | | | 4,000,000.00 | |
| 深圳仙邦新材料科技有限公司 | 27,448,616.13 | | | | 227,125.46 | | | | | | 27,675,741.59 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | |
|------------------|---------------|------|--------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 深圳佰思能科技有限公司 | 30,082.18 | | | | -3,648.64 | | | | | | 26,433.54 | |
| 山东省锂研共同体运营管理有限公司 | 2,253,310.30 | | | | -158,511.57 | | | | | | 2,094,798.73 | |
| 浙江兰欣智慧新能源有限公司 | 31,819,396.71 | | | | 1,663,486.22 | | | | | | 33,482,882.93 | |
| 山东辰欣能源发展有限公司 | 2,237,887.85 | | | | -884,170.69 | | | | | | 1,353,717.16 | |
| 枣庄市高投欣行能源科技有限公司 | | | 2,000.00 | | -242.98 | | | | | | 1,757.02 | |
| 浙江省环保集团欣碳能源有限公司 | | | 8,800,000.00 | | 4,051.44 | | | | | | 8,804,051.44 | |
| 湖北城欣能源发展有限责任公司 | | | 4,750,000.00 | | 494.14 | | | | | | 4,750,494.14 | |
| 南阳市欣宇新 | | | 1,040,000.00 | | | | | | | | 1,040,000.00 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末数 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------|------------|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 能源有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小 计 | 914,130,441.29 | 35,691,220.59 | 39,262,000.00 | 17,693,005.29 | -6,692,216.50 | -869,598.92 | 207,593.02 | | -17,693,005.29 | -5,150,000.00 | 940,888,218.89 | 17,998,215.30 |
| 合 计 | 942,140,741.77 | 35,691,220.59 | 39,262,000.00 | 17,693,005.29 | -11,841,013.65 | -869,598.92 | 207,593.02 | | -17,693,005.29 | -5,150,000.00 | 963,749,722.22 | 17,998,215.30 |

14. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 上海齐感电子信息科技有限公司 | 88,977,500.00 | | 18,643,845.64 | -70,333,654.36 | |
| 合 计 | 88,977,500.00 | | 18,643,845.64 | -70,333,654.36 | |

(续上表)

| 项目名称 | 期末数 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|----------------|-----|-----------|---------------------|
| 上海齐感电子信息科技有限公司 | | | -73,253,154.36 |
| 合 计 | | | -73,253,154.36 |

(2) 其他说明

系通过珠海卓湾电子科技合伙企业（有限合伙）持有上海齐感电子信息科技有限公司股权。

15. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,369,333,569.46 | 1,435,646,435.44 |
| 其中：股票 | 51,783,070.48 | 116,132,249.52 |
| 基金 | | 204,790,296.66 |
| 权益工具投资 | 1,317,550,498.98 | 1,114,723,889.26 |
| 合 计 | 1,369,333,569.46 | 1,435,646,435.44 |

16. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 23,613,984,145.95 | 19,738,973,225.12 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产清理 | | 19,024,516.10 |
| 合 计 | 23,613,984,145.95 | 19,757,997,741.22 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 6,662,133,371.91 | 15,156,738,807.78 | 1,298,013,640.54 |
| 本期增加金额 | 2,630,381,367.20 | 4,504,393,369.99 | 265,356,350.04 |
| 1)购置 | 660,607,189.20 | 76,755,629.41 | 45,384,384.54 |
| 2)在建工程转入 | 1,969,774,178.00 | 4,427,637,740.58 | 219,971,965.50 |
| 本期减少金额 | | 2,121,517,741.37 | 69,619,071.56 |
| 1)处置或报废 | | 207,396,708.98 | 17,123,467.64 |
| 2)转入在建工程 | | 1,914,121,032.39 | 52,495,603.92 |
| 外币折算差额 | | -28,239,317.17 | -1,185,340.46 |
| 期末数 | 9,292,514,739.11 | 17,511,375,119.23 | 1,492,565,578.56 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 674,235,533.65 | 2,982,427,274.71 | 765,391,353.65 |
| 本期增加金额 | 240,951,512.53 | 1,505,944,767.13 | 213,181,284.12 |
| 1)计提或摊销 | 240,951,512.53 | 1,505,944,767.13 | 213,181,284.12 |
| 本期减少金额 | | 421,486,501.97 | 36,343,762.98 |
| 1)处置或报废 | | 120,349,094.34 | 15,247,538.56 |
| 2)转入在建工程 | | 301,137,407.63 | 21,096,224.42 |
| 外币折算差额 | | -9,872,628.63 | -137,295.44 |
| 期末数 | 915,187,046.18 | 4,057,012,911.24 | 942,091,579.35 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 1)计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 |
|----------|------------------|-------------------|----------------|
| 1) 处置或报废 | | | |
| 期末数 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 8,377,327,692.93 | 13,454,362,207.99 | 550,473,999.21 |
| 期初账面价值 | 5,987,897,838.26 | 12,174,311,533.07 | 532,622,286.89 |

(续上表)

| 项 目 | 运输设备 | 其他设备 | 永久业权土地 | 合计 |
|-----------|----------------|------------------|---------------|-------------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 159,543,302.08 | 1,367,749,260.90 | 92,166,010.87 | 24,736,344,394.08 |
| 本期增加金额 | 25,454,982.03 | 373,665,523.49 | | 7,799,251,592.75 |
| 1) 购置 | 12,082,874.13 | 36,014,825.81 | | 830,844,903.09 |
| 2) 在建工程转入 | 13,372,107.90 | 337,650,697.68 | | 6,968,406,689.66 |
| 本期减少金额 | 2,348,985.22 | 27,286,201.64 | | 2,220,771,999.79 |
| 1) 处置或报废 | 1,958,631.56 | 18,368,005.13 | | 244,846,813.31 |
| 2) 转入在建工程 | 390,353.66 | 8,918,196.51 | | 1,975,925,186.48 |
| 外币折算差额 | 198,919.19 | -669,466.29 | 4,282,212.53 | -25,612,992.20 |
| 期末数 | 182,848,218.08 | 1,713,459,116.46 | 96,448,223.40 | 30,289,210,994.84 |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初数 | 75,513,288.24 | 499,803,718.71 | | 4,997,371,168.96 |
| 本期增加金额 | 26,895,543.54 | 179,145,877.95 | | 2,166,118,985.27 |
| 1) 计提或摊销 | 26,895,543.54 | 179,145,877.95 | | 2,166,118,985.27 |
| 本期减少金额 | 487,553.77 | 19,793,249.43 | | 478,111,068.15 |
| 1) 处置或报废 | 487,553.77 | 13,431,805.81 | | 149,515,992.48 |
| 2) 转入在建工程 | | 6,361,443.62 | | 328,595,075.67 |
| 外币折算差额 | 43,768.68 | -186,081.80 | | -10,152,237.19 |
| 期末数 | 101,965,046.69 | 658,970,265.43 | | 6,675,226,848.89 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 计提 | | | | |

| 项 目 | 运输设备 | 其他设备 | 永久业权土地 | 合计 |
|----------|---------------|------------------|---------------|-------------------|
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | |
| 期末数 | | | | |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 80,883,171.39 | 1,054,488,851.03 | 96,448,223.40 | 23,613,984,145.95 |
| 期初账面价值 | 84,030,013.84 | 867,945,542.19 | 92,166,010.87 | 19,738,973,225.12 |

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|------------------|------------|
| 房屋建筑物 | 1,825,434,975.91 | 尚在办理中 |

(3) 固定资产清理

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|---------------|
| 固定资产清理 | | 19,024,516.10 |
| 小 计 | | 19,024,516.10 |

17. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 南昌生产基地 | 2,445,924,209.31 | | 2,445,924,209.31 | 1,966,482,646.17 | | 1,966,482,646.17 |
| 枣庄生产基地 | 976,783,376.37 | | 976,783,376.37 | 2,061,974,934.21 | | 2,061,974,934.21 |
| 南京生产基地 | 1,427,710,199.34 | | 1,427,710,199.34 | 1,368,308,642.34 | | 1,368,308,642.34 |
| 德阳生产基地 | 482,327,924.48 | | 482,327,924.48 | 40,411,071.35 | | 40,411,071.35 |
| 惠州生产基地 | 669,695,834.10 | | 669,695,834.10 | 384,728,478.45 | | 384,728,478.45 |
| 石龙仔生产基地 | 359,268,866.57 | | 359,268,866.57 | 129,742,491.76 | | 129,742,491.76 |
| 兰溪生产基地 | 681,231,816.03 | | 681,231,816.03 | 450,110,304.91 | | 450,110,304.91 |
| 宜昌生产基地 | 132,841,337.29 | | 132,841,337.29 | 75,673,908.91 | | 75,673,908.91 |
| 泰国生产基地 | 1,574,804,753.99 | | 1,574,804,753.99 | 211,599,073.94 | | 211,599,073.94 |
| 光明生产基地 | 270,612,092.09 | | 270,612,092.09 | 329,582,532.29 | | 329,582,532.29 |
| 越南生产基地 | 48,063,529.91 | | 48,063,529.91 | | | |

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 东台吉乃尔湖探矿权 | 75,728,186.20 | | 75,728,186.20 | 71,548,411.28 | | 71,548,411.28 |
| 房屋装修工程 | 54,024,918.69 | | 54,024,918.69 | 65,554,062.41 | | 65,554,062.41 |
| 固定资产改良 | 817,510,881.47 | | 817,510,881.47 | 650,905,246.72 | | 650,905,246.72 |
| 其他 | 546,345,071.11 | | 546,345,071.11 | 318,742,011.61 | | 318,742,011.61 |
| 合 计 | 10,562,872,996.95 | | 10,562,872,996.95 | 8,125,363,816.35 | | 8,125,363,816.35 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末数 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 南昌生产基地 | 8,000,000,000.00 | 1,966,482,646.17 | 739,239,732.31 | 259,798,169.17 | | 2,445,924,209.31 |
| 枣庄生产基地 | 15,000,000,000.00 | 2,061,974,934.21 | 601,167,746.90 | 1,577,296,781.48 | 109,062,523.26 | 976,783,376.37 |
| 南京生产基地 | 7,500,000,000.00 | 1,368,308,642.34 | 798,928,719.14 | 590,948,313.80 | 148,578,848.34 | 1,427,710,199.34 |
| 德阳生产基地 | 8,000,000,000.00 | 40,411,071.35 | 454,916,968.41 | 4,231,681.57 | 8,768,433.71 | 482,327,924.48 |
| 泰国生产基地 | 7,000,000,000.00 | 211,599,073.94 | 1,897,276,819.82 | 534,071,139.77 | | 1,574,804,753.99 |
| 兰溪生产基地 | | 450,110,304.91 | 1,382,142,828.46 | 1,030,728,055.18 | 120,293,262.16 | 681,231,816.03 |
| 小 计 | 45,500,000,000.00 | 6,098,886,672.92 | 5,873,672,815.04 | 3,997,074,140.97 | 386,703,067.47 | 7,588,782,279.52 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------|-----------------|------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| 南昌生产基地 | 89.28 | 逐步完工 | 44,025,573.38 | 11,530,046.02 | 3.80 | 自有资金、金融机构贷款 |
| 枣庄生产基地 | 28.62 | 逐步完工 | 92,967,208.09 | 41,272,487.24 | 4.35 | 自有资金、金融机构贷款 |
| 南京生产基地 | 78.96 | 逐步完工 | 14,350,057.88 | 7,130,973.88 | 3.05、3.45 | 自有资金、金融机构贷款 |
| 德阳生产基地 | 25.25 | 逐步完工 | 32,822,126.69 | 10,966,926.82 | 2.9、3.05、3.15 | 自有资金、金融机构贷款 |
| 泰国生产基地 | 32.79 | 逐步完工 | 47,919,752.01 | 45,831,631.23 | 5.00 | 自有资金、金融机构贷款 |
| 兰溪生产基地 | | 逐步完工 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | 232,084,718.05 | 116,732,065.19 | | |

18. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合 计 |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 3,122,591,092.66 | 13,254,416.24 | 3,135,845,508.90 |
| 本期增加金额 | 540,426,993.52 | 13,535,096.54 | 553,962,090.06 |
| 1) 新增租赁 | 525,324,297.32 | 13,534,769.75 | 538,859,067.07 |
| 2) 重估调整 | 15,102,696.20 | 326.79 | 15,103,022.99 |
| 本期减少金额 | 318,790,638.03 | | 318,790,638.03 |
| 1) 转出至固定资产 | | | |
| 2) 处置 | 311,509,883.73 | | 311,509,883.73 |
| 3) 汇率调整 | 7,280,754.30 | | 7,280,754.30 |
| 期末数 | 3,344,227,448.15 | 26,789,512.78 | 3,371,016,960.93 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 699,643,420.13 | 1,098,149.19 | 700,741,569.32 |
| 本期增加金额 | 387,948,192.61 | 1,633,935.43 | 389,582,128.04 |
| 1) 计提 | 387,948,192.61 | 1,633,935.43 | 389,582,128.04 |
| 本期减少金额 | 258,629,381.73 | | 258,629,381.73 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合 计 |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| 1) 转出至固定资产 | | | |
| 2) 处置 | 257,183,422.57 | | 257,183,422.57 |
| 3) 汇率调整 | 1,445,959.16 | | 1,445,959.16 |
| 期末数 | 828,962,231.01 | 2,732,084.62 | 831,694,315.63 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 2,515,265,217.14 | 24,057,428.16 | 2,539,322,645.30 |
| 期初账面价值 | 2,422,947,672.53 | 12,156,267.05 | 2,435,103,939.58 |

19. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 特许权 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 653,534,388.33 | 279,478,299.77 | 48,512,181.00 | | 981,524,869.10 |
| 本期增加金额 | 122,033,123.47 | 58,420,058.40 | | 495,049.50 | 180,948,231.37 |
| 1) 购置 | 122,033,123.47 | 58,420,058.40 | | 495,049.50 | 180,948,231.37 |
| 本期减少金额 | | 8,555,142.88 | 43,178,800.00 | | 51,733,942.88 |
| 1) 处置 | | 8,555,142.88 | 43,178,800.00 | | 51,733,942.88 |
| 期末数 | 775,567,511.80 | 329,343,215.29 | 5,333,381.00 | 495,049.50 | 1,110,739,157.59 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 91,102,499.06 | 139,445,408.43 | 44,477,721.71 | | 275,025,629.20 |
| 本期增加金额 | 16,882,278.65 | 51,672,217.87 | 579,949.39 | 8,250.82 | 69,142,696.73 |
| 1) 计提 | 16,882,278.65 | 51,672,217.87 | 579,949.39 | 8,250.82 | 69,142,696.73 |
| 本期减少金额 | | 5,556,344.59 | 43,178,800.00 | | 48,735,144.59 |
| 1) 处置 | | 5,556,344.59 | 43,178,800.00 | | 48,735,144.59 |
| 期末数 | 107,984,777.71 | 185,561,281.71 | 1,878,871.10 | 8,250.82 | 295,433,181.34 |
| 减值准备 | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 特许权 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 期初数 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 667,582,734.09 | 143,781,933.58 | 3,454,509.90 | 486,798.68 | 815,305,976.25 |
| 期初账面价值 | 562,431,889.27 | 140,032,891.34 | 4,034,459.29 | | 706,499,239.90 |

20. 商誉

(1) 明细情况

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 东莞锂威能源科技 有限公司 | 51,211,434.67 | | 51,211,434.67 | 51,211,434.67 | | 51,211,434.67 |
| 禹州市禹科光伏电 力有限公司 | 7,945,765.47 | | 7,945,765.47 | 7,945,765.47 | | 7,945,765.47 |
| 深圳前海点金保理 有限公司 | 11,571,400.01 | | 11,571,400.01 | 11,571,400.01 | | 11,571,400.01 |
| 赣州君圣环保科技 有限公司 | 32,626,391.14 | | 32,626,391.14 | 32,626,391.14 | | 32,626,391.14 |
| 合 计 | 103,354,991.29 | | 103,354,991.29 | 103,354,991.29 | | 103,354,991.29 |

(2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|----------------|------------|----|------|----|----------------|
| | | 企业 合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 东莞锂威能源科技 有限公司 | 51,211,434.67 | | | | | 51,211,434.67 |
| 禹州市禹科光伏电 力有限公司 | 7,945,765.47 | | | | | 7,945,765.47 |
| 深圳前海点金保理 有限公司 | 11,571,400.01 | | | | | 11,571,400.01 |
| 赣州君圣环保科技 有限公司 | 32,626,391.14 | | | | | 32,626,391.14 |
| 合 计 | 103,354,991.29 | | | | | 103,354,991.29 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 资产组或资产组组合名称 | 资产组或资产组组合的构成和依据 | 所属经营分部和依据 | 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 |
|---------------|---|--------------------------|--|
| 东莞锂威能源科技有限公司 | 主要由固定资产和无形资产构成，对东莞锂威公司收购的协同效应受益对象是整个消费类电池经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。 | 基于内部管理目的，该资产组归属于消费类电池分部 | 是 |
| 禹州市禹科光伏电力有限公司 | 主要由固定资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | 基于内部管理目的，该资产组组合归属于储能分部 | 是 |
| 深圳前海点金保理有限公司 | 主要由固定资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | 基于内部管理目的，该资产组组合归属于其他分部 | 是 |
| 赣州君圣环保科技有限公司 | 主要由固定资产、在建工程、无形资产和使用权资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | 基于内部管理目的，该资产组组合归属于再生材料分部 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

| 项目 | 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 可收回金额 | 本期计提减值金额 |
|---------------|---------------------|----------------|----------|
| 东莞锂威能源科技有限公司 | 186,745,639.92 | 266,000,000.00 | |
| 禹州市禹科光伏电力有限公司 | 194,030,784.32 | 233,881,009.56 | |
| 深圳前海点金保理有限公司 | 19,299,165.48 | 162,631,196.23 | |
| 赣州君圣环保科技有限公司 | 85,138,153.68 | 122,300,000.00 | |
| 小计 | 485,213,743.41 | 784,812,205.79 | |

(续上表)

| 项目 | 预测期年限 | 预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据 | 稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据 | 折现率及其确定依据 |
|---------------|-------|---------------------------------------|---------------------|-----------|
| 东莞锂威能源科技有限公司 | 5年 | 收入增长率范围-1%-0.05%、毛利率范围13.52%-14.80% | 销售收入增长0%、毛利率13.37% | 折现率15.19% |
| 禹州市禹科光伏电力有限公司 | 5年 | 收入增长率范围0.23%-11.5%、毛利率范围54.86%-59.13% | 销售收入增长0%、毛利率51.75% | 折现率14.4% |

| 项 目 | 预测期 年限 | 预测期内的收入增长率、利润率 等参数及其确定依据 | 稳定期增长率、利润率 等参数及其确定依据 | 折现率及其 确定依据 |
|------------------|-----------|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| 深圳前海点金保理 有限公司 | 5 年 | 收入增长率范围 3%-29.23%、毛利 率 90.01% | 销售收入增长 0%、毛利 率 90.01% | 折现率 10.45% |
| 赣州君圣环保科技 有限公司 | 5 年 | 收入增长率 3%、毛利率范围 7.23%-7.44% | 销售收入增长 0%、毛利 率 7.21% | 折现率 10.19% |
| 小 计 | | | | |

21. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 房屋装修工程- 南昌工业园 | 1,678,352,271.33 | 287,538,322.28 | 236,002,461.91 | | 1,729,888,131.70 |
| 房屋装修工程- 惠州工业园 | 878,356,008.55 | 55,080,691.41 | 168,017,746.90 | 32,168,325.40 | 733,250,627.66 |
| 房屋装修工程- 宜昌工业园 | 627,664,049.67 | 2,171,592.01 | 67,111,695.02 | 1,943,200.65 | 560,780,746.01 |
| 房屋装修工程- 德阳工业园 | 613,687,292.87 | 103,736,283.65 | 81,244,676.69 | | 636,178,899.83 |
| 房屋装修工程- 南京工业园 | 267,853,685.18 | 8,557,333.04 | 35,120,739.14 | 91,930,904.75 | 149,359,374.33 |
| 房屋装修工程- 兰溪工业园 | 189,138,428.86 | 109,143,076.61 | 33,105,546.07 | | 265,175,959.40 |
| 房屋装修工程- 光明工业园 | 73,226,920.54 | 5,676,928.73 | 21,527,116.16 | 527,031.67 | 56,849,701.44 |
| 房屋装修工程- 茂名工业园 | 108,074,107.20 | 20,714,399.02 | 4,115,645.12 | | 124,672,861.10 |
| 房屋装修工程- 枣庄工业园 | 90,758,232.36 | 72,600,739.22 | 10,115,007.86 | 89,944,736.51 | 63,299,227.21 |
| 房屋装修工程- 石龙仔工业园 | 33,152,315.83 | 3,731,934.43 | 21,499,648.05 | | 15,384,602.21 |
| 房屋装修工程- 正豪工业园 | 101,191,687.26 | 16,060,651.40 | 20,030,570.57 | | 97,221,768.09 |
| 房屋装修工程- 义乌工业园 | 12,849,765.56 | 199,489,100.57 | 1,230,719.10 | | 211,108,147.03 |
| 房屋装修工程- 其他租赁厂房 | 119,770,348.50 | 135,420,391.10 | 44,845,454.61 | 1,536,391.42 | 208,808,893.57 |
| 其他长期待摊 费用 | 71,063,894.93 | 173,453,751.27 | 18,454,709.75 | 8,127,828.90 | 217,935,107.55 |
| 合 计 | 4,865,139,008.64 | 1,193,375,194.74 | 762,421,736.95 | 226,178,419.30 | 5,069,914,047.13 |

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 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 |
| 减值准备 | 714,257,699.05 | 128,182,044.81 | 616,751,717.43 | 107,022,995.85 |
| 可抵扣亏损 | 2,842,753,234.86 | 652,212,142.38 | 2,612,662,765.20 | 616,505,089.51 |
| 内部未实现利润 | 1,285,702,733.42 | 231,617,597.10 | 1,193,398,227.29 | 221,760,309.59 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 250,768,482.02 | 38,409,301.52 | 152,702,018.19 | 32,793,355.19 |
| 股权激励费用 | 53,163,870.50 | 7,974,580.58 | 88,125,703.00 | 13,218,855.45 |
| 政府补助递延收益 | 1,460,380,010.57 | 310,080,166.22 | 1,001,662,218.29 | 232,456,950.43 |
| 租赁负债 | 3,052,869,582.92 | 698,799,236.39 | 2,868,332,169.63 | 668,644,914.77 |
| 预提费用 | 1,339,556,702.17 | 219,113,923.83 | 1,016,910,370.54 | 156,693,589.62 |
| 试运行废品收入 | 512,949,856.71 | 120,862,188.02 | 450,951,005.01 | 104,590,585.29 |
| 合 计 | 11,512,402,172.22 | 2,407,251,180.85 | 10,001,496,194.58 | 2,153,686,645.70 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 631,142,620.12 | 139,722,080.86 | 317,088,581.33 | 71,625,336.28 |
| 固定资产一次性抵扣 | 2,913,478,103.24 | 491,683,868.67 | 2,733,375,840.76 | 435,631,033.81 |
| 权益法核算合伙企业投资收益 | 40,464,862.78 | 10,116,215.70 | 23,297,933.78 | 5,824,483.45 |
| 固定资产折旧 | 907,205,657.91 | 213,582,699.80 | 865,976,113.92 | 201,890,174.32 |
| 使用权资产 | 2,538,762,699.23 | 578,161,851.79 | 2,432,636,903.09 | 566,172,608.38 |
| 合 计 | 7,031,053,943.28 | 1,433,266,716.82 | 6,372,375,372.88 | 1,281,143,636.24 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | 1,065,947,504.57 | 1,341,303,676.28 | 915,942,164.11 | 1,237,744,481.59 |
| 递延所得税负债 | 1,065,947,504.57 | 367,319,212.25 | 915,942,164.11 | 365,201,472.13 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 119,331,845.12 | 86,823,740.62 |
| 可抵扣亏损 | 12,142,811,565.01 | 8,570,719,413.63 |
| 小 计 | 12,262,143,410.13 | 8,657,543,154.25 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|-------------------|------------------|----|
| 2025 年 | | 60,411,219.54 | |
| 2026 年 | 135,327,304.84 | 166,858,430.24 | |
| 2027 年 | 172,534,055.39 | 178,172,339.05 | |
| 2028 年 | 650,898,165.66 | 703,402,838.09 | |
| 2029 年 | 938,365,820.30 | 981,856,825.60 | |
| 2030 年 | 913,986,908.64 | 669,258,576.36 | |
| 2031 年 | 1,325,541,342.40 | 1,325,558,510.40 | |
| 2032 年 | 916,802,595.89 | 1,002,111,663.17 | |
| 2033 年 | 1,046,130,400.30 | 949,606,288.45 | |
| 2034 年 | 2,355,716,646.56 | 2,515,374,788.99 | |
| 2035 年 | 3,646,201,003.95 | | |
| 无期限 | 41,307,321.08 | 18,107,933.74 | |
| 小 计 | 12,142,811,565.01 | 8,570,719,413.63 | |

23. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 1,295,996,067.14 | | 1,295,996,067.14 |
| 预付购房款 | 421,332,576.60 | | 421,332,576.60 |
| 预付工程款 | 111,178,393.50 | | 111,178,393.50 |
| 预付土地款 | 19,662,862.76 | | 19,662,862.76 |

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|------------------|------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付软件款 | 31,442,696.62 | | 31,442,696.62 |
| 履约保证金 | 316,219,963.85 | | 316,219,963.85 |
| 1年以上定期存款 | 87,000,000.00 | | 87,000,000.00 |
| 合同资产 | 12,905,575.00 | 571,328.75 | 12,334,246.25 |
| 其他 | 13,115,421.85 | | 13,115,421.85 |
| 合 计 | 2,308,853,557.32 | 571,328.75 | 2,308,282,228.57 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|----------|------------------|------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 1,308,441,587.49 | | 1,308,441,587.49 |
| 预付购房款 | 556,963,431.03 | | 556,963,431.03 |
| 预付工程款 | 181,044,465.54 | | 181,044,465.54 |
| 预付土地款 | 43,645,130.30 | | 43,645,130.30 |
| 预付软件款 | 19,540,987.65 | | 19,540,987.65 |
| 履约保证金 | 316,219,963.85 | | 316,219,963.85 |
| 1年以上定期存款 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 合同资产 | 3,148,500.00 | 157,425.00 | 2,991,075.00 |
| 其他 | 7,093,127.56 | | 7,093,127.56 |
| 合 计 | 2,466,097,193.42 | 157,425.00 | 2,465,939,768.42 |

24. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|-------------------|-------------------|------|----------------|
| 货币资金 | 11,277,464,587.26 | 11,277,464,587.26 | 保证金 | 银行承兑汇票和信用证保证金等 |
| 应收账款 | 90,255,631.78 | 87,892,471.91 | 质押 | 电费收益权质押 |
| 固定资产 | 5,358,005,275.33 | 4,420,748,792.71 | 抵押 | 借款抵押、售后回租抵押 |
| 无形资产 | 497,496,492.76 | 425,248,474.90 | 抵押 | 借款抵押 |

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|-------------------|-------------------|------|-------------------------|
| 在建工程 | 1,566,471,215.31 | 1,394,040,703.63 | 抵押 | 借款抵押 |
| 长期待摊费用 | 214,317,858.58 | 151,771,503.72 | 抵押 | 借款抵押 |
| 应收票据 | 874,116,006.25 | 874,116,006.25 | 质押 | 票据质押、已背书但不满足终止确认条件的应收票据 |
| 合 计 | 19,878,127,067.26 | 18,631,282,540.37 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|-------------------|-------------------|------|-------------------------|
| 货币资金 | 8,403,658,765.00 | 8,403,658,765.00 | 保证金 | 银行承兑汇票和信用证保证金等 |
| 应收账款 | 92,361,608.62 | 88,180,661.24 | 质押 | 电费收益权质押 |
| 固定资产 | 2,658,415,115.48 | 2,292,013,109.07 | 抵押 | 借款抵押、售后回租抵押 |
| 无形资产 | 607,759,997.76 | 525,246,933.91 | 抵押 | 借款抵押 |
| 应收票据 | 341,348,358.36 | 341,348,358.36 | 质押 | 票据质押、已背书但不满足终止确认条件的应收票据 |
| 合 计 | 12,103,543,845.22 | 11,650,447,827.58 | | |

25. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-------------------|------------------|
| 质押及保证借款 | 6,291,043,933.15 | 2,374,995,042.59 |
| 保证借款 | 5,792,057,674.43 | 5,231,017,309.47 |
| 信用借款 | 2,655,349,190.93 | 1,065,785,467.72 |
| 合 计 | 14,738,450,798.51 | 8,671,797,819.78 |

26. 交易性金融负债

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债 | 174,019,349.48 | 495,888,882.74 | 174,019,349.48 | 495,888,882.74 |
| 其中：衍生金融负债 | 174,019,349.48 | 489,241,602.74 | 174,019,349.48 | 489,241,602.74 |
| 期货合约 | | 5,567,280.00 | | 5,567,280.00 |
| 套期工具 | | 1,080,000.00 | | 1,080,000.00 |
| 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 | 7,000,000.00 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中：或有对价 | 7,000,000.00 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 181,019,349.48 | 495,888,882.74 | 178,019,349.48 | 498,888,882.74 |

27. 应付票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,136,961,896.08 | 7,208,505,500.61 |
| 合 计 | 10,136,961,896.08 | 7,208,505,500.61 |

28. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 应付货款 | 15,573,595,691.05 | 12,395,624,541.93 |
| 应付工程及设备款 | 5,353,955,126.27 | 5,379,907,025.23 |
| 合 计 | 20,927,550,817.32 | 17,775,531,567.16 |

29. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|----------------|
| 预收货款 | 1,228,937,695.62 | 665,432,740.66 |
| 合 计 | 1,228,937,695.62 | 665,432,740.66 |

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 1,158,473,668.18 | 9,611,407,029.83 | 9,452,464,000.43 | 1,317,416,697.58 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 7,907,704.43 | 617,440,911.45 | 616,665,801.71 | 8,682,814.17 |
| 辞退福利 | | 7,265,330.52 | 7,017,451.52 | 247,879.00 |
| 合 计 | 1,166,381,372.61 | 10,236,113,271.80 | 10,076,147,253.66 | 1,326,347,390.75 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,151,564,269.83 | 8,942,038,352.47 | 8,784,552,109.70 | 1,309,050,512.60 |
| 职工福利费 | 3,137,465.50 | 264,713,403.14 | 266,830,049.19 | 1,020,819.45 |
| 社会保险费 | 2,587,749.52 | 254,824,974.48 | 253,212,051.85 | 4,200,672.15 |
| 其中：医疗保险费 | 2,346,618.16 | 219,892,347.00 | 218,386,225.22 | 3,852,739.94 |
| 工伤保险费 | 224,237.40 | 23,745,477.62 | 23,638,529.93 | 331,185.09 |
| 生育保险费 | 16,893.96 | 11,187,149.86 | 11,187,296.70 | 16,747.12 |
| 住房公积金 | 1,149,826.15 | 140,344,230.13 | 138,728,863.63 | 2,765,192.65 |
| 工会经费和职工教育经费 | 34,357.18 | 9,486,069.61 | 9,140,926.06 | 379,500.73 |
| 小 计 | 1,158,473,668.18 | 9,611,407,029.83 | 9,452,464,000.43 | 1,317,416,697.58 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | 6,730,720.02 | 596,116,980.31 | 594,348,774.35 | 8,498,925.98 |
| 失业保险费 | 1,176,984.41 | 21,323,931.14 | 22,317,027.36 | 183,888.19 |
| 小 计 | 7,907,704.43 | 617,440,911.45 | 616,665,801.71 | 8,682,814.17 |

31. 应交税费

| 税费项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 173,710,937.41 | 77,880,553.57 |
| 企业所得税 | 131,874,620.32 | 54,188,164.23 |
| 个人所得税 | 11,680,822.15 | 9,805,385.61 |
| 城市维护建设税 | 18,796,291.46 | 3,983,113.68 |
| 教育费附加 | 13,976,369.78 | 2,604,427.75 |
| 印花税 | 23,057,067.32 | 17,697,931.43 |
| 其他税费 | 16,140,629.69 | 7,285,641.99 |
| 合 计 | 389,236,738.13 | 173,445,218.26 |

32. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 66,458,703.38 | 45,172,351.81 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 预提费用 | 287,412,891.54 | 153,964,885.24 |
| 再保理融资款 | 33,998.12 | 47,107,464.09 |
| 未验收政府项目 | 22,881,000.00 | 14,320,000.00 |
| 其他 | 64,725,188.13 | 84,979,204.28 |
| 合 计 | 441,511,781.17 | 345,543,905.42 |

33. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 19,062,408.36 | 51,578,184.77 |
| 一年内到期的应付债券 | | 402,376,810.52 |
| 一年内到期的长期借款 | 5,603,371,322.15 | 3,010,130,388.31 |
| 一年内到期的租赁负债 | 326,758,273.48 | 288,658,326.04 |
| 一年内到期的预计负债 | 2,183,329,297.23 | 2,193,199.54 |
| 合 计 | 8,132,521,301.22 | 3,754,936,909.18 |

34. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 520,773,594.99 | 418,111,003.91 |
| 股东借款 | | 8,008,509.45 |
| 合 计 | 520,773,594.99 | 426,119,513.36 |

35. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 2,700,966,615.96 | 4,250,867,818.71 |
| 抵押借款 | 386,950,000.00 | |
| 保证及抵押借款 | 4,196,485,830.69 | 2,198,236,549.38 |
| 保证及质押借款 | 274,965,637.80 | |
| 信用借款 | 1,455,644,507.50 | 602,012,600.60 |
| 合 计 | 9,015,012,591.95 | 7,051,116,968.69 |

36. 应付债券

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| 应付债券 | | |
| 合 计 | | |

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 (%) | 发行日期 | 债券 期限 | 发行金额 | 是否违 约 |
|----------|----------------|-------------|------------|----------|----------------|----------|
| 20 欣旺 03 | 400,000,000.00 | 3.40 | 2020年8月30日 | 5年 | 400,000,000.00 | 否 |
| 小 计 | | | | | 400,000,000.00 | |

(续上表)

| 债券名称 | 期初数 | 本期 发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末数 |
|----------|----------------|----------|--------------|--------------|----------------|----|-----|
| 20 欣旺 03 | 402,376,810.52 | | 9,066,666.67 | 2,156,522.81 | 413,600,000.00 | | |
| 小 计 | 402,376,810.52 | | 9,066,666.67 | 2,156,522.81 | 413,600,000.00 | | |

37. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 租赁付款额 | 3,581,118,686.15 | 3,495,992,172.85 |
| 减：未确认融资费用 | 854,489,319.43 | 917,322,171.23 |
| 合 计 | 2,726,629,366.72 | 2,578,670,001.62 |

38. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 股权回购义务确认的负债 | 1,149,401,887.79 | 1,000,712,520.93 |
| 应付工程款 | 889,274,051.72 | 853,429,992.05 |
| 应付售后回租租赁款 | 41,507,874.23 | 39,365,129.96 |
| 合 计 | 2,080,183,813.74 | 1,893,507,642.94 |

39. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|-----|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 5,278,517.37 | |
| 合 计 | 5,278,517.37 | |

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|--------------|-------|
| 期初余额 | | |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 5,376,782.70 | |
| ① 当期服务成本 | 2,469,864.23 | |
| ② 过去服务成本 | 2,906,918.47 | |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -98,265.33 | |
| ① 精算利得（损失以“-”表示） | -98,265.33 | |
| 期末余额 | 5,278,517.37 | |

2) 设定受益计划净负债

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|--------------|-------|
| 期初余额 | | |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 5,376,782.70 | |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -98,265.33 | |
| 其他变动 | | |
| 期末余额 | 5,278,517.37 | |

40. 预计负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|--------|------------------|------------------|---------|
| 产品质量保证 | 1,802,996,236.57 | 1,021,509,664.03 | 售后综合服务费 |
| 合 计 | 1,802,996,236.57 | 1,021,509,664.03 | |

(2) 其他说明

本公司与客户签订的动力电池系统、储能系统销售合同带有质保条款，在公司承诺的售后服务期限内，公司需要承担已售出产品的维修责任。预计负债依据产品销售量，同时综合过往产品维修程度以及退还记录，按照可能产生最大损失的最佳估计数予以确认。本公司持

续对预计负债的估计标准进行复核，并在必要时进行调整。

41. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------|
| 政府补助 | 1,786,466,461.14 | 472,523,132.17 | 178,921,293.33 | 2,080,068,299.98 | 与资产相关 |
| 其他 | 22,759.77 | | 1,214.71 | 21,545.06 | |
| 合 计 | 1,786,489,220.91 | 472,523,132.17 | 178,922,508.04 | 2,080,089,845.04 | |

42. 其他非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 少数股东借款 | 246,530,622.25 | 246,530,622.25 |
| 少数股权回购金融负债 | 337,857,737.37 | 84,135,735.58 |
| 合 计 | 584,388,359.62 | 330,666,357.83 |

43. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------------|------------------|----|-----------|----|--------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 1,845,806,346.00 | 1,656,100.00 | | | | 1,656,100.00 | 1,847,462,446.00 |

(2) 其他说明

公司《2022年限制性股票与股票期权激励计划》限制性股票首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期归属条件已成就，根据公司2022年第二次临时股东大会的授权，同意公司对本激励计划限制性股票首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期的第二类限制性股票进行归属，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次归属第二类限制性股票登记手续，本次归属股票的上市流通日为2025年9月17日。

44. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 股本溢价 | 9,914,901,606.83 | 149,492,360.58 | 50,017,426.26 | 10,014,376,541.15 |
| 其他资本公积 | 4,947,718,998.89 | 119,531,433.47 | 160,905,459.58 | 4,906,344,972.78 |
| 合 计 | 14,862,620,605.72 | 269,023,794.05 | 210,922,885.84 | 14,920,721,513.93 |

(2) 其他说明

股本溢价本期增加系第二类限制性股票归属上市增加 120,987,195.30 元以及购买少数股东权益合并调增其他资本公积 28,505,165.28 元；

股本溢价本期减少系公司使用库存股进行第二类限制性股票归属上市，库存股的回购价格与发行价格差额冲销股本溢价 50,017,426.26 元；

其他资本公积本期增加包括：因实施股权激励，计提股份支付费用，增加其他资本公积 119,323,840.45 元以及权益法核算长期股权投资其他权益调增 207,593.02 元；

其他资本公积本期减少包括：第二类限制性股票归属上市相关股份支付费用转入股本溢价 89,812,068.10 元以及子公司股权承担回购义务调整的资本公积 71,093,391.48 元。

45. 库存股

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 公司股票回购 | 199,963,913.53 | | 96,955,366.53 | 103,008,547.00 |
| 合 计 | 199,963,913.53 | | 96,955,366.53 | 103,008,547.00 |

(2) 其他说明

公司《2024 年限制性股票激励计划》第一个归属期归属条件已成就，根据公司 2024 年第四次临时股东大会的授权，同意公司对本激励计划第一个归属期的限制性股票进行归属，因本次归属的限制性股票来源为公司从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票，故公司股本总额不变，库存股减少 96,955,366.53 元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次归属第二类限制性股票登记手续，本次归属股票的上市流通日为 2025 年 8 月 15 日。

46. 其他综合收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | | 期末数 |
|--------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|--|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | 减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益（税后归属于 母公司） | |
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 | | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,481,575.00 | -70,235,389.03 | | -10,550,048.15 | -59,685,340.88 | | -62,166,915.88 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | 98,265.33 | | | 98,265.33 | | 98,265.33 | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -2,481,575.00 | -70,333,654.36 | | -10,550,048.15 | -59,783,606.21 | | -62,265,181.21 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 6,318,411.32 | -36,880,142.03 | | 192,434.71 | -39,733,616.40 | 2,661,039.66 | -33,415,205.08 | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 134,855.46 | -869,598.92 | | | -869,598.92 | | -734,743.46 | |
| 其他债权投资公允价值变动 | -672,777.70 | 1,282,898.06 | | 192,434.71 | 436,540.58 | 653,922.77 | -236,237.12 | |
| 现金流量套期储备 | | -857,548.00 | | | -343,298.56 | -514,249.44 | -343,298.56 | |
| 外币财务报表折算差额 | 6,856,333.56 | -36,435,893.17 | | | -38,957,259.50 | 2,521,366.33 | -32,100,925.94 | |
| 其他综合收益合计 | 3,836,836.32 | -107,115,531.06 | | -10,357,613.44 | -99,418,957.28 | 2,661,039.66 | -95,582,120.96 | |

47. 专项储备

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 6,083,432.84 | 15,767,392.26 | 5,494,965.07 | 16,355,860.03 |
| 合 计 | 6,083,432.84 | 15,767,392.26 | 5,494,965.07 | 16,355,860.03 |

(2) 其他说明

本期增加系子公司经营的动力电池、光伏电站业务根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全生产费。

48. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 922,903,173.00 | 828,050.00 | | 923,731,223.00 |
| 合 计 | 922,903,173.00 | 828,050.00 | | 923,731,223.00 |

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据公司法以及章程的规定计提法定盈余公积 828,050.00 元。

49. 一般风险准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 一般风险准备 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |

50. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 6,283,771,817.23 | 5,086,588,263.35 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 6,283,771,817.23 | 5,086,588,263.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,057,234,512.68 | 1,468,240,562.81 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 828,050.00 | 49,343,089.17 |
| 应付普通股股利 | 384,977,035.06 | 221,713,919.76 |
| 期末未分配利润 | 6,955,201,244.85 | 6,283,771,817.23 |

(2) 其他说明

根据 2024 年度股东大会审议通过的《关于审议公司〈2024 年度利润分配方案〉的议案》，以公司截至 2024 年 12 月 31 日公司的总股本为 1,845,806,346 股，扣除公司回购专用证券账户已回购股份 14,601,258 股后，分配股份基数为 1,831,205,088 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元，最终实际派发现金红利为人民币 274,680,763.20 元（含税）。

根据 2025 年第四次临时股东大会审议通过的《关于 2025 年半年度利润分配方案的议案》，公司总股本 1,845,806,346 股剔除已回购股份 7,521,629 股后 1,838,284,717 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金（含税），最终实际派发现金红利为人民币 110,296,271.86 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 62,754,526,662.94 | 54,193,959,686.55 | 55,748,869,702.35 | 47,329,483,533.54 |
| 其他业务收入 | 491,725,409.79 | 235,300,162.13 | 271,764,415.46 | 189,513,401.36 |
| 合 计 | 63,246,252,072.73 | 54,429,259,848.68 | 56,020,634,117.81 | 47,518,996,934.90 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 63,237,781,704.55 | 54,427,063,010.16 | 56,014,905,841.63 | 47,516,770,439.00 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 消费类电池 | 31,405,956,864.01 | 25,307,179,507.96 | 30,405,095,217.74 | 24,835,813,177.28 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电动汽车类电池 | 18,907,902,088.73 | 17,989,261,989.28 | 15,138,528,370.96 | 13,806,554,810.51 |
| 储能系统 | 2,312,755,208.36 | 1,772,854,412.38 | 1,889,215,326.95 | 1,504,090,405.47 |
| 其他 | 10,611,167,543.45 | 9,357,767,100.54 | 8,582,066,925.98 | 7,370,312,045.74 |
| 合 计 | 63,237,781,704.55 | 54,427,063,010.16 | 56,014,905,841.63 | 47,516,770,439.00 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 38,797,871,258.20 | 33,040,460,444.73 | 32,583,595,446.39 | 26,501,347,119.14 |
| 境外 | 24,439,910,446.35 | 21,386,602,565.43 | 23,431,310,395.24 | 21,015,423,319.86 |
| 合 计 | 63,237,781,704.55 | 54,427,063,010.16 | 56,014,905,841.63 | 47,516,770,439.00 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在某一时点确认收入 | 63,237,781,704.55 | 54,427,063,010.16 | 56,014,905,841.63 | 47,516,770,439.00 |
| 合 计 | 63,237,781,704.55 | 54,427,063,010.16 | 56,014,905,841.63 | 47,516,770,439.00 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 400,435,858.29 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 84,060,599.80 | 46,911,029.51 |
| 教育费附加 | 65,216,898.82 | 37,055,777.06 |
| 房产税 | 46,305,256.10 | 30,490,009.64 |
| 印花税 | 74,908,563.60 | 64,810,856.38 |
| 土地使用税 | 4,243,173.20 | 5,534,251.47 |
| 车船税 | 55,330.50 | 54,537.30 |
| 其他税费 | 2,982,614.51 | 5,156,508.80 |
| 合 计 | 277,772,436.53 | 190,012,970.16 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 301,698,711.76 | 242,132,734.69 |
| 物料消耗 | 41,705,431.42 | 49,063,128.84 |
| 业务费用 | 106,294,072.81 | 96,292,111.13 |
| 咨询费 | 54,795,889.17 | 51,288,170.92 |
| 股份支付费用 | 8,270,790.01 | 8,235,504.44 |
| 广告宣传费 | 29,078,581.11 | 35,995,136.64 |
| 其他 | 65,821,109.70 | 39,643,991.89 |
| 合 计 | 607,664,585.98 | 522,650,778.55 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 2,165,107,796.85 | 1,697,832,462.15 |
| 折旧及摊销费用 | 409,845,028.60 | 394,248,407.34 |
| 物料消耗 | 179,071,241.18 | 155,781,797.73 |
| 水电物管费 | 193,232,259.67 | 194,484,235.44 |
| 股份支付费用 | 155,693,676.56 | 153,850,219.61 |
| 办公事务费 | 100,355,738.42 | 94,050,766.36 |
| 中介咨询服务费 | 96,810,182.80 | 101,482,538.48 |
| 业务招待费 | 53,689,972.40 | 62,158,985.30 |
| 其他 | 358,892,070.79 | 277,624,620.19 |
| 合 计 | 3,712,697,967.27 | 3,131,514,032.60 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 2,346,593,990.64 | 1,811,571,334.61 |
| 直接投入费用 | 1,601,857,460.43 | 1,150,285,182.96 |
| 折旧及摊销费用 | 252,567,854.82 | 187,361,941.10 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|------------------|------------------|
| 其他 | 177,735,708.00 | 180,979,090.64 |
| 合 计 | 4,378,755,013.89 | 3,330,197,549.31 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 767,792,857.38 | 680,709,748.44 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 131,366,855.64 | 121,406,400.74 |
| 减：利息收入 | 358,772,047.30 | 404,901,203.89 |
| 汇兑损益 | 222,955,257.74 | -10,985,497.59 |
| 其他 | 19,325,512.06 | 24,507,344.84 |
| 合 计 | 651,301,579.88 | 289,330,391.80 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 与收益相关的政府补助 | 158,374,369.24 | 185,796,730.89 | 158,374,369.24 |
| 与资产相关的政府补助 | 178,921,293.33 | 144,018,342.52 | 131,374,482.76 |
| 增值税即征即退 | 7,275,744.70 | 8,389,907.94 | |
| 进项税加计抵减 | 119,509,515.06 | 165,438,597.97 | |
| 其他 | 6,136,443.13 | 2,832,965.03 | |
| 合 计 | 470,217,365.46 | 506,476,544.35 | 289,748,852.00 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -11,221,565.16 | 17,151,622.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 17,826.31 | 288,484.02 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 38,212,160.18 | 158,392,307.23 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 4,221,802.18 | 2,246,742.55 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 4,028,376.49 | -8,381,057.96 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失 | -43,362,595.39 | -34,723,039.28 |
| 处置交易性金融负债取得的投资收益 | | -7,599,836.16 |
| 合 计 | -8,103,995.39 | 127,375,223.24 |

9. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 737,291,980.99 | 984,697.98 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 589,840,485.81 | 450,104.00 |
| 其他非流动金融资产 | 31,769,394.02 | -68,853,400.96 |
| 交易性金融负债 | -309,402,727.37 | -240,735,025.37 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -257,105,419.64 | -239,755,482.30 |
| 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产生的公允价值变动收益 | -46,730,027.73 | -979,543.07 |
| 合 计 | 459,658,647.64 | -308,603,728.35 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 59,734.07 | -365,603.03 |
| 应收账款坏账损失 | -76,025,630.88 | -76,073,052.42 |
| 其他应收款坏账损失 | -10,220,255.54 | -14,054,984.42 |
| 长期应收款坏账损失 | -2,200,000.00 | |
| 合 计 | -88,386,152.35 | -90,493,639.87 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -372,923,265.59 | -299,652,280.07 |
| 合同资产减值损失 | 1,424,638.11 | -3,109,889.30 |
| 长期股权投资减值损失 | | -17,693,005.29 |
| 合 计 | -371,498,627.48 | -320,455,174.66 |

12. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|----------------|-----------------|----------------|
| 固定资产处置收益 | -27,966,979.76 | -130,237,087.12 | -27,966,979.76 |
| 在建工程处置收益 | -14,867.25 | -26,133,134.94 | -14,867.25 |
| 无形资产处置损益 | -3,999.79 | | -3,999.79 |
| 使用权资产处置收益 | 16,876,642.21 | 2,305,907.63 | 16,876,642.21 |
| 长期待摊费用处置收益 | -25,536,498.61 | | -25,536,498.61 |
| 合 计 | -36,645,703.20 | -154,064,314.43 | -36,645,703.20 |

13. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 4,135,939.25 | 366,214.95 | 4,135,939.25 |
| 罚款收入 | 18,718,883.74 | 21,952,794.51 | 18,718,883.74 |
| 废品收入 | 9,948,307.09 | 26,033,726.10 | 9,948,307.09 |
| 政府补助 | 116,700.00 | | 116,700.00 |
| 其他 | 9,768,646.72 | 5,784,166.31 | 9,768,646.72 |
| 合 计 | 42,688,476.80 | 54,136,901.87 | 42,688,476.80 |

14. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 12,138,732.53 | 3,052,263.83 | 12,138,732.53 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 58,210,609.24 | 57,488,939.81 | 58,210,609.24 |
| 罚款支出 | 10,503,989.45 | 11,663,440.52 | 10,503,989.45 |
| 其他 | 5,376,222.54 | 5,439,008.23 | 5,376,222.54 |
| 合 计 | 86,229,553.76 | 77,643,652.39 | 86,229,553.76 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 311,304,568.97 | 258,781,226.26 |
| 递延所得税费用 | -82,069,022.16 | -4,322,266.29 |
| 合 计 | 229,235,546.81 | 254,458,959.97 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 利润总额 | -429,498,901.78 | 774,659,620.25 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -64,424,835.27 | 116,198,943.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 67,245,200.86 | -5,989,559.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 50,426,774.07 | 34,158,224.93 |
| 非应税收入的影响 | -8,815,588.83 | -2,781,948.96 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 63,977,993.80 | 68,719,854.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -40,297,161.69 | -43,975,253.98 |
| 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 | 598,114,124.78 | 465,420,912.92 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 2,352,004.05 | 1,012,027.41 |
| 税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除） | -448,205,175.62 | -378,304,240.24 |
| 其他 | 8,862,210.66 | |
| 所得税费用 | 229,235,546.81 | 254,458,959.97 |

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)46之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 结构性存款、理财产品 | 2,975,385,272.79 | 3,049,457,120.53 |
| 合 计 | 2,975,385,272.79 | 3,049,457,120.53 |

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|----------------|
| 购买厂房 | | 988,636,981.70 |
| 合 计 | | 988,636,981.70 |

(3) 投资支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 结构性存款、理财产品 | 3,361,775,585.37 | 2,816,840,000.00 |
| 合 计 | 3,361,775,585.37 | 2,816,840,000.00 |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 利息收入 | 322,697,248.41 | 389,367,916.49 |
| 政府补助 | 612,974,525.29 | 493,221,356.89 |
| 保证金和押金 | 140,728,691.08 | 149,447,068.37 |
| 往来及其他 | 941,150,939.74 | 875,312,494.04 |
| 合 计 | 2,017,551,404.52 | 1,907,348,835.79 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 付现销售费用 | 280,236,217.15 | 238,824,234.58 |
| 付现管理费用 | 754,282,513.34 | 573,653,727.55 |
| 付现研发费用 | 203,306,194.49 | 156,365,954.18 |
| 付现财务费用 | 23,432,675.69 | 26,127,560.13 |
| 保证金和押金 | 265,895,014.11 | 149,913,252.25 |
| 往来及其他 | 890,490,962.74 | 650,285,946.84 |
| 合 计 | 2,417,643,577.52 | 1,795,170,675.53 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-----|-----------|
| 取得子公司收到的现金 | | 74,927.64 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------------|----------------|
| 外汇业务保证金 | 2,025,269,743.39 | 379,607,958.24 |
| 合 计 | 2,025,269,743.39 | 379,682,885.88 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------------|----------------|
| 外汇业务保证金 | 2,114,407,465.28 | 558,577,378.44 |
| 期货业务保证金 | 69,468,215.23 | |
| 远期外汇平仓损失 | 320,336,828.48 | |
| 其他 | 40,709.97 | |
| 合 计 | 2,504,253,218.96 | 558,577,378.44 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 收回质押的保证金或定期存款 | 3,120,349,779.38 | 1,851,734,473.11 |
| 再保理融资款 | 180,000.00 | 221,938,158.51 |
| 售后租回融资款 | | 45,000,000.00 |
| 其他 | 125,000,000.00 | 95,529,473.71 |
| 合 计 | 3,245,529,779.38 | 2,214,202,105.33 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 筹资存入的保证金或定期存款 | 5,307,857,815.07 | 2,782,042,418.91 |
| 股票回购 | | 448,566,123.18 |
| 偿还租赁本金和利息 | 449,131,046.20 | 525,816,735.19 |
| 购买少数股东权益 | 40,000,000.00 | 534,637,700.00 |
| 再保理融资款 | 47,506,841.94 | 321,102,832.01 |
| 其他 | 49,589,169.02 | 209,480,059.16 |
| 合 计 | 5,894,084,872.23 | 4,821,645,868.45 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -658,734,448.59 | 520,200,660.28 |
| 加：信用减值准备 | 88,386,152.35 | 90,493,639.87 |
| 资产减值准备 | 371,498,627.48 | 320,455,174.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,166,118,985.27 | 1,723,004,076.17 |
| 使用权资产折旧 | 389,582,128.04 | 361,848,669.73 |
| 无形资产摊销 | 69,142,696.73 | 63,272,322.59 |
| 长期待摊费用摊销 | 762,421,736.95 | 708,567,781.36 |
| 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） | 36,645,703.20 | 154,064,314.43 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 54,074,669.99 | 57,122,724.86 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -459,658,647.64 | 308,603,728.35 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 990,748,115.12 | 669,724,250.85 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 8,103,995.39 | -127,375,223.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -86,142,778.29 | -69,818,933.02 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 4,073,756.13 | 65,496,666.73 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,646,444,549.06 | -740,087,909.10 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -5,676,567,763.17 | -4,129,420,512.58 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,985,408,546.10 | 3,095,006,156.72 |
| 其他 | 233,316,240.38 | 219,199,225.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,631,973,166.38 | 3,290,356,813.85 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 新增使用权资产 | 538,859,067.07 | 417,144,202.19 |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 10,468,802,568.60 | 9,465,821,797.89 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 减：现金的期初余额 | 9,465,821,797.89 | 13,668,744,253.63 |
| 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 | 1,002,980,770.71 | -4,202,922,455.74 |

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 1) 现金 | 10,468,802,568.60 | 9,465,821,797.89 |
| 其中：库存现金 | 255,415.90 | 1,272,681.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,200,974,742.49 | 9,454,608,737.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 267,572,410.21 | 9,940,378.73 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 10,468,802,568.60 | 9,465,821,797.89 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 1,674,156,259.29 | 2,613,735,393.65 |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|------------------|------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 6,475.72 | 6,950.44 | 境外经营子公司现金 |
| 银行存款 | 1,674,149,783.57 | 2,613,728,443.21 | 境外经营子公司现金 |
| 合 计 | 1,674,156,259.29 | 2,613,735,393.65 | |

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------|-------------------|------------------|----------------|
| 银行存款 | 253,367,280.00 | | 定期存款 |
| 其他货币资金 | 10,981,300,849.30 | 8,396,891,737.84 | 银行承兑汇票和信用证保证金等 |
| 定期存款应计利息 | 42,796,457.96 | 6,767,027.16 | |
| 合 计 | 11,277,464,587.26 | 8,403,658,765.00 | |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款和长期借款（含一年内到期的长期借款） | 18,733,045,176.78 | 29,656,492,707.52 | 229,848,713.34 | 19,182,367,593.88 | 80,184,291.15 | 29,356,834,712.61 |
| 应付债券（含一年内到期的应付债券） | 402,376,810.52 | | 11,223,189.48 | 413,600,000.00 | | |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 2,867,328,327.66 | | 700,431,968.69 | 394,660,836.19 | 119,711,819.96 | 3,053,387,640.20 |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） | 1,945,085,827.71 | 125,000,000.00 | 103,843,575.30 | 63,423,960.01 | 11,259,220.90 | 2,099,246,222.10 |
| 小 计 | 23,947,836,142.67 | 29,781,492,707.52 | 1,045,347,446.81 | 20,054,052,390.08 | 211,155,332.01 | 34,509,468,574.91 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|--------------------|--------|------------------|
| 货币资金 | | | 3,940,290,113.09 |
| 其中：美元 | 325,647,028.19 | 7.0288 | 2,288,907,831.74 |
| 欧元 | 19,204,959.16 | 8.2355 | 158,162,441.16 |
| 港币 | 41,831,860.99 | 0.9032 | 37,783,373.48 |
| 澳元 | 138,843,884.90 | 4.6892 | 651,066,745.07 |
| 日元 | 43,259,784.00 | 0.0448 | 1,938,038.32 |
| 台币 | 4,586,218.00 | 0.2237 | 1,025,753.52 |
| 卢比 | 8,293,370,453.37 | 0.0783 | 649,370,906.50 |
| 越南盾 | 449,203,793,938.00 | 0.0003 | 120,386,616.78 |
| 匈牙利福林 | 26,606,711.69 | 0.0213 | 567,787.23 |
| 泰铢 | 138,014,317.74 | 0.2225 | 30,710,945.98 |
| 摩洛哥迪拉姆 | 477,630.17 | 0.7709 | 368,185.99 |
| 英镑 | 10.36 | 9.4346 | 97.74 |
| 加元 | 137.24 | 5.1142 | 701.87 |
| 新西兰元 | 169.72 | 4.0520 | 687.71 |
| 应收账款 | | | 5,015,407,531.33 |
| 其中：美元 | 527,608,236.78 | 7.0288 | 3,708,452,774.68 |
| 欧元 | 10,832,218.54 | 8.2355 | 89,208,735.79 |
| 台币 | 5.89 | 0.2237 | 1.32 |
| 卢比 | 13,527,005,393.09 | 0.0783 | 1,059,164,522.28 |
| 泰铢 | 712,661,770.91 | 0.2225 | 158,581,497.26 |
| 其他应收款 | | | 51,366,768.57 |
| 其中：美元 | 1,401,101.62 | 7.0288 | 9,848,063.07 |
| 欧元 | 292,244.14 | 8.2355 | 2,406,776.61 |
| 港币 | 1,510,853.00 | 0.9032 | 1,364,632.65 |
| 匈牙利福林 | 9,116,614.00 | 0.0213 | 194,548.54 |
| 日元 | 815,000.00 | 0.0448 | 36,512.00 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|-------------------|--------|------------------|
| 台币 | 280,000.00 | 0.2237 | 62,624.80 |
| 卢比 | 312,602,803.47 | 0.0783 | 24,476,799.51 |
| 越南盾 | 19,982,020,467.50 | 0.0003 | 5,355,181.49 |
| 摩洛哥迪拉姆 | 402,498.20 | 0.7709 | 310,269.76 |
| 泰铢 | 32,406,749.82 | 0.2225 | 7,211,149.97 |
| 英镑 | 10,621.56 | 9.4346 | 100,210.17 |
| 短期借款 | | | 140,576,000.00 |
| 其中：美元 | 20,000,000.00 | 7.0288 | 140,576,000.00 |
| 应付账款 | | | 2,575,151,499.78 |
| 其中：美元 | 343,085,105.06 | 7.0288 | 2,411,476,586.45 |
| 欧元 | 2,111,020.84 | 8.2355 | 17,385,312.12 |
| 日元 | 674,400.00 | 0.0448 | 30,213.12 |
| 卢比 | 1,500,484,493.05 | 0.0783 | 117,487,935.81 |
| 越南盾 | 79,690,188,505.00 | 0.0003 | 21,356,970.52 |
| 泰铢 | 33,109,447.79 | 0.2225 | 7,367,514.32 |
| 港币 | 52,000.00 | 0.9032 | 46,967.44 |
| 其他应付款 | | | 25,817,785.30 |
| 其中：美元 | 272,752.27 | 7.0288 | 1,917,121.16 |
| 欧元 | 61,509.10 | 8.2355 | 506,558.19 |
| 港币 | 192,809.40 | 0.9032 | 174,149.31 |
| 日元 | 2,190,076.00 | 0.0448 | 98,115.40 |
| 台币 | 516,488.00 | 0.2237 | 115,517.71 |
| 韩元 | 500,176.00 | 0.0049 | 2,430.86 |
| 卢比 | 24,514,120.51 | 0.0783 | 1,919,455.64 |
| 越南盾 | 18,079,574,362.00 | 0.0003 | 4,845,325.93 |
| 泰铢 | 72,949,801.92 | 0.2225 | 16,232,789.92 |
| 英镑 | 670.00 | 9.4346 | 6,321.18 |
| 长期借款 | | | 560,019,702.42 |
| 其中：欧元 | 68,000,692.42 | 8.2355 | 560,019,702.42 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|---|---------|--------|-----------|
| 香港欣威电子有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| Sunwoda Europe GmbH | 德国 | 欧元 | 经营地通用货币 |
| Sunwoda Electronic India Private Limited | 印度 | 卢比 | 经营地通用货币 |
| 欣旺达日本新能源株式会社 | 日本 | 日元 | 经营地通用货币 |
| 香港盈旺精密有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| Winone Precision Technology India Private Limited | 印度 | 卢比 | 经营地通用货币 |
| 欣旺达越南有限公司 | 越南 | 越南盾 | 经营地通用货币 |
| 欣捷安电子（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 欣捷安汽车电子（摩洛哥）有限公司 | 摩洛哥 | 摩洛哥迪拉姆 | 经营地通用货币 |
| 香港欣旺达动力科技有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 匈牙利欣旺达动力科技有限公司 | 匈牙利 | 福林 | 经营地通用货币 |
| 欣旺达电动汽车电池德国有限公司 | 德国 | 欧元 | 经营地通用货币 |
| 香港欣旺达能源科技有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| Sinaean Electronic Co., Limited | 开曼群岛 | 港币 | 经营地通用货币 |
| Santo Electronic Co., Limited | 英属维尔京群岛 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 天幕电子有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 欣捷安科技有限公司 | 美国 | 美元 | 经营地通用货币 |
| 欣旺达动力科技（泰国）有限公司 | 泰国 | 泰铢 | 经营地通用货币 |
| 香港欣动能源科技有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 香港荟越科技有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 欣旺达财资（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地通用货币 |
| 锂威越南有限公司 | 越南 | 越南盾 | 经营地通用货币 |

2. 租赁

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)25之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 短期租赁费用 | | |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 45,942,414.35 | 52,726,043.65 |
| 合 计 | 45,942,414.35 | 52,726,043.65 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 租赁负债的利息费用 | 131,366,855.64 | 121,406,400.74 |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 440,603,250.54 | 483,515,207.15 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | 45,000,000.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 54,470,210.01 | 95,027,571.69 |

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

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 2,346,593,990.64 | 1,811,571,334.61 |
| 直接投入费用 | 1,601,857,460.43 | 1,150,285,182.96 |
| 折旧及摊销费用 | 252,567,854.82 | 187,361,941.10 |
| 其他 | 177,735,708.00 | 180,979,090.64 |
| 合 计 | 4,378,755,013.89 | 3,330,197,549.31 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,378,755,013.89 | 3,330,197,549.31 |
| 资本化研发支出 | | |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将欣旺达动力科技股份有限公司（以下简称欣旺达动力）等 162 家子公司纳入

合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|--------------------|-----------|------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 欣旺达动力 | 956,562.7067 万元人民币 | 广东深圳 | 制造业 | | 40.03 | 设立 |
| 欣旺达惠州动力新能源有限公司 | 161,000 万元人民币 | 广东惠州 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 南京市欣旺达新能源有限公司 | 268,000 万元人民币 | 江苏南京 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 南昌欣旺达新能源有限公司 | 371,882 万元人民币 | 江西南昌 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 山东欣旺达新能源有限公司 | 30,000 万元人民币 | 山东枣庄 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 德阳欣旺达新能源有限公司 | 45,523.8095 万元人民币 | 四川德阳 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 湖北东昱欣晟新能源有限公司 | 50,000 万元人民币 | 湖北宜昌 | 制造业 | | 51.00 | 设立 |
| 浙江欣旺达动力电池有限公司 | 50,000 万元人民币 | 浙江义乌 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 香港欣威电子有限公司 | 48,772 万港币 | 香港 | 贸易业 | 100.00 | | 设立 |
| 深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司 | 140,000 万元人民币 | 广东深圳 | 投资服务 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江欣旺达电子有限公司 | 53,200 万元人民币 | 浙江兰溪 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 惠州锂威新能源科技有限公司 | 242,400 万元人民币 | 广东惠州 | 制造业 | 89.69 | 10.31 | 设立 |
| 浙江锂威能源科技有限公司 | 163,500 万元人民币 | 浙江兰溪 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 浙江锂欣能源科技有限公司 | 10,000 万元人民币 | 浙江兰溪 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 浙江锂威电子科技有限公司 | 3,000 万元人民币 | 浙江兰溪 | 制造业 | | 51.00 | 设立 |

3. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司持有欣旺达动力 40.03%股权,同时,本公司实际控制人通过本公司及所控制的其他主体,合计持有欣旺达动力 49.10%股权,为欣旺达动力第一大持股主体。欣旺达动力其余 67 名股东股权结构高度分散,单一股东最高持股比例仅为 6.01%,其余股东持股比例均低于该水平。且其他任一单一股东持股比例、任一关联股东合计持股比例均显著低于欣旺达及其最终控制人的持股比例;同时,上述所有其他股东之间未订立任何表决权协议,不存在通过联合形成多数表决权的可能性。基于此,欣旺达及其最终

控制人在欣旺达动力股东层面具有绝对主导地位,其他股东无法通过单独或联合方式对公司决策形成有效制衡。

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司持有山东理想汽车电池有限公司(以下简称山东理想)50.00%股权,根据公司章程,董事会由 5 名董事组成,本公司有权提名 3 名,除了制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案需要全体董事会同意,其他事项只需要半数董事会同意。山东理想由本公司进行管理,经营管理团队都由本公司派驻,本公司能够单独任命或批准能主导山东理想相关活动的关键管理人员。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 |
|---------------|------------|--------------|-----------|--------|-----------------|
| 深圳市欣学教育科技有限公司 | 2025 年 6 月 | 6,600,000.00 | 92.59 | 现金购买 | 2025 年 6 月 17 日 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 | | |
|---------------|---------------------------|---------------|----------------|-----------------|------------|--------------|
| | | | | 经营活动净流入 | 投资活动净流入 | 筹资活动净流入 |
| 深圳市欣学教育科技有限公司 | 依据股权转让协议约定“协议生效日即为股权转让之日” | 9,159,621.84 | 1,122,280.90 | 3,107,219.39 | 416,012.06 | 5,980,000.00 |

2. 合并成本及商誉

| 项 目 | 深圳市欣学教育科技有限公司 |
|--------------------------|---------------|
| 合并成本 | |
| 现金 | 6,600,000.00 |
| 合并成本合计 | 6,600,000.00 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额 | 7,279,779.36 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -679,779.36 |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 深圳市欣学教育科技有限公司 | |
|----------|---------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产 | 9,002,464.99 | 9,002,464.99 |
| 货币资金 | 345,071.61 | 345,071.61 |
| 应收款项 | 537,393.38 | 537,393.38 |
| 其他流动资产 | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 |
| 非流动资产 | 1,640,000.00 | 1,640,000.00 |
| 负债 | 1,140,303.28 | 1,140,303.28 |
| 应付款项 | 1,140,303.28 | 1,140,303.28 |
| 净资产 | 7,862,161.71 | 7,862,161.71 |
| 减：少数股东权益 | 582,382.35 | 582,382.35 |
| 取得的净资产 | 7,279,779.36 | 7,279,779.36 |

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 (%) |
|--------------------|--------|-------------|----------------|----------|
| 深圳市欣捷安智能技术有限公司 | 设立 | 2025年3月19日 | | 100.00 |
| 欣捷安（广东）汽车技术有限公司 | 设立 | 2025年7月2日 | | 100.00 |
| 山东理想汽车电池有限公司 | 设立 | 2025年10月13日 | 40,000,000.00 | 50.00 |
| 浙江盈旺新材料技术有限公司 | 设立 | 2025年8月4日 | 5,100,000.00 | 51.00 |
| 浙江普瑞赛思检测技术有限公司 | 设立 | 2025年9月19日 | 500,000.00 | 100.00 |
| 欣威智联（深圳）信息技术有限公司 | 设立 | 2025年2月18日 | 1,000,000.00 | 100.00 |
| 欣川能碳（四川）科技有限责任公司 | 设立 | 2025年6月12日 | 40,000,000.00 | 100.00 |
| 攀枝花欣川能碳科技有限责任公司 | 设立 | 2025年7月16日 | 7,000,000.00 | 100.00 |
| 宜昌市欣旺达新能源有限公司 | 设立 | 2025年3月12日 | | 100.00 |
| 深圳市欣旺达再生材料技术研究有限公司 | 设立 | 2025年2月24日 | 10,000,000.00 | 100.00 |
| 江西欣奇循环科技有限公司 | 设立 | 2025年4月9日 | 11,000,000.00 | 55.00 |
| 江西欣圣元循环科技有限公司 | 设立 | 2025年7月1日 | 5,000,000.00 | 100.00 |
| 深圳欣能产业发展科技有限公司 | 设立 | 2025年2月18日 | 100,000,000.00 | 100.00 |

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 (%) |
|----------------|--------|------------|--------------|----------|
| 深圳市欣铁交能科技有限公司 | 设立 | 2025年3月20日 | 5,100,000.00 | 100.00 |
| 欣铁交能(北京)科技有限公司 | 设立 | 2025年4月28日 | 2,000,000.00 | 100.00 |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|---------------|--------|------------|---------------|------------|
| 青海欣旺达新能源有限公司 | 注销 | 2025年9月25日 | -1,000,000.00 | 937,114.11 |
| 德阳市欣惠环境服务有限公司 | 注销 | 2025年7月15日 | -772,509.96 | 10,039.59 |
| 深圳市欣惠环保科技有限公司 | 注销 | 2025年9月4日 | -219.52 | 9,912.32 |

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------------------------|----------|---------|---------|
| 深圳前海点金保理有限公司(以下简称点金保理) | 2025年2月 | 60.00% | 100.00% |
| 欣旺达动力 | 2025年11月 | 40.21% | 40.03% |
| 深圳市欣威智能有限公司(以下简称欣威智能) | 2025年1月 | 83.10% | 68.97% |
| 深圳市欣旺达再生材料有限公司(以下简称再生材料) | 2025年5月 | 97.55% | 97.82% |
| 岳阳市欣旺达新能源有限公司(以下简称岳阳欣旺达) | 2025年11月 | 100.00% | 70.00% |

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 点金保理 | 欣旺达动力 | 欣威智能 | 再生材料 | 岳阳欣旺达 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| 购买成本/处置对价 | | | | | |
| 现金 | 40,000,000.00 | 158,000,000.00 | 29,760,493.50 | 48,000,000.00 | 600,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 40,000,000.00 | 158,000,000.00 | 29,760,493.50 | 48,000,000.00 | 600,000.00 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 26,726,228.32 | 113,687,325.43 | 31,975,006.71 | 47,566,319.09 | 468,577.01 |
| 差额 | 13,273,771.68 | 44,312,674.57 | -2,214,513.21 | 433,680.91 | 131,422.99 |
| 其中:调整资本公积 | -13,273,771.68 | 44,312,674.57 | -2,214,513.21 | -433,680.91 | 131,422.99 |
| 调整盈余公积 | | | | | |
| 调整未分配利润 | | | | | |

(五) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------|-------------|-------------------|----------------|------------------|
| 欣旺达动力(合并) | 59.97 | -1,888,265,505.72 | | 5,856,399,590.98 |

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 欣旺达动力(合并) | 25,318,583,076.23 | 27,849,445,827.93 | 53,168,028,904.16 | 31,518,891,389.75 | 12,065,080,450.18 | 43,583,971,839.93 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 欣旺达动力(合并) | 17,972,183,811.99 | 24,244,607,319.59 | 42,216,791,131.58 | 18,160,196,716.73 | 11,498,230,662.43 | 29,658,427,379.16 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 欣旺达动力(合并) | 20,092,964,769.59 | -3,168,618,642.85 | -3,164,174,200.10 | 154,388,330.69 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年同期数 | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 欣旺达动力(合并) | 15,726,426,221.35 | -1,873,251,194.12 | -1,875,053,785.84 | 622,109,296.73 |

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 22,861,503.33 | 28,010,300.48 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -5,148,797.15 | 49,567,793.03 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -5,148,797.15 | 49,567,793.03 |
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 940,888,218.89 | 914,130,441.29 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -6,692,216.50 | -31,796,721.70 |
| 其他综合收益 | -869,598.92 | 134,855.46 |
| 综合收益总额 | -7,561,815.42 | -31,661,866.24 |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|----------------|
| 与资产相关的政府补助 | 472,523,132.17 |

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|----------------|
| 其中：计入递延收益 | 472,523,132.17 |
| 与收益相关的政府补助 | 158,491,069.24 |
| 其中：计入其他收益 | 158,374,369.24 |
| 计入营业外收入 | 116,700.00 |
| 财政贴息 | 3,834,877.04 |
| 其中：冲减财务费用 | 3,834,877.04 |
| 合 计 | 634,849,078.45 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益 金额 | 本期计入营业外 收入金额 |
|----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 递延收益 | 1,786,466,461.14 | 472,523,132.17 | 178,921,293.33 | |
| 小 计 | 1,786,466,461.14 | 472,523,132.17 | 178,921,293.33 | |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本 费用金额 | 本期冲减资产 金额 | 其他变 动 | 期末数 | 与资产/收益相 关 |
|----------|----------------|--------------|----------|------------------|--------------|
| 递延收益 | | | | 2,080,068,299.98 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 2,080,068,299.98 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 158,374,369.24 | 185,796,730.89 |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 3,834,877.04 | |
| 合 计 | 162,209,246.28 | 185,796,730.89 |

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 34.25%（2024 年 12 月 31 日：38.35%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 短期借款 | 14,738,450,798.51 | 14,783,563,129.63 | 14,783,563,129.63 | | | |
| 交易性金融负债 | 498,888,882.74 | 498,888,882.74 | 498,888,882.74 | | | |
| 应付票据 | 10,136,961,896.08 | 10,136,961,896.08 | 10,136,961,896.08 | | | |
| 应付账款 | 20,927,550,817.32 | 20,927,550,817.32 | 20,927,550,817.32 | | | |
| 其他应付款 | 441,511,781.17 | 441,511,781.17 | 441,511,781.17 | | | |
| 长期借款 | 14,618,383,914.10 | 15,956,706,402.94 | 5,182,888,500.92 | 3,510,124,131.18 | 5,188,476,758.03 | 2,075,217,012.81 |
| 租赁负债 | 3,053,387,640.20 | 3,985,168,807.54 | 404,050,121.38 | 376,398,120.23 | 893,626,248.40 | 2,311,094,317.53 |
| 长期应付款 | 2,099,246,222.10 | 2,406,331,389.49 | 20,934,437.98 | 187,918,221.55 | 1,376,602,853.92 | 820,875,876.04 |

| 项 目 | 期末数 | | | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 其他非流动负债 | 584,388,359.62 | 1,064,729,917.03 | | | 246,530,622.25 | 818,199,294.78 |
| 小 计 | 69,782,404,893.56 | 70,201,413,023.94 | 52,396,349,567.22 | 4,074,440,472.96 | 7,705,236,482.60 | 6,025,386,501.16 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 短期借款 | 8,671,797,819.78 | 8,711,215,160.76 | 8,711,215,160.76 | | | |
| 交易性金融负债 | 181,019,349.48 | 181,019,349.48 | 181,019,349.48 | | | |
| 应付票据 | 7,208,505,500.61 | 7,208,505,500.61 | 7,208,505,500.61 | | | |
| 应付账款 | 17,775,531,567.16 | 17,775,531,567.16 | 17,775,531,567.16 | | | |
| 其他应付款 | 345,543,905.42 | 346,017,822.49 | 346,017,822.49 | | | |
| 长期借款 | 10,061,247,357.00 | 11,168,054,044.73 | 3,304,590,231.93 | 2,683,863,682.93 | 3,032,013,738.92 | 2,147,586,390.95 |
| 应付债券 | 402,376,810.52 | 411,393,796.82 | 411,393,796.82 | | | |
| 租赁负债 | 2,867,328,327.66 | 3,859,150,209.34 | 358,647,077.64 | 352,228,619.18 | 681,347,985.17 | 2,466,926,527.35 |
| 长期应付款 | 1,945,085,827.71 | 2,154,355,983.00 | 47,543,898.07 | 6,595,695.12 | 463,005,188.74 | 1,637,211,201.07 |
| 其他非流动负债 | 330,666,357.83 | 330,666,357.83 | | | 330,666,357.83 | |
| 小 计 | 49,789,102,823.17 | 52,145,909,792.22 | 38,344,464,404.96 | 3,042,687,997.23 | 4,507,033,270.66 | 6,251,724,119.37 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币13,807,824,017.14元（2024年12月31日：人民币7,940,419,606.20元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | 289,466,076.14 | 1,363,821,025.73 | 1,317,550,498.98 | 2,970,837,600.85 |
| (1)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 | 289,466,076.14 | 1,363,821,025.73 | 1,317,550,498.98 | 2,970,837,600.85 |
| 权益工具投资 | 289,466,076.14 | 224,955,510.94 | 1,317,550,498.98 | 1,831,972,086.06 |
| 衍生金融资产 | | 600,204,015.97 | | 600,204,015.97 |
| 结构性存款 | | 223,008,430.56 | | 223,008,430.56 |
| 理财产品 | | 315,653,068.26 | | 315,653,068.26 |
| 2. 应收款项融资 | | | 585,385,643.31 | 585,385,643.31 |
| 3. 其他权益工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 289,466,076.14 | 1,363,821,025.73 | 1,902,936,142.29 | 3,556,223,244.16 |
| 4. 交易性金融负债 | | 495,888,882.74 | 340,857,737.37 | 831,179,340.11 |
| (1)交易性金融负债 | | 495,888,882.74 | | 495,888,882.74 |
| 衍生金融负债 | | 489,241,602.74 | | 489,241,602.74 |
| 其他 | | 6,647,280.00 | | 6,647,280.00 |
| (2)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | 340,857,737.37 | 340,857,737.37 |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 回购义务 | | | 337,857,737.37 | 337,857,737.37 |
| 或有对价 | | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的 负债总额 | | 495,888,882.74 | 340,857,737.37 | 836,746,620.11 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产和负债为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款和银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，本公司按照到期日及对应上交所发布的国股银票转贴现收益率曲线确定期末应收款项融资余额的到期收益率，并计算出相关应收款项融资估值日时点的价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的实际控制人

| 自然人姓名 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 自然人对本公司的持股比例(%) | 自然人对本公司的表决权比例(%) |
|---------------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 王明旺、王威（一致行动人） | | | | 26.75 | 26.75 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|---------------------------------------|--------------------------|
| 派尔森创新科技股份有限公司（以下简称派尔森） | 本公司持股 20.00% |
| 山东吉利欣旺达动力电池有限公司（以下简称吉利欣旺达） | 本公司持股 30%，董事长王威先生担任董事的公司 |
| 深圳市云熙智能有限公司（以下简称云熙智能） | 本公司持股 31.82%（上期已转让） |
| 浙江兰欣智慧新能源有限公司（以下简称兰欣智慧） | 本公司持股 40% |
| 兰溪市欣埠新能源有限公司（以下简称欣埠新能源） | 兰欣智慧全资子公司 |
| 北京北交新能科技有限公司（以下简称北京北交） | 本公司持股 7.3532% |
| 四川欣联伍材料科技有限公司（以下简称四川欣联伍） | 本公司持股 34.2656% |
| 四川联伍新能源科技有限公司（以下简称联伍新能源） | 四川欣联伍全资子公司 |
| 四川盛弘辉新能源科技有限公司（以下简称盛弘辉新能源） | 四川欣联伍全资子公司 |
| 浙江伟明盛青能源新材料有限公司（以下简称伟明盛青能源） | 本公司持股 9.0909% |
| 浙江金恒旺锂业有限公司（以下简称浙江金恒旺） | 本公司持股 35% |
| 深圳佰思能科技有限公司（以下简称佰思能） | 本公司持股 20% |
| 深圳仙邦新材料科技有限公司（以下简称仙邦新材料） | 本公司持股 18.01324% |
| 湖北城欣能源发展有限责任公司（以下简称湖北城欣） | 本公司持股 49% |
| 武穴城开电力服务有限责任公司（以下简称武穴城开） | 湖北城欣全资子公司 |
| 欣格新能源科技（深圳）股份有限公司（以下简称欣格新能源） | 本公司持股 36% |
| 滕州欣旺达绿色资源创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称滕州绿色资源） | 本公司持股 29.875% |
| 山东辰欣能源发展有限公司（以下简称山东辰欣） | 本公司持股 40% |
| 滕州岗欣新能源有限公司（以下简称滕州岗欣） | 山东辰欣全资子公司 |
| 滕州辰旭新能源有限公司（以下简称滕州辰旭） | 山东辰欣全资子公司 |
| 浙江省环保集团欣碳能源有限公司（以下简称浙江环保欣碳） | 本公司持股 44% |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------------------|---|
| 肖光昱 | 董事 |
| 曾均 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 刘杰 | 财务总监、副总经理 |
| 深圳市前海溟天投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称前海溟天） | 本公司实际控制人王明旺先生及其一致行动人王威先生控制的合伙企业 |
| 深圳锂安技术有限公司（以下简称深圳锂安） | 本公司实际控制人王明旺先生及其一致行动人王威先生对其产生重大影响的公司 |
| 深圳市欣旺达慈善基金会（以下简称慈善基金会） | 本公司实际控制人王明旺先生担任慈善基金会理事，公司董事曾均先生担任慈善基金会理事，公司董事肖光昱担任慈善基金会监事 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 获批的交易额度 (如适用) | 是否超过 交易额度 (如适用) | 上年同期数 |
|--------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------|
| 吉利欣旺达 | 购买商品 | 232,116,274.93 | 600,000,000.00 | 否 | 122,732,498.89 |
| 吉利欣旺达 | 接受劳务 | | 1,000,000.00 | 否 | 131,331.02 |
| 派尔森 | 购买商品 | 17,874,815.22 | | | 8,641,539.39 |
| 兰欣智慧 | 水电气等其他公用事业费用（购买） | 54,546,602.21 | | | 14,760,024.71 |
| 联伍新能源 | 购买商品 | | | | 35,840.71 |
| 深圳锂安 | 购买商品 | 849,056.60 | 4,000,000.00 | 否 | |
| 深圳锂安 | 接受劳务 | 471,698.11 | | | 2,358,301.88 |
| 云熙智能 | 购买商品 | | | | 5,168.14 |
| 佰思能 | 接受劳务 | 150,000.00 | | | |
| 仙邦新材料 | 购买商品 | 1,745,541.26 | | | |
| 盛弘辉新能源 | 购买商品 | 99,701.24 | | | |
| 慈善基金会 | 其他（捐赠支出） | 8,006,920.00 | 20,000,000.00 | 否 | |
| 滕州绿色资源 | 其他（利息支出） | 2,230,000.00 | | | |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上年同期数 |
|--------|---------|---------------|----------------|
| 吉利欣旺达 | 电动汽车类电池 | 14,538,435.32 | 160,022,936.52 |
| 吉利欣旺达 | 储能系统 | 5,190,032.76 | 2,816,160.99 |
| 吉利欣旺达 | 其他 | 2,837,539.60 | 44,590,760.59 |
| 派尔森 | 电动汽车类电池 | | 197,488.79 |
| 兰欣智慧 | 储能系统 | 7,236,056.43 | 25,826,407.62 |
| 浙江金恒旺 | 其他 | 645,118.50 | 395,145.74 |
| 盛弘辉新能源 | 其他 | 1,031,892.04 | 777,993.45 |
| 武穴城开 | 储能系统 | 549,741.21 | |
| 欣格新能源 | 其他 | 2,110.13 | |
| 慈善基金会 | 其他 | 5,677.35 | |
| 滕州辰旭 | 储能系统 | 1,350,844.56 | |
| 欣埠新能源 | 其他 | 1,242,138.36 | |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|-------|----------|---|-----------------------------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 吉利欣旺达 | 房屋建筑物、设备 | | | | |
| 深圳锂安 | 房屋建筑物 | | | | |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数 | | | |
|-------|----------|---|-----------------------------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 吉利欣旺达 | 房屋建筑物、设备 | 591,765.10 | | | |
| 深圳锂安 | 房屋建筑物 | 49,056.00 | | | |

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 欣埠新能源 | 124,000,000.00 | 2024年11月29日 | 2039年11月29日 | 否 |
| 伟明盛青能源 | 172,040,000.00 | 2024年3月19日 | 2033年12月31日 | 否 |
| 兰欣智慧 | 25,300,000.00 | 2025年9月29日 | 2026年8月19日 | 否 |
| 浙江环保欣碳 | 2,772,000.00 | 2025年12月16日 | 2035年12月16日 | 否 |

(2) 本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 王威、王明旺 | 68,600,000.00 | 2024年12月10日 | 2026年3月12日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 100,000,000.00 | 2025年1月1日 | 2026年1月1日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 50,000,000.00 | 2025年1月2日 | 2026年1月2日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 98,000,000.00 | 2025年1月7日 | 2026年4月7日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 199,000,000.00 | 2025年2月13日 | 2027年2月8日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 98,000,000.00 | 2025年2月26日 | 2026年5月26日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 100,000,000.00 | 2025年2月27日 | 2026年11月26日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 100,000,000.00 | 2025年3月14日 | 2026年3月11日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 98,000,000.00 | 2025年3月27日 | 2026年6月27日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 149,820,587.19 | 2025年3月28日 | 2026年3月27日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 150,000,000.00 | 2025年3月28日 | 2026年11月27日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 200,000,000.00 | 2025年4月24日 | 2026年4月22日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 99,000,000.00 | 2025年6月25日 | 2026年9月25日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 200,000,000.00 | 2025年7月18日 | 2026年7月17日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 240,000,000.00 | 2025年7月18日 | 2026年5月14日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 141,650,084.17 | 2025年8月19日 | 2026年8月18日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 100,000,000.00 | 2025年8月20日 | 2026年8月14日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 42,108,484.07 | 2025年8月28日 | 2026年2月10日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 85,081,085.34 | 2025年9月23日 | 2026年8月27日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 14,918,914.66 | 2025年9月23日 | 2026年7月24日 | 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 |
|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 王威、王明旺 | 100,000,000.00 | 2025年12月15日 | 2026年12月9日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 26,527,375.40 | 2025年8月14日 | 2026年1月14日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 24,259,381.90 | 2025年8月14日 | 2026年1月14日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 1,387,255.64 | 2025年8月14日 | 2026年1月14日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 80,000,000.00 | 2025年8月12日 | 2026年1月12日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 128,000,000.00 | 2025年9月12日 | 2026年2月12日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 182,893,822.52 | 2025年10月14日 | 2026年3月14日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 80,000,000.00 | 2025年11月13日 | 2026年4月13日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 535,250,000.00 | 2022年7月29日 | 2032年7月26日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 185,836,000.00 | 2023年2月17日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 47,055,400.00 | 2023年4月26日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 21,067,029.25 | 2024年2月1日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 15,139,829.91 | 2024年3月25日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 12,387,133.54 | 2024年3月27日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 145,114,070.03 | 2025年11月28日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 118,729,693.66 | 2025年12月5日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 79,646,000.00 | 2023年2月17日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 79,646,000.00 | 2023年4月3日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 40,333,253.36 | 2023年9月8日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 226,151,797.46 | 2025年12月8日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 132,738,666.00 | 2023年2月17日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 33,611,014.00 | 2023年4月26日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 29,745,558.00 | 2023年11月27日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 5,676,027.00 | 2023年12月28日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 188,459,831.21 | 2025年12月1日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 53,097,332.00 | 2023年2月17日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 13,444,386.00 | 2023年4月25日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 75,383,932.49 | 2025年12月15日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 66,369,334.00 | 2023年2月17日 | 2032年12月20日 | 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 |
|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 王威、王明旺 | 16,805,414.00 | 2023年4月24日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 17,524,510.20 | 2024年4月29日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 86,956,249.65 | 2025年12月8日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 300,000,000.00 | 2023年1月16日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 50,000,000.00 | 2023年2月23日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 24,950,000.00 | 2023年6月8日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 11,610,000.00 | 2023年6月26日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 13,440,000.00 | 2023年8月1日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 10,000,000.00 | 2023年8月9日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 7,044,246.16 | 2023年12月7日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 150,000,000.00 | 2023年2月23日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 40,000,000.00 | 2023年8月25日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 19,483,516.29 | 2024年2月1日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 41,775,881.64 | 2024年6月27日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 60,000,000.00 | 2023年3月30日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 4,469,345.24 | 2023年12月27日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 19,440,000.00 | 2024年2月22日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 100,000,000.00 | 2023年2月24日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 2,812,334.40 | 2024年3月25日 | 2033年12月30日 | 否 |
| 王威、王明旺 | 200,000,000.00 | 2025年4月1日 | 2027年1月16日 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 19,680,345.81 | 16,361,235.60 |

5. 其他关联交易

公司关联方前海溟天以自有资金人民币5,000万元向深向科技股份有限公司(以下简称深向科技)进行增资。公司全资子公司深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司(以下简称前海弘盛)为深向科技的股东,持有深向科技1,049,225股股份,持股比例0.76%。鉴于公司

全资子公司前海弘盛与关联方前海溟天共同投资深向科技，本次前海溟天认购深向科技股权的事项构成关联交易。

公司于 2025 年 12 月 2 日分别召开第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于全资子公司与关联方共同投资深向科技股份有限公司暨关联交易的议案》，关联董事王威先生回避表决，同意前海溟天投资 5,000 万元人民币认购深向科技的股权。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 深圳锂安 | 554,517.22 | 554,517.22 | 554,517.22 | 554,517.22 |
| | 吉利欣旺达 | 8,145,479.30 | 413,408.09 | 18,907,705.15 | 318,852.01 |
| | 云熙智能 | | | 1,013,344.16 | 1,013,344.16 |
| | 兰欣智慧 | 13,459,823.09 | 309,790.21 | 36,691,294.13 | 638,572.60 |
| | 北京北交 | 394,260.51 | 197,130.26 | 1,357,832.44 | 530,667.46 |
| | 盛弘辉新能源 | | | 240,609.60 | |
| | 武穴城开 | 549,741.21 | 13,076.62 | | |
| | 滕州岗欣 | 3,874,452.29 | 1,162,335.69 | | |
| | 滕州辰旭 | 1,350,844.56 | | | |
| | 欣埠新能源 | 1,316,666.66 | | | |
| 小 计 | | 29,645,784.84 | 2,650,258.09 | 58,765,302.70 | 3,055,953.45 |
| 应收票据 | 吉利欣旺达 | | | 4,274,911.46 | |
| | 北京北交 | | | 200,000.00 | |
| 小 计 | | | | 4,474,911.46 | |
| 其他应收款 | 吉利欣旺达 | 54,461.79 | 552.95 | 655,287.63 | 165.75 |
| | 云熙智能 | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| | 兰欣智慧 | 3,000,000.00 | 300,000.00 | 3,000,000.00 | |
| | 慈善基金会 | 6,018.00 | | | |
| 小 计 | | 3,060,479.79 | 300,552.95 | 5,655,287.63 | 2,000,165.75 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-------|--------------|------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 吉利欣旺达 | | | 3,027,000.00 | 151,350.00 |
| 小 计 | | | | 3,027,000.00 | 151,350.00 |
| 预付账款 | 吉利欣旺达 | 1,572,934.66 | | | |
| 小 计 | | 1,572,934.66 | | | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|--------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 派尔森 | 8,796,243.66 | 4,501,210.32 |
| | 吉利欣旺达 | 124,767,732.27 | 125,726,854.54 |
| | 云熙智能 | | 2,477.91 |
| | 仙邦新材料 | 856,574.71 | |
| | 深圳锂安 | 90,000.00 | |
| 小 计 | | 134,510,550.64 | 130,230,542.77 |
| 应付票据 | 派尔森 | 363,114.00 | 54,320.00 |
| | 吉利欣旺达 | 91,701,968.27 | |
| 小 计 | | 92,065,082.27 | 54,320.00 |
| 合同负债 | 吉利欣旺达 | 1,045,982.06 | 1,090,388.90 |
| | 兰欣智慧 | | 2,450,000.00 |
| 小 计 | | 1,045,982.06 | 3,540,388.90 |
| 其他应付款 | 兰欣智慧 | 4,091,137.58 | 2,894,015.09 |
| | 派尔森 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| | 吉利欣旺达 | | 598.08 |
| | 深圳锂安 | | 49,056.00 |
| | 仙邦新材料 | 511,500.00 | |
| | 慈善基金会 | 465.52 | |
| 小 计 | | 5,103,103.10 | 3,443,669.17 |
| 长期应付款 | 滕州绿色资源 | 122,080,000.00 | |
| 小 计 | | 122,080,000.00 | |

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----|------|----|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员、管理人员、研发人员、生产管理人员 | | | | | 8,735,729.00 | 167,671,471.44 | 4,312,200.00 | 177,908,455.19 |
| 合计 | | | | | 8,735,729.00 | 167,671,471.44 | 4,312,200.00 | 177,908,455.19 |

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 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 | |
|-----------------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格范围 | 合同剩余期限 | 行权价格范围 | 合同剩余期限 |
| 销售人员、管理人员、研发人员、生产管理人员 | 43.94 | 2个月 | | |
| 销售人员、管理人员、研发人员、生产管理人员 | 6.63 | 6个月 | | |

3. 子公司以权益结算的股份支付

(1) 欣旺达动力股权激励

根据公司于2021年8月9日召开的第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于欣旺达电动汽车电池有限公司增资暨关联交易的议案》，根据决议公司批准对欣旺达动力进行员工持股计划投资。投资金额与所收购股权公允价值之间的差额确认为股份支付费用，并根据重新授出日期的公允价值确

认股份支付费用。欣旺达动力的公允价值系经参考近期交易价格及与专业估值师于各授出日期采用收益法计算的估值后得出。

(2) 惠州市盈旺精密技术股份有限公司（以下简称惠州盈旺）股权激励

根据公司于 2020 年 10 月 14 日召开的第五届董事会第三次会议，审议通过《关于关联方投资惠州市盈旺精密技术有限公司暨关联交易的议案》，公司通过收购盈旺精密 40% 股权的注资方式，批准惠州盈旺员工持股计划投资人民币 6,000 万元。投资金额与所收购股权的公允价值之间的差额确认为股份支付费用，并根据重新授出日期的公允价值确认股份支付费用。惠州盈旺的公允价值系经参考近期交易价格及与专业估值师于各授出日期采用收益法计算的估值后得出。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 市场法 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 波动率（21.94%-24.38%）、无风险利率（1.5%-2.1%）、股息率（0.65%） |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 291,730,316.70 |

(三) 本期确认的股份支付费用总额

| 授予对象 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 销售人员、管理人员、研发人员、生产管理人员 | 207,034,982.68 | |
| 合计 | 207,034,982.68 | |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额发包合同和大额设备采购合同

截至 2025 年 12 月 31 日止，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额发包合同和大额设备采购合同，本公司尚未支付的金额约 462,287.26 万元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|---|-------------------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 公司正在进行申请发行境外上市外资股（H 股）并在香港联合交易所有限公司（以下简称香港联交所）主板挂牌上市的相关工作，于 2026 年 1 月 30 日向香港联交所更新了发行申请及部分公司信息 and 财务数据等，并于同日在香港联交所网站刊登了相关更新文件 | 基础发行股数 205,089,400 股 | |

(二) 资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 165,594,673.53 |
|-----------|----------------|

拟以公司截至 2025 年 12 月 31 日公司的总股本为 1,847,462,446 股，扣除公司回购专用证券账户已回购股份 7,521,629 股后，分配股份基数为 1,839,940,817 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），预计派发现金红利人民币 165,594,673.53 元（含税）。其余未分配利润结转下年。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

威睿电动汽车技术（宁波）有限公司（以下简称威睿）与公司子公司欣旺达动力因买卖合同发生纠纷，威睿于 2025 年 12 月向宁波市中级人民法院（简称“宁波中院”）提起民事诉讼（案号：(2025)浙 02 民初 1870 号），请求：(1)判令被告赔偿原告损失 2,313,836,567.29 元人民币，以及按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的自起诉之日起计算至被告实际支付之日止的利息；(2)判令被告承担原告因提起本案诉讼所发生的鉴定费、律师费等；(3)本案全部诉讼费由被告承担。

针对上述纠纷，双方经充分沟通及友好协商共同签订了《和解协议》，《和解协议》已经发行人董事会、欣旺达动力股东会和威睿董事会审议通过并于 2026 年 2 月生效。《和解协议》约定：对于更换动力电池包相关的费用按照实际成本进行认定，根据实际发生金额经双方核对后确认，双方商定按比例分担该实际发生金额，同时，事件处理后的相关电池包全部归欣旺达动力所有。

公司针对上述相关事项，确认预计负债 2,912,307,541.57 元，预计回收的电池包确认其他流动资产 1,194,237,701.11 元。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对消费类电池业务、电动汽车类电池业务、储能系统类业务、精密结构件业务及智能硬件类业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

| 项 目 | 消费类电池 | 电动汽车类电池 | 储能系统类 | 其他分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 对外交易收入 | 36,302,826,552.67 | 18,907,902,088.73 | 1,298,452,108.53 | 6,737,071,322.80 | | 63,246,252,072.73 |
| 分部间交易收入 | 948,864,651.74 | 1,185,062,680.86 | 827,467,612.86 | 1,744,202,738.02 | 4,705,597,683.48 | |
| 信用减值损失 | 1,049,638.88 | -3,800,965.72 | -79,572,284.22 | -11,329,593.05 | -5,267,051.76 | -88,386,152.35 |
| 资产减值损失 | -60,085,861.52 | -195,423,557.42 | -35,225,298.59 | -80,718,019.66 | 45,890.29 | -371,498,627.48 |
| 折旧费和摊销费 | 1,225,590,824.28 | 1,760,498,822.90 | 177,390,674.62 | 376,223,029.52 | 152,437,804.34 | 3,387,265,546.98 |
| 利润总额（亏损总额） | 2,976,939,677.29 | -3,120,725,580.56 | -126,354,289.70 | -4,151,911.99 | 155,206,796.82 | -429,498,901.78 |
| 所得税费用 | 235,424,035.94 | 47,893,062.29 | -8,974,709.53 | -27,316,297.15 | 17,790,544.74 | 229,235,546.81 |
| 净利润（净亏损） | 2,741,515,641.35 | -3,168,618,642.85 | -117,379,580.17 | 23,164,385.16 | 137,416,252.08 | -658,734,448.59 |
| 资产总额 | 55,725,440,244.36 | 53,168,028,904.16 | 4,005,217,301.40 | 6,727,029,970.38 | 11,553,491,403.81 | 108,072,225,016.49 |
| 负债总额 | 28,813,965,324.23 | 43,583,971,839.93 | 4,253,557,103.93 | 5,011,002,532.74 | 4,659,417,961.04 | 77,003,078,839.79 |
| 对联营和合营企业的长期股权投资 | 840,627,073.97 | 123,931,120.93 | 49,432,902.69 | 26,433.54 | 50,267,808.91 | 963,749,722.22 |

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 股权质押情况

截至年末，公司控股股东王明旺先生持有公司 361,779,557 股股份，占公司总股本的 19.58%，累计质押股份 33,150,000 股，占其持有欣旺达公司股份总数的 9.16%，占公司总股本的 1.79%。

截至年末，公司控股股东王威先生持有公司 132,446,600 股股份，占公司总股本的 7.17%，累计质押股份 12,480,000 股，占其持有欣旺达公司股份总数的 9.42%，占公司总股本的 0.68%。

2. 金融资产和金融负债的抵销

本公司与银行签约开展进出口贸易融资业务。其中进口方向，将用于支付进口材料的货款存放于银行作为保证金质押，向银行融资支付进口材料款；出口方向，根据公司出口的贸易交易，将自有资金存放于银行作为保证金质押向银行融资。根据相关协议本公司对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务。本企业具有抵销已确认金额的法定权利，在这种情况下，本公司按净额结算，将相关金融资产和金融负债抵销。本年度，公司将 9,000.00 万美元的存款保证金与短期借款抵销。

本公司与银行签约，向银行存入 100% 保证金对子公司开具银行承兑汇票或信用证，子公司将银行承兑汇票或信用证贴现。根据相关协议本公司对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务。本公司具有抵销已确认金额的法定权利，在这种情况下，本公司按净额结算，将相关金融资产和金融负债抵消。本年度，公司将 376,694.96 万人民币的存款保证金与应付票据抵销。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 8,872,667,487.14 | 8,674,750,879.61 |
| 其中：半年以内（含半年） | 8,869,631,818.74 | 8,674,580,271.94 |
| 半年至 1 年（含 1 年） | 3,035,668.40 | 170,607.67 |
| 1 至 2 年 | 26,768.54 | 2,485,909.53 |

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 2 至 3 年 | 2,485,877.04 | |
| 3 至 4 年 | | 191,366.85 |
| 4 至 5 年 | 191,366.85 | 821,977.31 |
| 5 年以上 | 6,215,397.80 | 5,398,009.93 |
| 账面余额合计 | 8,881,586,897.37 | 8,683,648,143.23 |
| 减：坏账准备 | 7,306,988.03 | 6,668,475.42 |
| 账面价值合计 | 8,874,279,909.34 | 8,676,979,667.81 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,881,586,897.37 | 100.00 | 7,306,988.03 | 0.08 | 8,874,279,909.34 |
| 合 计 | 8,881,586,897.37 | 100.00 | 7,306,988.03 | 0.08 | 8,874,279,909.34 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,683,648,143.23 | 100.00 | 6,668,475.42 | 0.08 | 8,676,979,667.81 |
| 合 计 | 8,683,648,143.23 | 100.00 | 6,668,475.42 | 0.08 | 8,676,979,667.81 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------------|------------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 消费类及其他业务组合 | 7,958,256,720.57 | 28,048.95 | |
| 储能系统业务组合 | 394,388,394.44 | 5,517,513.80 | 1.40 |
| 其他业务组合 | 528,941,782.36 | 1,761,425.28 | 0.33 |
| 小 计 | 8,881,586,897.37 | 7,306,988.03 | 0.08 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,668,475.42 | | 1,488,469.07 | | 2,126,981.68 | 7,306,988.03 |
| 合 计 | 6,668,475.42 | | 1,488,469.07 | | 2,126,981.68 | 7,306,988.03 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 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 |
|------|------------------|------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小 计 | | |
| 第一名 | 1,593,562,650.70 | | 1,593,562,650.70 | 17.94 | |
| 第二名 | 1,217,767,895.53 | | 1,217,767,895.53 | 13.71 | |
| 第三名 | 1,043,934,298.07 | | 1,043,934,298.07 | 11.75 | |
| 第四名 | 930,973,812.12 | | 930,973,812.12 | 10.48 | |
| 第五名 | 651,220,428.24 | | 651,220,428.24 | 7.33 | |
| 小 计 | 5,437,459,084.66 | | 5,437,459,084.66 | 61.21 | |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 关联方往来 | 5,826,234,714.79 | 5,789,090,619.25 |
| 出口退税 | 96,428,902.25 | 233,701,848.32 |
| 保证金、押金 | 14,849,003.60 | 23,687,988.16 |
| 应收股权转让款 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 |
| 代垫款 | 14,697,855.39 | 11,057,436.64 |
| 其他往来 | 8,394,549.54 | 14,345,724.45 |
| 账面余额合计 | 5,991,098,470.01 | 6,102,377,061.26 |
| 减：坏账准备 | 44,444,968.09 | 52,144,696.46 |
| 账面价值合计 | 5,946,653,501.92 | 6,050,232,364.80 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 5,946,448,720.75 | 6,045,229,484.09 |
| 其中：半年以内（含半年） | 5,941,859,044.50 | 6,044,126,870.64 |
| 半年至 1 年（含 1 年） | 4,589,676.25 | 1,102,613.45 |
| 1 至 2 年 | 422,508.65 | 2,210,557.83 |
| 2 至 3 年 | 77,153.15 | 4,383,584.77 |
| 3 至 4 年 | 3,118,842.77 | 10,879,725.78 |
| 4 至 5 年 | 4,450,489.15 | 6,349,999.65 |
| 5 年以上 | 36,580,755.54 | 33,323,709.14 |
| 账面余额合计 | 5,991,098,470.01 | 6,102,377,061.26 |
| 减：坏账准备 | 44,444,968.09 | 52,144,696.46 |
| 账面价值合计 | 5,946,653,501.92 | 6,050,232,364.80 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 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 | 30,493,444.44 | 0.51 | 30,493,444.44 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,960,605,025.57 | 99.49 | 13,951,523.65 | 0.23 | 5,946,653,501.92 |
| 合 计 | 5,991,098,470.01 | 100.00 | 44,444,968.09 | 0.74 | 5,946,653,501.92 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 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 | 30,493,444.44 | 0.50 | 30,493,444.44 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,071,883,616.82 | 99.50 | 21,651,252.02 | 0.36 | 6,050,232,364.80 |
| 合 计 | 6,102,377,061.26 | 100.00 | 52,144,696.46 | 0.85 | 6,050,232,364.80 |

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 股权转让款 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小 计 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 30,493,444.44 | 100.00 | |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收政府款项组合 | 96,428,902.25 | | |
| 合并范围内关联方组合 | 5,826,234,714.79 | | |
| 应收往来款组合 | 37,941,408.53 | 13,951,523.65 | 36.77 |
| 小 计 | 5,960,605,025.57 | 13,951,523.65 | 0.23 |

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小/合 计 |
|----------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初数 | 21,651,252.02 | | 30,493,444.44 | 52,144,696.46 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期收回或转回 | 6,481,764.47 | | | 6,481,764.47 |
| 本期核销 | 1,217,963.90 | | | 1,217,963.90 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 13,951,523.65 | | 30,493,444.44 | 44,444,968.09 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 0.23 | | 100.00 | 0.74 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,217,963.90 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款项 期末数合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末数 |
|---------------------------|----------|------------------|----------|-----------------------------|-------------|
| 深圳市欣旺达 能源科技有限 公司 | 内部关联方往来款 | 2,313,438,283.96 | 半年以 内 | 38.61 | |
| 香港欣威电子 有限公司 | 内部关联方往来款 | 761,470,032.61 | 半年以 内 | 12.71 | |
| 深圳欣旺达资 源发展有限公 司 | 内部关联方往来款 | 758,481,521.42 | 半年以 内 | 12.66 | |
| 深圳市前海弘 盛创业投资服 务有限公司 | 内部关联方往来款 | 684,690,446.46 | 半年以 内 | 11.43 | |
| 欣旺达惠州新 能源有限公司 | 内部关联方往来款 | 385,696,569.86 | 半年以 内 | 6.44 | |
| 小 计 | | 4,903,776,854.31 | | 81.85 | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 13,484,849,712.01 | | 13,484,849,712.01 | 11,778,793,632.47 | | 11,778,793,632.47 |
| 对联营、合营企业投资 | 463,499,286.73 | 155,645.85 | 463,343,640.88 | 525,153,783.52 | 155,645.85 | 524,998,137.67 |
| 合 计 | 13,948,348,998.74 | 155,645.85 | 13,948,193,352.89 | 12,303,947,415.99 | 155,645.85 | 12,303,791,770.14 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|----------------|------------------|------|----------------|------|--------|----|------------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 深圳市欣威电子有限公司 | 9,881,602.62 | | | | | | 9,881,602.62 | |
| 香港欣威电子有限公司 | 126,747,712.74 | | 172,013,500.00 | | | | 298,761,212.74 | |
| 欣旺达惠州新能源有限公司 | 6,034,319,034.39 | | 12,301,011.21 | | | | 6,046,620,045.60 | |
| 深圳市欣旺达电气技术有限公司 | 67,097,409.13 | | 354,825.95 | | | | 67,452,235.08 | |
| 深圳市前海弘盛技术有限公司 | 824,910,979.88 | | 477,607,194.23 | | | | 1,302,518,174.11 | |
| 东莞锂威能源科技有限公司 | 1,087,809,943.24 | | 2,446,099.16 | | | | 1,090,256,042.40 | |
| 深圳市欣旺达能源科技有限公司 | 122,302,808.83 | | 273,511,570.35 | | | | 395,814,379.18 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|-------------------|-------------------|------|------------------|------|--------|----|-------------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 深圳欣旺达智能科技有限公司 | 73,171,491.05 | | 1,191,138.86 | | | | 74,362,629.91 | |
| 深圳市欣智旺电子有限公司 | 82,332,527.46 | | 501,182,085.84 | | | | 583,514,613.30 | |
| 深圳市欣旺达再生材料有限公司 | 380,630,481.92 | | 48,406,853.05 | | | | 429,037,334.97 | |
| 深圳市欣旺达物业管理有限公司 | 1,492,087.66 | | 654,673.98 | | | | 2,146,761.64 | |
| 浙江欣旺达电子有限公司 | 540,793,901.99 | | 3,104,118.48 | | | | 543,898,020.47 | |
| 浙江欣动能源科技有限公司 | 41,773,038.12 | | 830,675.01 | | | | 42,603,713.13 | |
| 惠州锂威新能源科技有限公司 | 2,207,088,626.45 | | 6,417,646.68 | | | | 2,213,506,273.13 | |
| 速博达（深圳）自动化有限公司 | 22,475,393.35 | | 97,263.92 | | | | 22,572,657.27 | |
| 深圳欣旺达资源发展有限公司 | 100,526,912.82 | | 100,606,841.18 | | | | 201,133,754.00 | |
| 深圳市安畅达国际物流有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 深圳市欣旺达智能工业有限公司 | 50,039,680.82 | | 230,581.64 | | | | 50,270,262.46 | |
| 欣旺达工程技术服务（四川）有限公司 | 2,400,000.00 | | | | | | 2,400,000.00 | |
| 深圳欣能产业发展科技有限公司 | | | 100,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 | |
| 深圳市欣铁交能科技有限公司 | | | 5,100,000.00 | | | | 5,100,000.00 | |
| 小 计 | 11,778,793,632.47 | | 1,706,056,079.54 | | | | 13,484,849,712.01 | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|--------------------|----------------|------------|--------|------|----------------|-------------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 智能云穿戴技术研究院（深圳）有限公司 | | 155,645.85 | | | | |
| 浙江金恒旺锂业有限公司 | 81,964,894.20 | | | | -79,087,995.25 | -869,598.92 |
| 浙江伟明盛青能源新材料有限公司 | 81,093,480.07 | | | | 11,870,362.25 | |
| 贵州福祺矿业有限公司 | 361,939,763.40 | | | | 6,225,142.11 | |
| 合 计 | 524,998,137.67 | 155,645.85 | | | -60,992,490.89 | -869,598.92 |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|--------------------|------------|-------------|--------|----|----------------|------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 智能云穿戴技术研究院（深圳）有限公司 | | | | | | 155,645.85 |
| 浙江金恒旺锂业有限公司 | 207,593.02 | | | | 2,214,893.05 | |
| 浙江伟明盛青能源新材料有限公司 | | | | | 92,963,842.32 | |
| 贵州福祺矿业有限公司 | | | | | 368,164,905.51 | |
| 合 计 | 207,593.02 | | | | 463,343,640.88 | 155,645.85 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 19,278,449,381.25 | 17,512,622,845.50 | 19,495,301,732.72 | 17,362,150,793.59 |
| 其他业务收入 | 196,200,875.30 | 162,024,720.22 | 95,970,346.02 | 92,503,359.59 |
| 合 计 | 19,474,650,256.55 | 17,674,647,565.72 | 19,591,272,078.74 | 17,454,654,153.18 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 19,435,917,806.37 | 17,634,157,915.91 | 19,537,840,166.42 | 17,401,028,477.68 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 消费类电池 | 16,805,984,613.19 | 15,274,061,208.48 | 17,355,679,837.50 | 15,455,843,708.06 |
| 储能系统 | 451,502,174.24 | 364,686,448.00 | 29,757,531.88 | 26,657,602.91 |
| 其他 | 2,178,431,018.94 | 1,995,410,259.43 | 2,152,402,797.04 | 1,918,527,166.71 |
| 合 计 | 19,435,917,806.37 | 17,634,157,915.91 | 19,537,840,166.42 | 17,401,028,477.68 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 3,382,270,164.72 | 3,048,058,698.17 | 3,736,402,899.22 | 3,414,775,306.08 |
| 境外 | 16,053,647,641.65 | 14,586,099,217.74 | 15,801,437,267.20 | 13,986,253,171.60 |
| 合 计 | 19,435,917,806.37 | 17,634,157,915.91 | 19,537,840,166.42 | 17,401,028,477.68 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在某一时点确认收入 | 19,435,917,806.37 | 17,634,157,915.91 | 19,537,840,166.42 | 17,401,028,477.68 |
| 合 计 | 19,435,917,806.37 | 17,634,157,915.91 | 19,537,840,166.42 | 17,401,028,477.68 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 42,172,786.11 元。

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 46,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -60,992,490.89 | 1,029,699.44 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -66,470,623.94 | 68,734,983.60 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | 2,168,400.00 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | -1,182,697.58 | |
| 满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失 | -30,511,318.85 | -737,832.17 |
| 合 计 | -159,157,131.26 | 117,195,250.87 |

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -90,702,546.88 | |
| 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 | 289,865,552.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 506,120,986.49 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,126,981.68 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当 | | |

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,416,893.03 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 717,827,866.32 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 159,624,660.16 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 33,579,846.82 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 524,623,359.34 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.39 | 0.58 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.21 | 0.29 | 0.29 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|-------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,057,234,512.68 |
| 非经常性损益 | B | 524,623,359.34 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 532,611,153.34 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 23,728,058,297.58 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | 32,831,227.20 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 3 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G1 | 274,680,763.20 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H1 | 7 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G2 | 110,296,271.86 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H2 | 2 |
| 其他 | I | |
| 其中：1. 少数股东投入调整资本公积 | I1 | 44,312,674.57 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数) | J1 | 1 |
| 2. 购买少数股东权益调整资本公积 | I2 | -2,214,513.21 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 12 |
| 3. 购买少数股东权益调整资本公积 | I3 | -13,592,996.08 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 10 |
| 4. 库存股用于第二类限制性股票归属 | I4 | 46,937,940.27 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J4 | 6 |
| 5. 股份支付费用 | I5 | 119,323,840.45 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J5 | 6 |
| 6. 其他综合收益 | I6 | -99,418,957.28 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J6 | 6 |
| 7. 长期股权投资的其他权益调整 | I7 | 207,593.02 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J7 | 6 |
| 8. 回购义务确认 | I8 | -71,093,391.48 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J8 | 6 |
| 9. 专项储备 | I9 | 10,272,427.19 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J9 | 6 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------------|--|-------------------|
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 24,079,535,642.57 |
| 加权平均净资产收益率(%) | $M = A/L$ | 4.39 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%) | $N = C/L$ | 2.21 |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------------------|---|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,057,234,512.68 |
| 非经常性损益 | B | 524,623,359.34 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | 532,611,153.34 |
| 期初股份总数 | D | 1,831,205,088.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F1 | 7,079,629.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G1 | 6 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F2 | 1,656,100.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G2 | 3 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | H | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 1,835,158,927.50 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | 0.58 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C/L$ | 0.29 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,057,234,512.68 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | B | |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 1,057,234,512.68 |
| 非经常性损益 | D | 524,623,359.34 |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | E=C-D | 532,611,153.34 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | F | 1,835,158,927.50 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | G | 7,967,515.68 |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | H=F+G | 1,843,126,443.18 |
| 稀释每股收益 | M=C/H | 0.57 |
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | N=E/H | 0.29 |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

| 项 目 | 净利润 | | 净资产 | |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期数 | 上年同期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 1,057,234,512.68 | 1,468,240,562.81 | 24,467,881,619.85 | 23,728,058,297.58 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额: | | | | |
| 专项储备 | 10,272,427.19 | 6,083,432.84 | | |
| 按国际会计准则 | 1,067,506,939.87 | 1,474,323,995.65 | 24,467,881,619.85 | 23,728,058,297.58 |

欣旺达电子股份有限公司

二〇二六年四月二十二日