中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

猛狮新能源科技(河南)股份有限公司

2025 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目　录

一、审计报告　1

二、已审财务报表

1. 合并资产负债表　6

2. 合并利润表　8

3. 合并现金流量表　9

4. 合并股东权益变动表　10

5. 资产负债表　12

6. 利润表　14

7. 现金流量表　15

8. 股东权益变动表　16

9. 财务报表附注　18

审计报告

中审亚太审字(2026)005271 号

猛狮新能源科技（河南）股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了猛狮新能源科技（河南）股份有限公司（以下简称“猛狮科技”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了猛狮科技 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）持续经营能力

如财务报表附注 2.2 持续经营、12.2 或有事项所述，截止 2025 年 12 月 31 日，猛狮科技归属母公司股东的净资产-333,890.19 万元，2025 年度归属母公司股东的净利润-54,204.76 万元，扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润为-44,862.96 万元，期末 113,823.93 万元短期借款中有 112,490.75 万元逾期，并存在较多诉讼事项。这些事项或情况，表明存在可能导致对猛狮科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注 2.2 持续经营所述，猛狮科技披露了管理层针对上述事项的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于猛狮科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

猛狮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注“5.44 营业收入和营业成本”所述，猛狮科技 2025 年度营业收入 340,603.69 万元，为猛狮科技合并利润表重要组成部分及关键业绩指标，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运

用；

（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（6）通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与猛狮科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

（二）营业外支出

1、事项描述

如财务报表附注“5.57 营业外支出”所述，猛狮科技 2025 年度营业外支出 11,478.18 万元，其中违约赔偿支出 10,544.98 万元，主要系未能及时偿还到期债务而产生的违约金及逾期利息等，该部分金额较大，为猛狮科技合并利润表重要组成部分，因此，我们将其确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与筹资活动相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）获取并检查大额借款协议或合同、债务违约相关诉讼资料；

（3）获取猛狮科技借款台账、利息计算表、违约金及逾期利息计算表，与借款协议进行核对，重新计算利息及违约金计提金额是否准确、充分；

（4）针对债务本金、应付利息及违约金，向债权人进行发函确认；

通过执行以上审计程序，我们认为，猛狮科技债务逾期利息及违约金计提充分、准确。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

猛狮科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估猛狮科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算猛狮科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督猛狮科技的财务报告过程。

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所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对猛狮科技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猛狮科技不能持续经营。

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

（六）就猛狮科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：吴贺民**

中国注册会计师：卢晓宁

中国·北京 **二〇二六年四月二十九日**

合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	120,407,329.24	85,336,833.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	379,421,755.39	295,876,443.63
应收款项融资	5.3	1,888,815.27	6,314,963.55
预付款项	5.4	84,743,031.16	83,881,951.10
其他应收款	5.5	224,056,953.67	163,225,675.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.6	587,344,134.18	346,206,299.27
其中：数据资源			
合同资产	5.7	424,039.82	384,943.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.8	8,494,000.00	817,493.00
其他流动资产	5.9	235,805,645.53	211,521,534.43
流动资产合计		**1,642,585,704.26**	**1,193,566,137.74**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.10	29,499,011.55	35,351,481.55
长期股权投资	5.11	45,883,808.98	44,246,257.51
其他权益工具投资	5.12	5,846,780.54	29,085,046.88
其他非流动金融资产	5.13	1,731,180.57	2,329,892.01
投资性房地产	5.14	135,172,678.31	133,803,564.33
固定资产	5.15	956,629,506.42	1,209,971,413.39
在建工程	5.16	500,917,462.33	574,658,164.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.17	78,012,798.25	104,784,770.09
无形资产	5.18	74,023,855.99	81,158,483.70
其中：数据资源			
开发支出	5.19	4,522.26	167,458.20
其中：数据资源			
商誉	5.20	100,762,756.26	106,545,989.11
长期待摊费用	5.21	13,692,452.22	16,510,815.87
递延所得税资产	5.22	6,698,965.60	13,009,757.54
其他非流动资产	5.23	113,895,139.42	91,824,857.78
非流动资产合计		**2,062,770,918.70**	**2,443,447,952.73**
资产总计		**3,705,356,622.96**	**3,637,014,090.47**

合并资产负债表（续）

2025 年 12 月 31 日

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.24	1,138,239,343.25	1,138,139,430.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.25	321,702.00	9,974,513.08
应付账款	5.26	1,112,638,743.45	902,014,776.26
预收款项			
合同负债	5.27	96,564,007.57	117,805,900.88
应付职工薪酬	5.28	100,337,495.15	87,241,840.54
应交税费	5.29	89,035,112.53	56,724,588.76
其他应付款	5.30	3,067,282,675.41	2,650,124,375.93
其中：应付利息	5.30	940,279,162.85	793,570,479.63
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.31	760,630,808.65	729,434,875.86
其他流动负债	5.32	22,129,475.01	28,714,166.95
流动负债合计		**6,387,179,363.02**	**5,720,174,468.82**
非流动负债：			
长期借款	5.33	844,650.30	50,210,814.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.34	15,766,924.39	13,959,893.16
长期应付款	5.35	34,699,759.69	67,831,715.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.36	467,759,067.29	479,881,258.33
递延收益	5.37	80,000.00	160,000.00
递延所得税负债	5.22	18,241,853.29	19,267,458.25
其他非流动负债	5.38	60,029,776.44	41,018,588.47
非流动负债合计		**597,422,031.40**	**672,329,728.11**
负债合计		**6,984,601,394.42**	**6,392,504,196.93**
股东权益：			
股本	5.39	567,374,389.00	567,374,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.40	2,885,834,743.88	2,885,834,743.88
减：库存股			
其他综合收益	5.41	-3,519,830.92	7,505,953.34
专项储备			
盈余公积	5.42	19,581,565.28	19,581,565.28
未分配利润	5.43	-6,808,172,773.38	-6,239,003,328.59
归属于母公司股东权益合计		-3,338,901,906.14	-2,758,706,677.09
少数股东权益		59,657,134.68	3,216,570.63
股东权益合计		**-3,279,244,771.46**	**-2,755,490,106.46**
负债和股东权益总计		**3,705,356,622.96**	**3,637,014,090.47**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并利润表

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**3,406,036,902.37**	**1,496,875,404.22**
其中：营业收入	5.44	3,406,036,902.37	1,496,875,404.22
二、营业总成本		**3,715,229,853.95**	**1,856,747,077.84**
其中：营业成本	5.44	3,306,746,706.38	1,407,461,117.82
税金及附加	5.45	12,170,374.95	7,003,686.57
销售费用	5.46	36,794,843.88	44,614,909.17
管理费用	5.47	155,194,455.48	137,969,691.24
研发费用	5.48	22,257,243.25	33,606,448.05
财务费用	5.49	182,066,230.01	226,091,224.99
其中：利息费用		210,429,082.72	207,712,608.72
利息收入		3,642,044.03	1,192,728.38
加：其他收益	5.50	3,037,273.35	3,750,366.27
投资收益（损失以“-”号填列）	5.51	-735,712.81	14,728,136.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,871,542.67	4,431,308.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.52	-5,366.58	18,393.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.53	65,172,631.76	25,483,808.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.54	-121,564,295.64	-32,548,581.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.55	371,517.90	-9,519,681.23
三、营业利润（亏损以“.”号填列）		**-362,916,903.60**	**-357,959,232.68**
加：营业外收入	5.56	549,893.30	3,527,923.48
减：营业外支出	5.57	114,781,785.34	148,643,487.01
四、利润总额（亏损总额以“.”号填列）		**-477,148,795.64**	**-503,074,796.21**
减：所得税费用	5.58	24,670,059.71	2,355,392.53
五、净利润（净亏损以“.”号填列）		**-501,818,855.35**	**-505,430,188.74**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-501,818,855.35	-505,430,188.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-542,047,557.04	-481,655,033.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,228,701.69	-23,775,155.34
六、其他综合收益的税后净额		**-23,711,466.75**	**-18,687,442.39**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-11,025,784.26	-9,976,268.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,285,984.59	-10,711,602.38
（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		-10,285,984.59	-10,711,602.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-739,799.67	735,334.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-739,799.67	735,334.22
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,685,682.49	-8,711,174.23
七、综合收益总额		**-525,530,322.10**	**-524,117,631.13**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-553,073,341.30	-491,631,301.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,543,019.20	-32,486,329.57
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	16.2	-0.96	-0.85
（二）稀释每股收益(元/股)	16.2	-0.96	-0.85

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成

部分第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并现金流量表

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
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		3,317,136,031.11	1,281,515,706.69
收到的税费返还		463,813.83	2,947,269.10
收到其他与经营活动有关的现金	5.59	567,907,536.62	649,659,846.04
经营活动现金流入小计		**3,885,507,381.56**	**1,934,122,821.83**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,927,574,176.84	937,607,581.81
支付给职工以及为职工支付的现金		116,084,918.06	111,886,199.63
支付的各项税费		39,047,487.10	23,425,518.97
支付其他与经营活动有关的现金	5.59	585,876,414.58	684,887,351.78
经营活动现金流出小计		**3,668,582,996.58**	**1,757,806,652.19**
经营活动产生的现金流量净额		**216,924,384.98**	**176,316,169.64**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		931,677.66	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,189,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,112.59	712,079.10
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	5.59		494,994.71
投资活动现金流入小计		**2,155,590.25**	**4,207,073.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,929,465.26	117,120,122.33
投资支付的现金		6,560,000.00	2,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			498,214.09
支付其他与投资活动有关的现金	5.59	1,557,916.60	
投资活动现金流出小计		**130,047,381.86**	**120,298,336.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-127,891,791.61**	**-116,091,262.61**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		526,157.10	6,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		526,157.10	5,440,000.00
取得借款收到的现金		20,128,046.91	15,134,953.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.59	76,104,790.09	86,912,110.51
筹资活动现金流入小计		**96,758,994.10**	**108,487,063.60**
偿还债务支付的现金		24,046,704.70	11,744,461.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,898,861.78	27,737,575.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.59	104,173,873.63	127,062,461.44
筹资活动现金流出小计		**131,119,440.11**	**166,544,498.16**
筹资活动产生的现金流量净额		**-34,360,446.01**	**-58,057,434.56**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**3,922,393.74**	**-1,868,485.19**
五、现金及现金等价物净增加额	5.60	**58,594,541.10**	**298,987.28**
加：期初现金及现金等价物余额	5.60	58,463,133.30	58,164,146.02
六、期末现金及现金等价物余额	5.60	**117,057,674.40**	**58,463,133.30**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成

部分第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,885,834,743.88		7,505,953.34		19,581,565.28	-6,239,003,328.59		-2,758,706,677.09	3,216,570.63	-2,755,490,106.46
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、本年年初余额	567,374,389.00				2,885,834,743.88		7,505,953.34		19,581,565.28	-6,239,003,328.59		-2,758,706,677.09	3,216,570.63	-2,755,490,106.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,025,784.26			-569,169,444.79		-580,195,229.05	56,440,564.05	-523,754,665.00
（一）综合收益总额							-11,025,784.26			-542,047,557.04		-553,073,341.30	27,543,019.20	-525,530,322.10
（二）股东投入和减少资本													526,157.10	526,157.10
1.股东投入的普通股													526,157.10	526,157.10
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
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										-27,121,887.75		-27,121,887.75	28,371,387.75	1,249,500.00
四、本年年末余额	**567,374,389.00**				**2,885,834,743.88**		**-3,519,830.92**		**19,581,565.28**	**-6,808,172,773.38**		**-3,338,901,906.14**	**59,657,134.68**	**-3,279,244,771.46**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并股东权益变动表（续）

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,885,834,743.88		17,482,221.50		19,581,565.28	-5,757,348,295.19		-2,267,075,375.53	29,782,453.63	-2,237,292,921.90
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、本年年初余额	567,374,389.00				2,885,834,743.88		17,482,221.50		19,581,565.28	-5,757,348,295.19		-2,267,075,375.53	29,782,453.63	-2,237,292,921.90
三、本年增减变动金额（减少以“ 一”号填列）							-9,976,268.16			-481,655,033.40		-491,631,301.56	-26,565,883.00	-518,197,184.56
（一）综合收益总额							-9,976,268.16			-481,655,033.40		-491,631,301.56	-32,486,329.57	-524,117,631.13
（二）股东投入和减少资本													5,440,000.00	5,440,000.00
1.股东投入的普通股													5,440,000.00	5,440,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转							-			-				
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													480,446.57	480,446.57
四、本年年末余额	**567,374,389.00**				**2,885,834,743.88**		**7,505,953.34**		**19,581,565.28**	**-6,239,003,328.59**		**-2,758,706,677.09**	**3,216,570.63**	**-2,755,490,106.46**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		422,844.31	2,402,593.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	12,758,039.58	25,455,258.24
应收款项融资			138,120.00
预付款项		33,256,724.97	35,177,482.18
其他应收款	15.2	902,208,226.14	989,837,589.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		50,792.97	308,447.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,354,298.93	5,612,200.75
流动资产合计		**955,050,926.90**	**1,058,931,691.74**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	2,527,933,956.29	2,527,933,956.29
其他权益工具投资		883,627.80	883,627.80
其他非流动金融资产		1,731,180.57	2,329,892.01
投资性房地产			
固定资产		8,533,904.06	8,933,336.56
在建工程		191,734,920.45	191,734,920.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,300,957.79	1,627,164.67
无形资产		469,014.97	1,533,713.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		952,132.89	1,154,405.24
递延所得税资产			
其他非流动资产		48,600.00	188,600.00
非流动资产合计		**2,734,588,294.82**	**2,736,319,616.52**
资产总计		**3,689,639,221.72**	**3,795,251,308.26**

资产负债表（续）

2025 年 12 月 31 日

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		703,180,382.07	703,638,057.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,907,139.92	58,346,729.96
预收款项			
合同负债		7,928,892.18	8,025,305.96
应付职工薪酬		19,257,899.68	16,420,482.43
应交税费		27,892,158.49	27,796,184.30
其他应付款		2,174,962,121.81	2,055,773,178.80
其中：应付利息		666,613,208.11	565,185,676.44
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		458,777,493.14	457,564,295.70
其他流动负债		1,030,755.98	1,043,289.78
流动负债合计		**3,450,936,843.27**	**3,328,607,524.03**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			53,191.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		425,303,080.68	427,205,212.18
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**425,303,080.68**	**427,258,403.31**
负债合计		**3,876,239,923.95**	**3,755,865,927.34**
股东权益：			
股本		567,374,389.00	567,374,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,871,348,346.56	2,871,348,346.56
减：库存股			
其他综合收益		-2,880,000.00	-4,009,207.67
专项储备			
盈余公积		19,581,565.28	19,581,565.28
未分配利润		-3,642,025,003.07	-3,414,909,712.25
股东权益合计		**-186,600,702.23**	**39,385,380.92**
负债和股东权益总计		**3,689,639,221.72**	**3,795,251,308.26**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

利润表

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	**1,887,736.21**	**1,699,056.96**
减：营业成本	15.4		
税金及附加		2,463.00	4,518.73
销售费用		18,179.65	62,439.73
管理费用		27,735,972.19	34,201,111.16
研发费用		1,612,271.79	1,226,459.02
财务费用		146,830,796.24	139,681,782.71
其中：利息费用		141,948,439.47	142,909,633.28
利息收入		558.49	1,010.19
加：其他收益		35,264.51	52,248.04
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	193,895.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-5,366.58	18,393.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,721,052.29	1,895,213.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-257,654.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,637.71	101,671.92
二、营业利润（亏损以“.”号填列）		**-181,059,222.54**	**-171,409,727.15**
加：营业外收入			49,480,380.88
减：营业外支出		46,056,068.28	91,357,759.12
三、利润总额（亏损总额以“.”号填列）		**-227,115,290.82**	**-213,287,105.39**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“.”号填列）		**-227,115,290.82**	**-213,287,105.39**
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-227,115,290.82	-213,287,105.39
(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		**1,129,207.67**	**-892,455.51**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,129,207.67	-892,455.51
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		1,129,207.67	-892,455.51
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**-225,986,083.15**	**-214,179,560.90**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
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		230,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,069,170.15	109,671,200.54
经营活动现金流入小计		**51,299,170.15**	**109,671,200.54**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,446,548.65	15,482,963.03
支付的各项税费		8,432.21	1,005,140.96
支付其他与经营活动有关的现金		35,787,622.18	60,250,456.50
经营活动现金流出小计		**49,242,603.04**	**76,738,560.49**
经营活动产生的现金流量净额		**2,056,567.11**	**32,932,640.05**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,516.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			494,994.71
投资活动现金流入小计			**3,508,510.71**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,124.20	384,916.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**367,124.20**	**384,916.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-367,124.20**	**3,123,594.71**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,941,947.71	
筹资活动现金流入小计		**1,941,947.71**	
偿还债务支付的现金		562,070.83	117.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,013,565.81	27,523,474.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,085,069.36	8,512,841.11
筹资活动现金流出小计		**3,660,706.00**	**36,036,433.22**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,718,758.29**	**-36,036,433.22**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-8,486.57**	**5,620.13**
五、现金及现金等价物净增加额		**-37,801.95**	**25,421.67**
加：期初现金及现金等价物余额		454,183.11	428,761.44
六、期末现金及现金等价物余额		**416,381.16**	**454,183.11**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成

部分第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

股东权益变动表

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,871,348,346.56		-4,009,207.67		19,581,565.28	-3,414,909,712.25	39,385,380.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	567,374,389.00				2,871,348,346.56		-4,009,207.67		19,581,565.28	-3,414,909,712.25	39,385,380.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,129,207.67			-227,115,290.82	-225,986,083.15
（一）综合收益总额							1,129,207.67			-227,115,290.82	-225,986,083.15
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**567,374,389.00**				**2,871,348,346.56**		**-2,880,000.00**		**19,581,565.28**	**-3,642,025,003.07**	**-186,600,702.23**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

股东权益变动表（续）

2025 年度

编制单位：猛狮新能源科技（河南）股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,374,389.00				2,871,348,346.56		-3,116,752.16		19,581,565.28	-3,201,622,606.86	253,564,941.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	567,374,389.00				2,871,348,346.56		-3,116,752.16		19,581,565.28	-3,201,622,606.86	253,564,941.82
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-892,455.51			-213,287,105.39	-214,179,560.90
（一）综合收益总额							-892,455.51			-213,287,105.39	-214,179,560.90
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转							-			-	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**567,374,389.00**				**2,871,348,346.56**		**-4,009,207.67**		**19,581,565.28**	**-3,414,909,712.25**	**39,385,380.92**

载于第 18 页至第 128 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

猛狮新能源科技（河南）股份有限公司
2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

猛狮新能源科技（河南）股份有限公司（以下简称“猛狮科技”或“本公司”）是于 2001 年 11 月由汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司与陈乐伍、管雄俊、杜建明以及沈阳蓄电池研究所共同出资组建的股份有限公司，企业统一社会信用代码 91440500733121010B，法定代表人为王少武。

2012 年 6 月，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]596 号）核准，公司向社会公开发行股票 1,330.00 万股，每股面值 1 元。公司于 2012 年 6 月 12 日在深圳证券交易所上市。

公司于 2019 年 11 月 28 日、2019 年 12 月 16 日召开第六届董事会第三十七次会议和 2019 年第四次临时股东大会决议，将公司注册地址迁至河南省三门峡市城乡一体化示范区禹王路汇智空间 215 室。2020 年 2 月 25 日，取得三门峡市市场监督管理局直属分局颁发的营业执照。2020 年 10 月 20 日，公司名称由“广东猛狮新能源科技股份有限公司”变更为“猛狮新能源科技（河南）股份有限公司”。

2022 年 6 月 27 日，本公司股票被深圳证券交易所摘牌，公司股票终止上市后，进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌转让。公司进入挂牌退市板块后：股票简称：猛狮 3；股票代码：400144。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本总数为 567,374,389.00 股。

本公司属于电气机械和器材制造业。本公司及各子公司主要从事研发、生产、销售：锂离子电池及 PACK 产品、铅电池、钠电池、储能产品；车辆经营性长租及整车贸易；风光储及电力工程项目的 EPC、运维服务；货物或技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的各级子公司共 57 家，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期新增 3 家、减少 3 家，详见本附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司归属母公司股东的净资产-333,890.19 万元，2025 年度归属母公司股东的净利润-54,204.76 万元，扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润为-44,862.96 万元，主要是受公司自身经营、行业波动以及金融政策影响，公司自 2018 年下半年开始发生债务危机以来，陆续发生较大金额的逾期金融机构借款及融资租赁款，公司部分银行账户、资产被司法冻结，流动资金极为紧张，但公司主营业务稳定，仍维持着一定的规模和竞争优势。另外，公司存在大量诉讼以及该等诉讼的判决执行也导致对公司的持续经营能力可能产生疑虑。

针对上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本公司对持续经营能力的分析及采取的改善措施如下：

（1）以收益为导向，全面提升盈利能力

经过对公司资源、市场机会的分析梳理和反复论证，公司聚焦三大核心业务板块，稳固经营基本盘：一是深耕根基主业：以摩托车启动电池为基本盘，稳固摩托车启动电池、储能电池、电力新能源核心主营业务，守住存量优质客户与现有市场份额，保障基础经营规模稳定；二是开拓海外增量市场：依托国内汽车租赁、汽车销售业务基础，重点突破俄罗斯、中亚区域，拓展跨境汽车相关业务，打开全新营收增长空间；三是布局高景气储能赛道：围绕户用储能、工商业储能两大核心场景，大力拓展新能源储能业务，把握行业红利培育长期盈利增长点。公司将进一步精细化现金流与成本管控，扭转经营亏损，维持经营活动产生的现金流为正；强化经营性现金流全流程管理，全力保障经营活动现金流量持续为正，缓解公司极端紧张的流动资金压力；持续优化产销业务结构，从严管控全链条成本费用，主动剥离低效亏损业务、闲置低效项目，大幅压缩非必要开支。加码技术研发，筑牢长期市场竞争力：加大核心战略性业务研发投入，持续迭代产品技术，维持并强化公司行业技术壁垒，保障长期市场竞争优势，从根源改善持续经营造血能力。

（2）加快与潜在重整投资人和债权人的良性沟通，化解债务兑付危机

持续深度对接潜在战略重整投资人，常态化与各类债权人协商洽谈，全力推进司法破产与债务重整法定程序，系统性化解长期债务风险；全面梳理公司全部逾期金融机构借款、融

资租赁债务、各类经营性欠款，逐笔与银行、融资租赁机构、各类债权方一对一谈判，落地债务展期、利率下调、债务本金减免、以资抵债、债权转股权等多元化债务优化方案；集中统筹处置全部诉讼、仲裁纠纷案件，全力推动案件和解结案，逐步解除公司银行账户、核心资产的司法冻结限制，盘活被长期锁定的受限资金与存量资产，恢复公司正常资金周转与经营运转。

综上所述，从公司所处行业趋势、业务开展情况来看，公司主营业务经营相对平稳，行业发展持续向好，公司在储能、锂电池等领域具有较强的技术和竞争力，车辆租赁业务长期处于行业前端位置，公司仍具备可持续经营能力。

3、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事铅电池、锂电池、钠电池、储能等产品的研发、生产、销售，车辆经营性长租及整车贸易。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.32 收入”描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备收回或转回总额的 0.40%以上且金额大于 50 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项实际核销总额的 0.75%以上且金额大于 1 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的

	1%以上且金额大于 900 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 1%以上且金额大于 1500 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 100 万元
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益占集团净资产的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 30%以上且金额大于 2000 万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.19.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

3.10.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 3.15 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

3.11.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	出票人为企业，信用评级相对较低，票据违约风险较高	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期计量坏账准备

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为 0%

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为 0%

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、在产品、包装物、工程施工、低值易耗品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	销售商品形成的合同资产
合同资产组合 2	提供服务形成的合同资产
合同资产组合 3	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.18 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用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。

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交

易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.19.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.20 投资性房地产

3.20.1 投资性房地产的确定标准和分类

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

3.20.2 投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30.00—40.00	10.00	2.25—3.00

3.21 固定资产

3.21.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00—40.00	5.00	2.375—4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.21.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.23.3 暂停资本化期间

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

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地及屋顶、机器设备和其他设备等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均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，本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。公司按照本附注“3.31 租赁负债”对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时，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，公司将剩余金额计入当期损益。

本公司按照本附注“3.27 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.25.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.27 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.28 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.30 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

3.31 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（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

3.32 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.32.1 销售商品合同

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

3.32.2 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含运维服务、技术服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3.32.3 EPC 光伏工程和变配电集成合同

本公司与客户之间的 EPC 光伏工程和变配电集成合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

3.32.4 汽车租赁合同

本公司与客户之间的汽车租赁合同，由于履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注“3.30 预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的工程建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部

分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3.33 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本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。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.34 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该

管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.35.4 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.36 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.36.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地及屋顶、机器设备和其他设备等。

3.36.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.36.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.36.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

3.37 债务重组

3.37.1 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注“3.11 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注“3.11 金融工具”）。

3.37.2 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注“3.11 金融工具”）。

3.38 其他重要的会计政策和会计估计

3.38.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观

察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.38.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.38.3 分部报告

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

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

3.39 重要会计政策、会计估计的变更

3.39.1 重要会计政策变更

本公司报告期内无需披露的重要会计政策变更事项。

3.39.2 重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的重要会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%
消费税	不含增值税销售额	4%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%、1%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市华力特电气有限公司	15%
猛狮科技（香港）有限公司	16.5%
酒泉中质清源新能源有限公司	15%三免三减半
西藏猛狮清洁能源投资有限公司	15%
酒泉润科新能源有限公司	15%
十堰猛狮新能源科技有限公司	15%
华运汽车进出口贸易有限公司	20%
华融汽车进出口贸易有限公司（俄罗斯）	20%
华融汽车进出口贸易有限公司（乌兹别克斯坦）	15%
华融汽车进出口贸易有限公司（哈萨克斯坦）	20%
华融汽车进出口贸易有限公司（白俄罗斯）	20%
上海象源能源科技有限公司	15%

4.2 税收优惠及批文

（1）深圳市华力特电气有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202344200440，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（2）根据《财政部税务总局国家发展改革委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，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。西藏猛狮清洁能源投资有限公司、酒泉润科新能源有限公司、酒泉中质清源新能源有限公司等公司享受 15%的优惠税率。

（3）根据财税〔2014〕55 号-财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知，酒泉中质清源新能源有限公司享受三免三减半的税收政策。

（4）十堰猛狮新能源科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202342005949，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（5）上海象源能源科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202531007664，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（6）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司属于符合规定条件的小型微利企业，享受上述小微企业所得税优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,200.03	256,046.76
银行存款	120,075,061.43	74,775,819.89
其他货币资金	234,067.78	10,304,967.34
合计	**120,407,329.24**	**85,336,833.99**
其中：存放在境外的款项总额	100,247,850.05	21,781,347.38

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 3,349,654.84 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 26,873,700.69 元），使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	506,646.28	14,073,043.13
定期存款单质押资金	2,828,816.79	2,828,816.79
贷款保证金	1,476.32	1,474.86
信用证、保函及银承保证金		9,903,860.00
其他受限资金	12,715.45	66,505.91
合计	**3,349,654.84**	**26,873,700.69**

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	325,794,152.74	214,240,074.69
1 至 2 年	28,359,033.63	35,539,049.95
2 至 3 年	15,177,833.60	25,236,383.98
3 至 4 年	6,445,580.08	59,668,715.00
4 至 5 年	46,279,313.12	44,259,832.11
5 年以上	392,172,831.56	410,463,401.21
小计	**814,228,744.73**	**789,407,456.94**
减：坏账准备	434,806,989.34	493,531,013.31
合计	**379,421,755.39**	**295,876,443.63**

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	307,767,203.01	37.80	307,604,125.78	99.95	163,077.23
按组合计提坏账准备	506,461,541.72	62.20	127,202,863.56	25.12	379,258,678.16
其中：账龄组合	506,461,541.72	62.20	127,202,863.56	25.12	379,258,678.16
关联方组合					
合计	**814,228,744.73**	**100.00**	**434,806,989.34**	**53.40**	**379,421,755.39**

（续）

类别	期初余额				
	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	312,655,287.65	39.61	312,655,287.65	100.00	
按组合计提坏账准备	476,752,169.29	60.39	180,875,725.66	37.94	295,876,443.63
其中：账龄组合	476,752,169.29	60.39	180,875,725.66	37.94	295,876,443.63
关联方组合					
合计	**789,407,456.94**	**100.00**	**493,531,013.31**	**62.52**	**295,876,443.63**

5.2.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Global Discovery AG	193,994,880.00	193,994,880.00	100.00	预计无法收回
国蓉科技有限公司	20,073,647.90	20,073,647.90	100.00	预计无法收回
福州同城优服新能源有限公司	13,242,128.91	13,242,128.91	100.00	预计无法收回
同城优服新能源襄阳有限公司	11,949,763.25	11,949,763.25	100.00	预计无法收回
台州台鹰电动汽车有限公司	10,423,816.83	10,423,816.83	100.00	破产清算
上海申航进出口有限公司	10,399,492.80	10,399,492.80	100.00	预计无法收回
金华宏鹏光伏科技有限公司	10,389,000.00	10,389,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市德尔能新能源股份有限公司	4,614,565.74	4,614,565.74	100.00	预计无法收回
广东同城优服新能源有限公司厦门分公司	4,480,634.94	4,480,634.94	100.00	预计无法收回
新郑市第二人民医院新址筹备处	3,634,524.00	3,634,524.00	100.00	预计无法收回
湖北猛狮新能源科技有限公司	3,315,000.00	3,315,000.00	100.00	破产清算
阳新县鹏能新能源科技有限公司	2,744,360.91	2,744,360.91	100.00	预计无法收回
福建八闽共赢汽车服务有限公司	1,726,824.93	1,726,824.93	100.00	预计无法收回
重庆冯德金	1,583,806.15	1,583,806.15	100.00	预计无法收回
汕头市天勤贸易有限公司	1,534,030.64	1,534,030.64	100.00	公司注销
印尼 BURSA	1,381,940.17	1,381,940.17	100.00	预计无法收回
Hao Power Private Limited	1,313,090.51	1,313,090.51	100.00	预计无法收回
陕西省西安 张楠	995,612.25	995,612.25	100.00	预计无法收回
CONQUEST ENGINEERING SYSTEM（SMC-PRIVATE）LIMI	988,333.55	988,333.55	100.00	预计无法收回
福建途柚新能源汽车集团有限公司	970,305.68	970,305.68	100.00	预计无法收回
天津京达科技有限公司	720,840.00	720,840.00	100.00	预计无法收回
广东同城优服新能源有限公司	631,050.00	631,050.00	100.00	预计无法收回
深圳红河马智能数字动力技术有限公司	624,215.33	624,215.33	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门市闽运行出租车服务有限公司漳州分公司	602,849.34	602,849.34	100.00	预计无法收回
北京汽车制造厂有限公司威县分公司	432,015.90	432,015.90	100.00	预计无法收回
前海君临实业发展（深圳）有限公司	410,430.26	410,430.26	100.00	预计无法收回
北京新立新龙科技有限公司	337,499.05	337,499.05	100.00	预计无法收回
北京 阎海明（延庆富士达）	335,007.50	335,007.50	100.00	预计无法收回
浙江希沃能源科技有限公司	326,154.47	163,077.24	50.00	预计收回一半
天津锐肯智能科技有限公司	277,741.60	277,741.60	100.00	预计无法收回
河南安阳内黄 葛海龙	249,070.00	249,070.00	100.00	预计无法收回
江苏泰霸电源系统有限公司	227,036.70	227,036.70	100.00	破产清算
河南省焦作山阳路恩村 闫玉矿	210,585.00	210,585.00	100.00	预计无法收回
博罗县佳兆业置业有限公司	199,195.90	199,195.90	100.00	预计无法收回
菏泽 徐常洪	185,050.00	185,050.00	100.00	预计无法收回
河南新乡 张磊	166,438.65	166,438.65	100.00	预计无法收回
北京朝阳区大黄庄赛克店 朱丙亮爱人	153,420.00	153,420.00	100.00	预计无法收回
（广州门市）三铃电动车专卖店	151,516.23	151,516.23	100.00	预计无法收回
增城赛盈电动自行车行	145,410.50	145,410.50	100.00	预计无法收回
香河 吴青远	143,587.00	143,587.00	100.00	预计无法收回
有电科技(北京)科技有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	预计无法收回
成都华讯天谷科技有限公司	117,085.36	117,085.36	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	1,233,245.06	1,233,245.06	100.00	预计无法收回
合计	**307,767,203.01**	**307,604,125.78**		

5.2.2.2 按组合计提坏账准备：

（1）铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	323,945,567.59	1,619,727.84	0.50
1 至 2 年	13,497,982.97	674,899.15	5.00
2 至 3 年	8,574,447.19	1,714,889.44	20.00
3 至 4 年	1,481,363.72	1,185,090.98	80.00
4 至 5 年	25,672,887.99	20,538,310.39	80.00
5 年以上	48,208,970.35	38,567,176.19	80.00
合计	**421,381,219.81**	**64,300,093.99**	

（2）深圳华力特变配电业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,776,747.15	35,534.95	2.00
1 至 2 年	14,639,660.13	731,983.01	5.00
2 至 3 年	4,597,360.47	919,472.09	20.00
3 至 4 年	5,701,549.29	2,850,774.65	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	3,245,438.11	3,245,438.11	100.00
5 年以上	55,119,566.76	55,119,566.76	100.00
合计	**85,080,321.91**	**62,902,769.57**	

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	312,655,287.65	1,133,382.92	5,954,126.31	230,418.48		307,604,125.78
账龄组合	180,875,725.66	5,751,181.34	57,712,520.16	1,362,008.49	349,514.79	127,202,863.56
关联方组合						
合计	**493,531,013.31**	**6,884,564.26**	**63,666,646.47**	**1,592,426.97**	**349,514.79**	**434,806,989.34**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	27,698,589.98	银行转账
国网甘肃省电力公司酒泉供电公司	12,318,239.02	暂估补贴款冲销
广东大众建设有限公司	6,947,416.00	债权债务抵销
Global Discovery AG	4,404,960.00	汇兑损益调整
合肥华南城有限公司	1,357,224.00	资产抵债
中铁建电气化局集团南方工程有限公司	1,036,761.72	银行转账
新郑市第二人民医院新址筹备处	1,000,000.00	银行转账
南宁华南城有限公司	952,423.00	资产抵债
南昌市凯华建筑工程有限公司	889,336.95	银行转账
郑州华南城有限公司	815,932.42	资产抵债
林海股份有限公司	705,127.41	银行转账
深圳市万龙建设管理有限公司	506,945.08	银行转账
深圳市中洲宝城置业有限公司	452,076.15	银行转账
深圳市讯美科技有限公司	399,958.55	银行转账
建滔数码发展（深圳）有限公司	387,328.79	银行转账
厦门电力工程集团有限公司	372,990.90	银行转账
陕西省西安市鑫田摩配	222,422.40	银行转账
南昌轨道交通集团有限公司	195,094.02	银行转账
香港可兴实业有限公司	194,364.78	银行转账
深圳市泰恒置地投资有限公司	180,415.26	银行转账
华润置地（深圳）有限公司	162,837.24	银行转账
中国机械设备工程股份有限公司	153,370.14	银行转账
中国建筑第四工程局有限公司	151,417.40	银行转账
惠州市华叶盛世投资有限公司	151,392.84	银行转账
深圳市特发服务股份有限公司东莞分公司	142,319.45	银行转账
青海盐湖镁业有限公司	126,481.82	银行转账
昆明云发摩配	104,943.02	银行转账
国蓉科技有限公司	100,000.00	银行转账

其他单位汇总	1,536,278.13	银行转账等
合计	**63,666,646.47**	

5.2.4 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	1,592,426.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西安黄河光伏科技股份有限公司定边分公司	货款	1,234,338.59	终止协议，无法收回	子公司总经理审批	否
湖南海博瑞德电智控制技术有限公司	货款	230,418.48	破产清算	子公司总经理审批	否
深圳市茂兴置业有限公司	工程款	35,000.00	无法收回	子公司总经理审批	否
新疆亿日铜箔科技股份有限公司	技术服务费	30,000.00	无法收回	子公司总经理审批	否
中国电力工程有限公司	质保金	27,400.00	无法收回	子公司总经理审批	否
东莞市怡新房地产有限公司	工程款	20,300.00	无法收回	子公司总经理审批	否
其他单位汇总	货款等	14,969.90	无法收回	子公司总经理审批	否
合计		**1,592,426.97**			

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Global Discovery AG	193,994,880.00		193,994,880.00	23.81	193,994,880.00
ФИЛИАЛ ООО "ГИПЕРИОН ЛИЗИНГ (ТЯНЬЦЗИНЬ)"	109,901,395.78		109,901,395.78	13.49	549,506.98
成都国蓉科技有限公司	20,073,647.90		20,073,647.90	2.46	20,073,647.90
汕头市三羊新能源科技有限公司	20,158,273.49		20,158,273.49	2.47	100,791.37
中国石油管道局工程有限公司设备租赁分公司	14,565,597.52		14,565,597.52	1.79	72,827.99
合计	**358,693,794.69**		**358,693,794.69**	**44.02**	**214,791,654.24**

5.3 应收款项融资

5.3.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,888,815.27	6,314,963.55
其中：银行承兑汇票	1,888,815.27	6,314,963.55
商业承兑汇票		
合计	**1,888,815.27**	**6,314,963.55**

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5.3.3 截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,428,688.10	
商业承兑汇票		
合计	**60,428,688.10**	

5.3.5 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,261,090.11	42.79	38,791,476.63	46.25
1 至 2 年	969,957.91	1.15	15,310,182.11	18.25
2 至 3 年	15,214,726.54	17.95	16,578,438.38	19.76
3 年以上	32,297,256.60	38.11	13,201,853.98	15.74
合计	**84,743,031.16**	**100.00**	**83,881,951.10**	**100.00**

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付款项账龄超过一年的款项主要是未供货完毕的原材料款及预付服务费等。

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 57,649,215.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.03%。

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	224,056,953.67	163,225,675.49
合计	**224,056,953.67**	**163,225,675.49**

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

员工往来及备用金	6,232,403.33	2,303,452.59
押金及保证金	260,228,763.25	264,501,125.31
往来款及其他	761,553,997.03	707,446,273.72
合计	**1,028,015,163.61**	**974,250,851.62**

5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	144,476,128.04	84,185,225.26
1 至 2 年	45,154,643.51	92,500,920.36
2 至 3 年	38,712,530.20	12,959,274.09
3 至 4 年	32,148,749.68	8,214,746.34
4 至 5 年	10,840,493.61	60,512,737.82
5 年以上	756,682,618.57	715,877,947.75
小计	**1,028,015,163.61**	**974,250,851.62**
减：坏账准备	803,958,209.94	811,025,176.13
合计	**224,056,953.67**	**163,225,675.49**

5.5.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	481,507,801.43	46.84	481,507,801.43	100.00	
按组合计提坏账准备	546,507,362.18	53.16	322,450,408.51	59.00	224,056,953.67
其中：账龄组合	546,507,362.18	53.16	322,450,408.51	59.00	224,056,953.67
关联方组合					
合计	**1,028,015,163.61**	**100.00**	**803,958,209.94**	**78.20**	**224,056,953.67**

（续）

类别	期初余额				
	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	493,470,519.00	50.65	493,470,519.00	100.00	
按组合计提坏账准备	480,780,332.62	49.35	317,554,657.13	66.05	163,225,675.49
其中：账龄组合	480,780,332.62	49.35	317,554,657.13	66.05	163,225,675.49
关联方组合					
合计	**974,250,851.62**	**100.00**	**811,025,176.13**	**83.25**	**163,225,675.49**

5.5.1.3.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
台州台鹰电动汽车有限公司	203,165,941.24	203,165,941.24	100.00	破产清算
湖北猛狮新能源科技有限公司	151,684,275.35	151,684,275.35	100.00	破产清算
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	87,118,615.15	87,118,615.15	100.00	预计无法收回
上海松岳电源科技有限公司	16,173,566.94	16,173,566.94	100.00	破产清算
深圳红河马智能数字动力技术有限公	10,219,300.00	10,219,300.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
司				
浙江裕路汽车销售有限公司	5,417,300.00	5,417,300.00	100.00	预计无法收回
江苏泰霸电源系统有限公司	4,021,874.15	4,021,874.15	100.00	破产清算
（巴基斯坦）CONQUEST ENGINEERING SYSTEM（SMC-PRIVATE）LIMITED	1,803,706.60	1,803,706.60	100.00	预计无法收回
LEE SANGMIN	1,528,975.00	1,528,975.00	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	374,247.00	374,247.00	100.00	预计无法收回
合计	**481,507,801.43**	**481,507,801.43**		

5.5.1.3.2 按组合计提坏账准备：

（1）铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	115,178,711.52	575,893.56	0.50
1 至 2 年	17,924,642.87	896,232.14	5.00
2 至 3 年	16,422,362.87	3,284,472.57	20.00
3 至 4 年	23,212,315.12	18,569,852.10	80.00
4 至 5 年	9,090,716.11	7,272,572.89	80.00
5 年以上	362,894,545.76	290,315,636.53	80.00
合计	**544,723,294.25**	**320,914,659.79**	

（2）深圳华力特变配电业务

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,760.48	3,615.21	2.00
1 至 2 年	11,516.52	575.83	5.00
2 至 3 年	15,000.00	3,000.00	20.00
3 至 4 年	96,466.50	48,233.25	50.00
4 至 5 年	76,404.01	76,404.01	100.00
5 年以上	1,403,920.42	1,403,920.42	100.00
合计	**1,784,067.93**	**1,535,748.72**	

5.5.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	317,554,657.13		493,470,519.00	811,025,176.13
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	7,783,440.61			7,783,440.61
本期转回	2,434,006.98		10,539,983.18	12,973,990.16
本期转销				
本期核销	389,732.21		1,422,734.39	1,812,466.60
其他变动	63,950.04			63,950.04
2025 年 12 月 31 日余额	322,450,408.51		481,507,801.43	803,958,209.94

5.5.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	811,025,176.13	7,783,440.61	12,973,990.16	1,812,466.60	63,950.04	803,958,209.94
合计	**811,025,176.13**	**7,783,440.61**	**12,973,990.16**	**1,812,466.60**	**63,950.04**	**803,958,209.94**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	10,436,688.88	债权债务抵销
安徽江淮汽车集团股份有限公司	861,000.00	债权债务抵销
广东融捷融资租赁有限公司	800,000.00	违约金抵销
江西省新余市中级人民法院	310,940.00	法院执行清偿债务
深圳市投资控股有限公司	291,790.86	租金抵减
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	103,294.30	银行转账
抚顺电瓷制造有限公司	70,000.00	银行转账
吉林猛狮科技光电有限公司	46,654.03	暂估冲减
其他单位汇总	53,622.09	银行转账
合计	**12,973,990.16**	

5.5.1.6 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	1,812,466.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扬州奥联新能源科技有限公司	往来款	910,661.85	公司注销	子公司总经理审批	否
辛婉琪	往来款	507,168.69	无法联系	管理层审批	否
深圳市华电瑞能科技有限公司	往来款	250,800.00	法院和解执行	法院和解协议	否
抚顺电瓷制造有限公司	往来款	112,061.00	法院和解执行	法院和解协议	否
其他单位汇总	往来款等	31,775.06	无法联系等	子公司总经理审批等	否
合计		**1,812,466.60**			

5.5.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
三门峡市投资集团有限公司	250,000,000.00	24.32	履约保证金	5 年以上	200,000,000.00
台州台鹰电动汽车有限公司	203,165,941.24	19.76	往来款	注 1	203,165,941.24
湖北猛狮新能源科技有限公司	151,684,687.35	14.76	往来款	注 2	151,684,687.35
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	87,118,615.15	8.47	往来款	注 3	87,118,615.15
宜都中基新能源有限公司	70,000,000.00	6.81	往来款	1 年以内	350,000.00
合计	**761,969,243.74**	**74.12**			**642,319,243.74**

注 1：3 至 4 年 85,000.00 元、5 年以上 203,080,941.24 元；

注 2：1 年以内 412.00 元、4 至 5 年 362,976.32 元、5 年以上 151,321,299.03 元；

注 3：1 年以内 27,144,116.67 元、1 至 2 年 27,218,484.12 元、2 至 3 年 32,756,014.36 元。

5.5.1.8 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

5.5.2 应收利息

无。

5.5.3 应收股利

无。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,986,745.44	7,277,028.61	52,709,716.83
在产品	4,803,333.76	1,858,279.90	2,945,053.86
库存商品	545,471,959.02	47,066,647.33	498,405,311.69
周转材料	8,739,148.95	20,000.00	8,719,148.95
自制半成品	1,259.88	676.87	583.01
发出商品	18,858,657.38	2,316,336.81	16,542,320.57
委托加工物资	226,894.99		226,894.99
在途物资	4,850.12		4,850.12
合同履约成本	17,165,487.80	9,375,233.64	7,790,254.16
合计	**655,258,337.34**	**67,914,203.16**	**587,344,134.18**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,084,239.30	3,854,191.52	41,230,047.78
在产品	26,360,198.54	1,858,279.90	24,501,918.64
库存商品	307,267,596.69	62,129,078.96	245,138,517.73
周转材料	11,890,523.65		11,890,523.65
自制半成品	310,547.74	6,227.64	304,320.10
发出商品	17,933,301.88	3,775,462.56	14,157,839.32
委托加工物资	2,284,911.08	673,951.33	1,610,959.75
在途物资	2,080.21		2,080.21
合同履约成本	16,745,325.73	9,375,233.64	7,370,092.09
合计	**427,878,724.82**	**81,672,425.55**	**346,206,299.27**

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,854,191.52	3,425,427.10		2,590.01		7,277,028.61
在产品	1,858,279.90					1,858,279.90
库存商品	62,129,078.96	11,664,953.84		11,564,455.92	15,162,929.55	47,066,647.33
周转材料		20,000.00				20,000.00
自制半成品	6,227.64			5,550.77		676.87
发出商品	3,775,462.56	257,654.87		1,716,780.62		2,316,336.81
委托加工物资	673,951.33			673,951.33		
合同履约成本	9,375,233.64					9,375,233.64
合计	**81,672,425.55**	**15,368,035.81**		**13,963,328.65**	**15,162,929.55**	**67,914,203.16**

5.6.3 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的情况。

5.6.4 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品	211,133.41	121,206.73	89,926.68	171,133.41	121,006.73	50,126.68
应收质保金	349,149.95	15,036.81	334,113.14	337,738.88	2,922.28	334,816.60
合计	**560,283.36**	**136,243.54**	**424,039.82**	**508,872.29**	**123,929.01**	**384,943.28**

5.7.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.7.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	转回或转回	转销或核销	其他变动	

销售商品	121,006.73	200.00				121,206.73
应收质保金	2,922.28	13,338.78			1,224.25	15,036.81
合计	**123,929.01**	**13,538.78**			**1,224.25**	**136,243.54**

5.7.4 本期实际核销的合同资产情况：无。

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款-融资保证金	8,494,000.00	817,493.00	
合计	**8,494,000.00**	**817,493.00**	

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	142,071,407.65	192,715,818.29
预缴税款	19,156,142.74	18,805,716.14
预付海关税费	74,578,095.14	
合计	**235,805,645.53**	**211,521,534.43**

5.10 长期应收款

5.10.1 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款及保证金	12,425,352.71	2,263,463.37	10,161,889.34
光伏电站投资款	96,685,611.05	77,348,488.84	19,337,122.21
合计	**109,110,963.76**	**79,611,952.21**	**29,499,011.55**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款及保证金	17,477,822.71	2,263,463.37	15,214,359.34
光伏电站投资款	100,685,611.05	80,548,488.84	20,137,122.21
合计	**118,163,433.76**	**82,811,952.21**	**35,351,481.55**

5.10.2 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款及保证金	2,263,463.37					2,263,463.37
光伏电站投资款	80,548,488.84		3,200,000.00			77,348,488.84
合计	**82,811,952.21**		**3,200,000.00**			**79,611,952.21**

坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	82,811,952.21			82,811,952.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,200,000.00			3,200,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	79,611,952.21			79,611,952.21

5.10.3 本期实际核销的长期应收款情况

无。

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值）	本期增减变动								期末余额(账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	12,521,462.89			-3,116,174.38					0.01	9,405,288.52	
湖北源茂宜建设工程有限公司	617,822.36			343,551.48					-337,308.10	624,065.74	
东莞市东泰光伏有限公司	507,673.81			-783.41				506,890.39	-0.01		506,890.39
苏州捷科新能源有限公司	775,170.23	1,440,000.00		-649,066.00						1,566,104.23	
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	25,985,497.95			1,521,674.00			1,189,800.00			26,317,371.95	
深圳市华力特系统技术有限公司	3,838,630.27	200,000.00		-970,505.47					2,853.74	3,070,978.54	
南宁交投汽车进出口有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
深圳市荣光新能源有限公司		20,000.00	19,761.11	-238.89							
小计	44,246,257.51	6,560,000.00	19,761.11	-2,871,542.67			1,189,800.00	506,890.39	-334,454.36	45,883,808.98	506,890.39
合计	**44,246,257.51**	**6,560,000.00**	**19,761.11**	**-2,871,542.67**			**1,189,800.00**	**506,890.39**	**-334,454.36**	**45,883,808.98**	**506,890.39**

5.12 其他权益工具投资

5.12.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	5,846,780.54	29,085,046.88
其中：按成本计量的	19,460,755.17	19,285,882.53
累计公允价值变动	-13,613,974.63	9,799,164.35
合计	**5,846,780.54**	**29,085,046.88**

5.12.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中军金控投资管理有限公司			-2,500,000.00		详见注 1	
上海方时新能源汽车租赁有限公司			-380,000.00		详见注 1	
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司					详见注 1	
Dragonfly Energy Corp.			-10,733,974.63		详见注 1	
合计			**-13,613,974.63**		—	

注 1：本公司将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是基于战略投资的考虑，本公司持有上述权益投资的目的并非为短期内出售，并非用于交易目的而是计划长期持有，因此本公司选择将上述权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

5.13 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	1,731,180.57	2,329,892.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他（信托保障基金等）	1,731,180.57	2,329,892.01
合计	**1,731,180.57**	**2,329,892.01**

5.14 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.14.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	176,108,223.62	176,108,223.62
2.本期增加金额	7,465,481.72	7,465,481.72
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	7,465,481.72	7,465,481.72
（3）其他增加		
3.本期减少金额	61,343.45	61,343.45
（1）处置		
（2）其他转出	61,343.45	61,343.45
4.期末余额	183,512,361.89	183,512,361.89
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	42,304,659.29	42,304,659.29
2.本期增加金额	6,036,864.61	6,036,864.61
（1）计提或摊销	4,198,752.93	4,198,752.93
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,838,111.68	1,838,111.68
3.本期减少金额	1,840.32	1,840.32
（1）处置		
（2）其他转出	1,840.32	1,840.32
4.期末余额	48,339,683.58	48,339,683.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	135,172,678.31	135,172,678.31
2.期初账面价值	133,803,564.33	133,803,564.33

5.14.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华力特大厦	120,589,197.08	土地抵押关系未解除，无法办理房产证
郑州华南城-汽摩配件交易中心	1,110,222.06	2017 年购买，截止报告期末，已收到购房发票，购房合同尚在备案中。
合计	**121,699,419.14**	

5.15 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	953,066,502.21	1,209,971,413.39
固定资产清理	3,563,004.21	
合计	**956,629,506.42**	**1,209,971,413.39**

5.15.1 固定资产

5.15.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	794,089,843.02	537,473,665.89	771,495,125.20	22,135,004.35	29,691,111.03	2,154,884,749.49
2.本期增加金额	16,057,483.04	10,281,514.32	55,158,837.82	1,670,831.71	25,529.99	83,194,196.88
（1）购置	330,691.00	3,892,458.32	55,006,708.34	232,253.34	25,529.99	59,487,640.99
（2）在建工程转入	178,251.16	504,013.28				682,264.44
（3）企业合并增加						
（4）其他增加	15,548,540.88	5,885,042.72	152,129.48	1,438,578.37		23,024,291.45
3.本期减少金额	11,528,292.50	36,081,831.48	279,392,249.11	3,509,867.90	17,510,638.39	348,022,879.38
（1）处置或报废	424,361.25	35,663,737.54	279,094,709.12	1,022,229.17	23,765.92	316,228,803.00
（2）合并范围减少		401,292.97	297,539.99		605,183.41	1,304,016.37
（3）转入投资性房地产	7,465,481.72					7,465,481.72
（4）其他减少	3,638,449.53	16,800.97		2,487,638.73	16,881,689.06	23,024,578.29
4.期末余额	798,619,033.56	511,673,348.73	547,261,713.91	20,295,968.16	12,206,002.63	1,890,056,066.99
二、累计折旧						
1.期初余额	222,272,696.23	245,148,356.27	427,291,120.38	17,481,225.10	12,041,128.62	924,234,526.60
2.本期增加金额	27,085,234.43	40,250,453.20	106,878,245.20	1,849,723.35	780,268.53	176,843,924.71
（1）计提	27,071,131.07	40,245,519.55	106,802,032.90	599,941.53	364,170.16	175,082,795.21
（2）企业合并增加						
（3）其他增加	14,103.36	4,933.65	76,212.30	1,249,781.82	416,098.37	1,761,129.50
3.本期减少金额	2,069,840.80	18,274,714.96	246,433,117.54	1,414,078.18	1,877,465.11	270,069,216.59
（1）处置或报废	231,729.12	17,960,509.18	246,150,455.10	980,634.66	22,577.62	265,345,905.68
（2）合并范围减少		306,009.54	282,662.44		535,125.22	1,123,797.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
（3）转入投资性房地产	1,838,111.68					1,838,111.68
（4）其他减少		8,196.24		433,443.52	1,319,762.27	1,761,402.03
4.期末余额	247,288,089.86	267,124,094.51	287,736,248.04	17,916,870.27	10,943,932.04	831,009,234.72
三、减值准备						
1.期初余额	66,848.58	15,541,119.09	4,857,247.89	213,593.94		20,678,809.50
2.本期增加金额		99,956,677.81				99,956,677.81
（1）计提		99,956,677.81				99,956,677.81
（2）其他						
3.本期减少金额		11,604,681.69	3,050,475.56			14,655,157.25
（1）处置或报废		11,604,681.69	3,050,475.56			14,655,157.25
（2）合并范围减少						
（3）其他						
4.期末余额	66,848.58	103,893,115.21	1,806,772.33	213,593.94		105,980,330.06
四、账面价值						
1.期末账面价值	551,264,095.12	140,656,139.01	257,718,693.54	2,165,503.95	1,262,070.59	953,066,502.21
2.期初账面价值	571,750,298.21	276,784,190.53	339,346,756.93	4,440,185.31	17,649,982.41	1,209,971,413.39

5.15.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无

5.15.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	225,737,520.04
合计	**225,737,520.04**

5.15.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华力特办公大厦 13 层	9,270,537.51	抵押关系未解除
锂电池 1 号厂房	154,492,156.17	土地抵押关系未解除，无法办理房产证
储能电池车间	20,696,682.88	正在办理
办公楼及会议培训中心	37,292,986.72	正在办理
纯电动轿车	64,224.16	暂未完成过户
纯电动厢式运输车	17,862.87	暂未完成过户
原料仓	50,456,863.99	因土地证抵押在汕头中信银行，无法借出办理不动产证
化学品库	1,411,473.68	因土地证抵押在汕头中信银行，无法借出办理不动产证
合计	**273,702,787.98**	

5.15.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		
机器设备	3,563,004.21	
运输设备		
办公设备		
其他设备		
合计	**3,563,004.21**	

5.16 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	499,252,312.36	572,993,913.12
工程物资	1,665,149.97	1,664,251.65
合计	**500,917,462.33**	**574,658,164.77**

5.16.1 在建工程

5.16.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端铝壳 B 线设备	209,695,751.71	17,960,831.26	191,734,920.45	209,695,751.71	17,960,831.26	191,734,920.45
福建新能源工程	260,827,107.40		260,827,107.40	334,558,915.79		334,558,915.79
三门峡猛狮锂电池项目	46,275,732.45		46,275,732.45	46,275,732.45		46,275,732.45
福建动力宝工程	414,552.06		414,552.06	424,344.43		424,344.43
合计	**517,213,143.62**	**17,960,831.26**	**499,252,312.36**	**590,954,744.38**	**17,960,831.26**	**572,993,913.12**

5.16.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高端铝壳 B 线设备		209,695,751.71				209,695,751.71
福建新能源工程	3,000,000,000.00	334,558,915.79	16,814.16	167,256.64	73,581,365.91	260,827,107.40
三门峡猛狮锂电池项目	2,598,860,000.00	46,275,732.45				46,275,732.45
福建动力宝工程	500,000,000.00	424,344.43	599,903.88	305,507.80	304,188.45	414,552.06
肃州区东洞滩 20 兆瓦光伏发电项目逆变器采购安装	209,500.00		209,500.00	209,500.00		
合计	—	**590,954,744.38**	**826,218.04**	**682,264.44**	**73,885,554.36**	**517,213,143.62**

（续）

工程名称	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
高端铝壳 B 线设备	/	/	/	/	/	/

工程名称	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
福建新能源工程	/	一期建筑已经完成建设:一期的厂房 1、原材料仓、成品仓、化学废品库及厂房 1 内部放 A1 条生产线，其中 A 线设备已经投入使用。二期建设的办公楼、展厅、研发楼主体建筑基本完工，B 线设备基本到厂。	51,091,112.77	/	/	募集资金
三门峡猛狮锂电池项目	1.77	已完成环评、文物勘察、设计等工作。				自筹
福建动力宝工程	99.00	验收，安装调试阶段。				自筹
肃州区东洞滩 20 兆瓦光伏发电项目逆变器采购安装	100.00	完工				自筹
合计			**51,091,112.77**			

5.16.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5.16.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	14,548.31		14,548.31	14,296.01		14,296.01
专用设备	1,650,601.66		1,650,601.66	1,649,955.64		1,649,955.64
合计	**1,665,149.97**		**1,665,149.97**	**1,664,251.65**		**1,664,251.65**

5.17 使用权资产

项目	土地及房屋	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	682,551.09	24,335,131.22	298,062,411.02	323,080,093.33

项目	土地及房屋	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.本期增加金额		9,793,746.65		9,793,746.65
（1）新增租赁合同		9,793,746.65		9,793,746.65
（2）其他增加				
3.本期减少金额		9,807,423.40		9,807,423.40
（1）租赁合同到期		333,212.00		333,212.00
（2）合并范围减少		4,854,619.73		4,854,619.73
（3）租赁变更		4,619,591.67		4,619,591.67
（4）其他				
4.期末余额	682,551.09	24,321,454.47	298,062,411.02	323,066,416.58
二、累计折旧				
1.期初余额	120,033.50	5,840,606.50	212,334,683.24	218,295,323.24
2.本期增加金额		5,301,723.13	28,308,925.20	33,610,648.33
（1）计提		5,301,723.13	28,308,925.20	33,610,648.33
3.本期减少金额		6,852,353.24		6,852,353.24
（1）租赁合同到期		333,212.00		333,212.00
（2）合并范围减少		2,427,309.87		2,427,309.87
（3）租赁变更		4,091,831.37		4,091,831.37
（4）其他				
4.期末余额	120,033.50	4,289,976.39	240,643,608.44	245,053,618.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）合并范围减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	562,517.59	20,031,478.08	57,418,802.58	78,012,798.25

项目	土地及房屋	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.期初账面价值	562,517.59	18,494,524.72	85,727,727.78	104,784,770.09

5.18 无形资产

5.18.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	应用软件	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	85,355,079.08	46,066,164.41	32,124,266.98	1,411,702.37	7,483,070.63	172,440,283.47
2.本期增加金额		283,511.47	1,608,202.21	30,293.97		1,922,007.65
（1）购置		62,264.16		30,293.97		92,558.13
（2）内部研发		221,247.31				221,247.31
（3）其他增加			1,608,202.21			1,608,202.21
3.本期减少金额		792,412.27	111,555.56	24,271.84	1,608,202.21	2,536,441.88
（1）处置		39,582.08				39,582.08
（2）合并范围减少			111,555.56	24,271.84		135,827.40
（3）其他		752,830.19			1,608,202.21	2,361,032.40
4.期末余额	85,355,079.08	45,557,263.61	33,620,913.63	1,417,724.50	5,874,868.42	171,825,849.24
二、累计摊销						
1.期初余额	19,639,600.93	37,192,083.40	19,262,707.76	1,129,561.79	3,308,951.20	80,532,905.08
2.本期增加金额	1,688,750.40	4,801,289.58	1,885,005.14	97,137.67		8,472,182.79
（1）计提	1,688,750.40	4,801,289.58	833,241.04	97,137.67		7,420,418.69
（2）其他			1,051,764.10			1,051,764.10
3.本期减少金额		790,902.56	88,800.05	19,012.89	1,051,764.10	1,950,479.60
（1）处置		39,582.08				39,582.08
（2）合并范围减少			88,800.05	19,012.89		107,812.94
（3）其他		751,320.48			1,051,764.10	1,803,084.58
4.期末余额	21,328,351.33	41,202,470.42	21,058,912.85	1,207,686.57	2,257,187.10	87,054,608.27
三、减值准备						
1.期初余额		16,604.00	10,732,290.69			10,748,894.69

项目	土地使用权	专利权	应用软件	商标权	其他	合计
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3.本期减少金额		1,509.71				1,509.71
（1）处置		1,509.71				1,509.71
（2）合并范围减少						
（3）其他						
4.期末余额		15,094.29	10,732,290.69			10,747,384.98
四、账面价值						
1.期末账面价值	64,026,727.75	4,339,698.90	1,829,710.09	210,037.93	3,617,681.32	74,023,855.99
2.期初账面价值	65,715,478.15	8,857,477.01	2,129,268.53	282,140.58	4,174,119.43	81,158,483.70

本期通过公司内部研发形成的无形资产为 221,247.31 元，占无形资产余额的比例 0.13%。

5.18.2 本期末不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

5.19 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
18650 三元电芯开发	4,522.26	2,267,728.74			2,267,728.74	4,522.26
18650 钠离子电芯研发	162,935.94	3,027,925.01			3,190,860.95	
一种便于安装的模块化储能系统		1,292,755.02		221,247.31	1,071,507.71	
大电池自动包板技术研发		4,058,959.37			4,058,959.37	
化成改造 IGBT 充电工艺		3,746,863.88			3,746,863.88	
第三代钠米胶体的研究开发		14,241.31			14,241.31	
碳包覆超级电池的研究开发		289,596.05			289,596.05	
汽车启动用钠离子电池		307,343.21			307,343.21	
割草机及农业机械钠离子电池开发		109,160.32			109,160.32	
合计	**167,458.20**	**15,114,572.91**		**221,247.31**	**15,056,261.54**	**4,522.26**

资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度如下：

项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
18650 钠离子电芯研发	2021 年 1 月	产品设计研发、测试通过，技术可行，完成后将增强公司产品性能，市场需要较大	材料克容量发挥已达到设计要求，性能良好，循环产气问题需要优化改善

5.20 商誉

5.20.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
遂宁宏成电源科技有限公司	14,056,017.35			14,056,017.35
深圳市华力特电气有限公司	375,153,095.19			375,153,095.19
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	172,163,056.26			172,163,056.26
酒泉润科新能源有限公司	19,707,713.84			19,707,713.84
酒泉中质清源新能源有限公司	5,783,232.85			5,783,232.85
合计	**586,863,115.49**			**586,863,115.49**

5.20.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
遂宁宏成电源科技有限公司	14,056,017.35			14,056,017.35
深圳市华力特电气有限公司	375,153,095.19			375,153,095.19
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	71,400,300.00			71,400,300.00
酒泉润科新能源有限公司	19,707,713.84			19,707,713.84
酒泉中质清源新能源有限公司		5,783,232.85		5,783,232.85
合计	**480,317,126.38**	**5,783,232.85**		**486,100,359.23**

5.20.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司确定与商誉相关的资产组组合是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合，公司将形成商誉的各相关公司的相关资产认定为各资产组组合，资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

5.20.4 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2026 年至 2030 年的 5 年财务预算确定，并采用 6%至 12%的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

对于截止 2024 年 12 月 31 日的已经全额计提商誉减值的，不再进行减值测试。

5.21 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	672,351.05	1,377,879.57	588,946.12	150,956.78	1,310,327.72
装修费	12,360,654.27	137,000.00	549,554.30	11,250,000.00	698,099.97
其他递延支出	3,477,810.55	11,794,528.30	3,084,142.20	504,172.12	11,684,024.53
合计	**16,510,815.87**	**13,309,407.87**	**4,222,642.62**	**11,905,128.90**	**13,692,452.22**

5.22 递延所得税资产/递延所得税负债

5.22.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	7,938,988.80	1,984,747.20	6,133,379.84	1,533,344.96
资产减值准备	1,087,581.46	271,895.37	4,667,513.16	1,166,878.29
可抵扣亏损	17,769,292.14	4,442,323.03	41,238,137.16	10,309,534.29
合计	**26,795,862.40**	**6,698,965.60**	**52,039,030.16**	**13,009,757.54**

5.22.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	72,967,413.16	18,241,853.29	77,069,832.99	19,267,458.25
合计	**72,967,413.16**	**18,241,853.29**	**77,069,832.99**	**19,267,458.25**

5.22.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,527,421,802.34	1,478,937,528.29
可抵扣亏损	2,574,585,263.75	2,560,913,887.19
合计	**4,102,007,066.09**	**4,039,851,415.48**

5.22.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年度		208,525,874.43
2026 年度	181,512,829.81	189,012,964.95
2027 年度	427,367,461.51	481,962,445.67
2028 年度	517,866,071.82	494,226,679.44
2029 年度及以后	287,408,541.17	1,187,185,922.70
2030 年度及以后	1,160,430,359.44	
合计	**2,574,585,263.75**	**2,560,913,887.19**

5.23 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	769,102.45	332,375.74	436,726.71	1,128,702.45	563,055.74	565,646.71
预付设备款	113,458,412.71		113,458,412.71	91,259,211.07		91,259,211.07
合计	**114,227,515.16**	**332,375.74**	**113,895,139.42**	**92,387,913.52**	**563,055.74**	**91,824,857.78**

5.24 短期借款

5.24.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	47,431,575.32	51,358,219.33
保证借款	549,984,897.65	536,010,923.93
抵押及保证借款	540,822,870.28	550,770,287.30

合计	1,138,239,343.25	1,138,139,430.56

5.24.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,124,907,465.87 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
浙江省浙商资产管理股份有限公司	3,311,948.35	6.5250	2019-5-31	9.7875
平安银行股份有限公司广州珠江新城支行	27,742,464.09	4.3500	2020-5-30	6.5250
	49,500,000.00	4.3500	2020-1-31	6.5250
浙商银行股份有限公司深圳分行	37,000,000.00	6.6500	2019-6-22	9.9750
	100,000,000.00	6.6500	2019-3-30	9.9750
广州农村商业银行股份有限公司天河支行	46,922,381.28	6.6000	2019-11-26	9.9000
恒丰银行股份有限公司	100,000,000.00	7.1000	2018-6-8	10.6500
中国建设银行股份有限公司汕头分行	30,392,785.53	4.5675	2018-7-27	6.8513
中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行	22,948,158.38	5.2200	2019-6-29	7.3080
广东粤财资产管理有限公司	99,999,833.72	5.2200	2018-9-8	7.8300
中国银行股份有限公司汕头澄海分行	8,600,375.77	/	2018-5-18	18.0000
中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司	160,730,000.00	9.5000	2019-1-2	15.0000
深圳瞬赐商业保理有限公司	1,032,434.95	/	2018-9-20	4.3500
	5,000,000.00	/	2018-9-27	4.3500
	5,000,000.00	/	2018-10-11	4.3500
	5,000,000.00	/	2018-10-30	4.3500
广西柳江柳银村镇银行股份有限公司	1,500,000.00	7.3950	2021-1-11	11.0925
苏州资产管理有限公司	45,002,190.10	4.3500	2019-1-18	6.5250
	44,220,000.00	6.5250	2019-1-18	9.7950
兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	3,000,000.00	6.5250	2020-9-25	9.7875
中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司	49,980,000.00	6.0500	2021-5-11	9.0750
广州焕森投资有限公司	60,033,345.23	11.5000	2018-6-23	24.0000
中国信达资产管理股份有限公司	39,882,056.82	5.8200	2020-8-11	8.7300
上海浦东发展银行股份有限公司沙井支行	39,768,544.67	5.6550	2019-9-27	8.4825
中国光大银行股份有限公司深圳东海支行	27,749,400.00	6.5250	2021-10-14	9.7875
中国农业银行股份有限公司深圳珠宝中心支行	43,422,475.63	5.2200	2019-10-16	7.8300
中国农业银行股份有限公司深圳珠宝中心支行（美元）	7,920,174.63	11.8066	2020-3-23	18.0000
中国银行股份有限公司深圳高新区支行	40,266,010.48	6.5250	2019-9-4	9.7875
中国银行股份有限公司深圳高新区支行（美元）	18,982,886.24	7.2000	2020-02-03	18.0000
合计	1,124,907,465.87			

5.25 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	321,702.00	70,653.08

银行承兑汇票		9,903,860.00
合计	**321,702.00**	**9,974,513.08**

5.26 应付账款

5.26.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	978,643,259.62	744,930,133.05
设备工程款	133,995,483.83	157,084,643.21
合计	**1,112,638,743.45**	**902,014,776.26**

5.26.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漳州通兴投资有限公司	56,524,318.06	资金紧张
中电建十一局工程有限公司	53,746,882.80	资金紧张
北京当升材料科技股份有限公司	47,308,209.40	资金紧张
深圳市联嘉祥科技股份有限公司	31,477,110.28	资金紧张
东风特汽（十堰）专用车有限公司	28,712,733.45	资金紧张
上海太鼎汽车工程技术有限公司	24,669,979.20	资金紧张
广东长泰建设有限公司	22,507,129.75	资金紧张
河南平芝高压开关有限公司	12,314,618.28	资金紧张
汕头市韩康贸易有限公司	10,675,876.23	资金紧张
汕头市澄海区建筑总公司第六工程公司	10,256,535.48	资金紧张
合计	**298,193,392.93**	

5.27 合同负债

5.27.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货款	66,478,870.62	83,459,199.52
租金	9,128,715.96	17,193,407.20
服务费	2,771,331.23	29,996.94
工程款	6,691,580.32	4,592,366.44
收入分摊	11,493,509.44	12,530,930.78
合计	**96,564,007.57**	**117,805,900.88**

5.27.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.28 应付职工薪酬

5.28.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,145,818.00	117,764,250.50	106,168,242.08	75,741,826.42
二、离职后福利-设定提存计划	269,634.25	11,830,339.72	9,877,123.79	2,222,850.18
三、辞退福利	22,826,388.29	508,009.39	961,579.13	22,372,818.55
四、一年内到期的其他福利				
合计	**87,241,840.54**	**130,102,599.61**	**117,006,945.00**	**100,337,495.15**

5.28.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,138,477.18	104,699,843.43	92,832,656.33	72,005,664.28
二、职工福利费	30,250.15	1,479,006.51	1,486,281.47	22,975.19
三、社会保险费	143,633.76	5,487,239.02	5,547,909.45	82,963.33
其中：医疗保险费	118,244.04	4,695,986.65	4,789,537.11	24,693.58
工伤保险费	17,956.80	451,483.03	411,554.48	57,885.35
生育保险费	7,432.92	338,185.34	345,233.86	384.40
其他		1,584.00	1,584.00	
四、住房公积金	157,324.00	5,859,118.75	5,539,224.75	477,218.00
五、工会经费和职工教育经费	3,160,915.17	239,042.79	246,952.34	3,153,005.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	515,217.74		515,217.74	
合计	**64,145,818.00**	**117,764,250.50**	**106,168,242.08**	**75,741,826.42**

5.28.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	258,949.06	11,357,894.79	9,483,006.40	2,133,837.45
2、失业保险费	8,376.99	445,453.58	364,817.84	89,012.73
3、企业年金缴费				
4、其他	2,308.20	26,991.35	29,299.55	
合计	**269,634.25**	**11,830,339.72**	**9,877,123.79**	**2,222,850.18**

5.29 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,369,140.18	9,793,845.92
消费税	10,409,484.79	7,927,427.36
企业所得税	56,629,867.54	30,008,083.61
个人所得税	1,073,924.65	557,190.31
城市维护建设税	882,319.72	823,641.57
教育费附加	707,717.73	567,660.07
地方教育费附加	483,501.54	409,791.16
房产税	7,763,652.50	5,264,437.82
土地使用税	517,326.26	275,569.79
印花税	1,106,565.43	1,057,236.10
环境保护税	532.57	2,550.17
其他-残保金	91,079.62	37,154.88
合计	**89,035,112.53**	**56,724,588.76**

5.30 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	940,279,162.85	793,570,479.63
其他应付款	2,127,003,512.56	1,856,553,896.30
合计	**3,067,282,675.41**	**2,650,124,375.93**

5.30.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	237,092,727.83	193,453,898.17
短期借款应付利息	660,652,035.03	562,991,988.99
资金拆借	42,534,399.99	37,124,592.47
合计	**940,279,162.85**	**793,570,479.63**

截止报告期末，公司重要的已逾期未支付的利息情况如下：

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司	201,453,750.09	资金紧张
雪松国际信托股份有限公司	104,660,612.64	资金紧张
华融（福建自贸试验区）投资有限公司	95,921,250.20	资金紧张
浙商银行股份有限公司深圳分行	70,918,615.03	资金紧张
久实融资租赁（上海）有限公司	56,787,279.63	资金紧张
恒丰银行股份有限公司	53,555,833.26	资金紧张
广东粤财资产管理有限公司	39,635,833.48	资金紧张
苏州资产管理有限公司	33,366,166.63	资金紧张
广东融捷融资租赁有限公司	32,652,025.74	资金紧张
广州焕森投资有限公司	27,634,253.39	资金紧张
合计	**716,585,620.09**	

5.30.2 其他应付款

5.30.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,200,545,567.84	982,460,356.69
个人往来款	18,886,869.06	30,655,216.00
保证金及押金	42,744,581.69	79,140,642.19
其他	864,826,493.97	764,297,681.42
合计	**2,127,003,512.56**	**1,856,553,896.30**

5.30.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	451,775,166.76	资金紧张
深圳市彼岸大道叁拾贰号投资合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	资金紧张
久实融资租赁（上海）有限公司	91,200,592.51	资金紧张
雪松国际信托股份有限公司	66,292,905.55	资金紧张
深圳市赢合科技股份有限公司	66,014,460.00	资金紧张
广东融捷融资租赁有限公司	59,692,699.55	资金紧张
河南途达汽车服务有限公司	52,545,885.49	资金紧张
湖北猛狮新能源科技有限公司	49,202,536.64	资金紧张
东风汽车财务有限公司	35,744,893.24	资金紧张
华融（福建自贸试验区）投资有限公司	33,601,022.38	资金紧张
合计	**1,156,070,162.12**	

5.31 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 5.33）	615,976,016.01	571,269,719.06

1 年内到期的租赁负债（附注 5.34）	35,196,614.76	33,679,425.72
1 年内到期的长期应付款（附注 5.35）	109,458,177.88	124,485,731.08
合计	**760,630,808.65**	**729,434,875.86**

5.32 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,129,475.01	28,714,166.95
合计	**22,129,475.01**	**28,714,166.95**

5.33 长期借款

5.33.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	302,208,673.56	302,708,673.56
抵押借款	49,280,601.00	52,680,601.00
保证借款	264,486,741.45	264,561,045.50
信用借款	844,650.30	1,530,213.87
减：一年内到期的长期借款（附注 5.31）	615,976,016.01	571,269,719.06
合计	**844,650.30**	**50,210,814.87**

5.34 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,963,539.15	47,639,318.88
其中：未确认融资费用	2,822,317.71	2,533,240.51
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.31）	35,196,614.76	33,679,425.72
合计	**15,766,924.39**	**13,959,893.16**

5.35 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,699,759.69	67,831,715.03
专项应付款		
合计	**34,699,759.69**	**67,831,715.03**

5.35.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
海尔融资租赁（中国）有限公司	1,773,109.73	1,773,109.73
福能（漳州）融资租赁股份有限公司	12,304,473.80	12,804,473.80
华融金融租赁股份有限公司	38,070,094.93	38,070,094.93
汇益融资租赁（天津）有限公司		1,098,447.36
海发宝诚融资租赁有限公司		326,968.56
海易出行（北京）技术服务有限公司	3,916,731.11	3,916,731.11
天下达融资租赁（厦门）有限公司	11,727,960.96	26,186,784.96
河南广通汽车租赁有限公司	1,513,713.00	3,945,333.00
上海爱建融资租赁股份有限公司	18,215,907.29	18,775,674.53
君创国际融资租赁有限公司	16,945,770.00	24,920,650.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司	3,257,723.00	8,708,543.00
英大汇通商业保理有限公司		20,381,999.99
仲利国际融资租赁有限公司	6,034,176.00	

上汽通用汽车金融有限责任公司	383,890.79	758,579.10
上海爱建商业保理有限公司	665,372.55	3,326,862.75
长江联合金融租赁有限公司	11,141,130.40	19,381,564.72
深圳市融资租赁(集团)有限公司	22,512,337.22	16,496,700.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	432,201.71	558,756.90
减：未确认融资费用	4,736,654.92	9,113,828.33
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.31）	109,458,177.88	124,485,731.08
合计	**34,699,759.69**	**67,831,715.03**

5.35.2 专项应付款

无。

5.36 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	425,303,080.68	426,076,004.51	对外提供担保
未决诉讼	3,176,498.42	13,396,557.96	违约诉讼
超额亏损		1,129,207.67	
违约索赔	39,279,488.19	39,279,488.19	业主索赔
合计	**467,759,067.29**	**479,881,258.33**	

5.37 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	160,000.00		80,000.00	**80,000.00**	
合计	**160,000.00**		**80,000.00**	**80,000.00**	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动力宝电源科技阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目	160,000.00			80,000.00		80,000.00	与资产相关
合计	**160,000.00**			**80,000.00**		**80,000.00**	

5.38 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	60,029,776.44	41,018,588.47
合计	**60,029,776.44**	**41,018,588.47**

5.39 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、−）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,374,389.00						567,374,389.00

5.40 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,840,560,662.35			2,840,560,662.35
其他资本公积	45,274,081.53			45,274,081.53
合计	**2,885,834,743.88**			**2,885,834,743.88**

5.41 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,100,051.41	-21,701,176.85				-10,285,984.59	-11,415,192.26	-6,185,933.18
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,100,051.41	-21,701,176.85				-10,285,984.59	-11,415,192.26	-6,185,933.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,405,901.93	-2,010,289.90				-739,799.67	-1,270,490.23	2,666,102.26
其中：外币财务报表折算差额	3,405,901.93	-2,010,289.90				-739,799.67	-1,270,490.23	2,666,102.26
其他综合收益合计	**7,505,953.34**	**-23,711,466.75**				**-11,025,784.26**	**-12,685,682.49**	**-3,519,830.92**

5.42 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,581,565.28			19,581,565.28
合计	**19,581,565.28**			**19,581,565.28**

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.43 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,239,003,328.59	-5,757,348,295.19
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-6,239,003,328.59	-5,757,348,295.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-542,047,557.04	-481,655,033.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	27,121,887.75	
期末未分配利润	**-6,808,172,773.38**	**-6,239,003,328.59**

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

5.44 营业收入和营业成本

5.44.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,380,024,257.01	3,288,145,757.77	1,471,564,404.24	1,384,914,047.23
其他业务	26,012,645.36	18,600,948.61	25,310,999.98	22,547,070.59
合计	**3,406,036,902.37**	**3,306,746,706.38**	**1,496,875,404.22**	**1,407,461,117.82**

5.44.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：储能产品	50,711,616.75	46,318,801.31

清洁能源电力工程	-19,613,091.48	20,504,882.58
铅、锂、钠电池产品	289,985,586.73	289,166,908.19
智慧出行	3,053,088,953.38	2,925,284,508.42
其他	31,863,836.99	25,471,605.88
按经营地区分类		
其中：国内	2,393,455,631.12	2,363,943,866.26
国外	1,012,581,271.25	942,802,840.12
合计	**3,406,036,902.37**	**3,306,746,706.38**

5.44.3 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 491,789,320.41 元，其中：329,947,737.48 元预计将于 2026 年度确认收入，161,841,582.93 元预计将于 2027 年度及以后年度确认收入。

5.45 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	72,144.81	682.68
城市维护建设税	1,783,833.20	803,140.28
教育附加费	927,703.69	469,671.80
地方教育附加	587,385.26	348,343.28
房产税	6,503,701.11	3,656,807.01
土地使用税	710,242.82	713,195.24
车船税	15,012.36	13,970.73
印花税	1,484,640.23	960,024.00
环保税	5,263.13	8,043.09
其他附加税	80,448.34	29,808.46
合计	**12,170,374.95**	**7,003,686.57**

5.46 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,345,418.20	24,028,513.54
报关费及运输费	229,482.93	211,225.01
租金	880,409.69	844,242.29
业务宣传费	4,948,157.01	4,375,417.49
差旅及业务招待费	4,622,530.72	5,674,208.73
其他费用	4,768,845.33	9,481,302.11
合计	**36,794,843.88**	**44,614,909.17**

5.47 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,365,821.73	57,634,115.31
办公费	4,738,727.57	5,700,870.61
折旧与摊销	60,621,462.83	37,658,349.59
维修扩建费	982,382.97	979,572.56
咨询及中介机构服务费	5,282,644.64	11,537,433.66

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及业务招待费	8,744,419.50	10,313,903.45
租赁费	7,840,609.86	6,288,016.16
其他	10,618,386.38	7,857,429.90
合计	**155,194,455.48**	**137,969,691.24**

5.48 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,293,662.24	12,174,016.00
直接投入	3,511,976.91	5,734,087.78
折旧费用	2,394,950.78	4,949,217.87
其他	5,056,653.32	10,749,126.40
合计	**22,257,243.25**	**33,606,448.05**

5.49 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	210,429,082.72	207,712,608.72
减：利息收入	3,642,044.03	1,192,728.38
汇兑收益	-30,896,854.11	15,357,026.50
手续费及其他	6,176,045.43	4,214,318.15
合计	**182,066,230.01**	**226,091,224.99**

5.50 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	440,751.05	3,750,366.27
债务重组收益	2,596,522.30	
合计	**3,037,273.35**	**3,750,366.27**

与日常活动相关的政府补助明细如下：

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目财政补贴	80,000.00	80,000.00	与资产相关
高安全长寿命高比能锂/硫动力关键技术研发与装车示范结题验收确认补助损益		1,840,000.00	与收益相关
展会补贴		110,750.00	与收益相关
中小企业市场推广基金赞助		90,507.92	与收益相关
失业保险费返还		41,385.21	与收益相关
脱贫人口跨省就业补贴	1,438.00	1,588.00	与收益相关
贫困户就业补贴收入		24,403.60	与收益相关
高新企业补助		300,000.00	与收益相关
税收返还		593,859.00	与收益相关
增值税加计抵减		305,052.76	与收益相关
失业补贴	398.16		与收益相关
稳岗补贴	35,052.43	133,180.82	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	86,830.91	110,608.90	与收益相关
漳州市财政国库支付中心代漳州市科学技术局福建省 2022 年企业研发经费投入	58,200.00		与收益相关
漳州市财政国库支付中心 代漳州市科学技术局	58,200.00		与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年度企业研发经费投入分段			
企业扶持发展奖金		111,300.00	与收益相关
河南省财政厅 2025 年第二季度重点服务业企业财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
郾西县应急管理局汇入企业达标创建专项奖补资金	5,000.00		与收益相关
高校生社保补贴	13,131.55	6,000.00	与收益相关
小微企业社保补贴	1,500.00	1,730.06	与收益相关
扩岗补助款	1,000.00		与收益相关
合计	**440,751.05**	**3,750,366.27**	

5.51 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,871,542.67	4,431,308.35
处置长期股权投资产生的投资收益	1,065,662.28	2,812,000.00
债务重组产生的投资收益	303,155.24	5,998,947.65
顺逆流交易抵消的投资收益	767,012.34	1,455,126.80
其他		30,753.21
合计	**-735,712.81**	**14,728,136.01**

5.52 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,366.58	18,393.32
其中：其他非流动金融资产	-5,366.58	18,393.32
合计	**-5,366.58**	**18,393.32**

5.53 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	56,782,082.21	12,776,362.06
其他应收款坏账损失	5,190,549.55	3,048,636.72
长期应收款坏账损失	3,200,000.00	9,658,809.35
合计	**65,172,631.76**	**25,483,808.13**

注：损失以“-”号填列。

5.54 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-13,538.78	-1,844.01
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,368,035.81	-24,534,906.10
无形资产减值损失		-8,083,831.45
长期股权投资减值损失	-506,890.39	
其他非流动资产减值损失	64,080.00	72,000.00
固定资产减值损失	-99,956,677.81	
商誉减值损失	-5,783,232.85	
合计	**-121,564,295.64**	**-32,548,581.56**

注：损失以“-”号填列。其他非流动资产减值损失主要系列报于其他非流动资产的合

同资产计提的减值损失。

5.55 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	371,517.90	-9,572,948.32
无形资产处置利得		-973.37
使用权资产处置利得		54,240.46
合计	**371,517.90**	**-9,519,681.23**

5.56 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,600.00		2,600.00
其中：固定资产处置利得	2,600.00		2,600.00
罚款收入	76,871.09		76,871.09
违约赔偿收入	82,492.13	2,381,015.51	82,492.13
无法支付的应付款项	211,476.31	1,038,447.13	211,476.31
其他	176,453.77	108,460.84	176,453.77
合计	**549,893.30**	**3,527,923.48**	**549,893.30**

5.57 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	876,244.99	421,675.51	876,244.99
其中：固定资产处置损失	876,244.99	421,675.51	876,244.99
对外捐赠支出	54,445.00		54,445.00
罚款支出	8,039,428.40	7,784,718.55	8,039,428.40
违约赔偿支出	105,449,792.42	140,135,457.55	105,449,792.42
非常损失		301,521.80	
其他	361,874.53	113.60	361,874.53
合计	**114,781,785.34**	**148,643,487.01**	**114,781,785.34**

注：营业外支出中罚款支出主要系税收滞纳金及罚款等；违约赔偿支出主要系借款、保函索赔等产生的逾期利息、罚息及违约金等。

5.58 所得税费用

5.58.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,702,681.08	341,122.93
递延所得税费用	19,967,378.63	2,014,269.60
合计	**24,670,059.71**	**2,355,392.53**

5.58.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-477,148,795.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-119,287,198.91
子公司适用不同税率的影响	5,310,825.01

调整以前期间所得税的影响	387,192.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,002,610.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,508,437.45
本期转回已确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,799,484.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-5,034,416.24
所得税费用	24,670,059.71

5.59 现金流量表项目

5.59.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,642,043.07	1,192,726.67
政府补贴	353,954.03	1,508,998.32
往来款及其他	563,911,539.52	646,958,121.05
合计	**567,907,536.62**	**649,659,846.04**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	541,045,423.20	634,114,436.28
销售费用	14,957,441.67	14,072,320.57
管理费用（含研发费用）	29,671,489.58	36,103,876.62
银行冻结资金	202,060.13	596,718.31
合计	**585,876,414.58**	**684,887,351.78**

5.59.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对赌补偿金		494,994.71
合计		**494,994.71**

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产收回的现金净额	34,112.59	712,079.10
收回投资所收到的现金	931,677.66	3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,189,800.00	
合计	**2,155,590.25**	**3,712,079.10**

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司经营权对外承包减少的货币资金	1,507,916.60	

往来款及其他	50,000.00	
合计	**1,557,916.60**	

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,929,465.26	117,120,122.33
合计	**121,929,465.26**	**117,120,122.33**

5.59.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租	41,492,493.00	58,038,551.75
往来款及其他	34,612,297.09	28,873,558.76
合计	**76,104,790.09**	**86,912,110.51**

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据支付的保证金		9,903,860.00
贴现利息	334,565.85	355,611.83
融资租赁	82,620,342.45	73,048,179.92
经营租赁	2,583,431.77	7,011,336.75
往来款及其他	18,635,533.56	36,743,472.94
合计	**104,173,873.63**	**127,062,461.44**

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,138,139,430.56	20,128,046.91	9,338.85	18,899,968.55	1,137,504.52	1,138,239,343.25
长期借款(含 1 年内到期)	621,480,533.93			4,084,669.35	575,198.27	616,820,666.31
租赁负债(含 1 年内到期)	47,639,318.88		10,325,352.82	2,233,109.06	4,768,023.49	50,963,539.15
长期应付款(含 1 年内到期)	192,317,446.11	41,000,000.00	2,000,000.00	79,771,398.20	11,388,110.34	144,157,937.57
合计	**1,999,576,729.48**	**61,128,046.91**	**12,334,691.67**	**104,989,145.16**	**17,868,836.62**	**1,950,181,486.28**

5.60 现金流量表补充资料

5.60.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-501,818,855.35	-505,430,188.74
加：资产减值准备	121,564,295.64	32,548,581.56

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-65,172,631.76	-25,483,808.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,082,795.21	143,854,303.64
使用权资产折旧	33,610,648.33	35,494,296.75
无形资产摊销	7,420,418.69	9,228,845.97
长期待摊费用摊销	4,222,642.62	6,477,018.27
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）	-371,517.90	9,519,681.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	792,411.47	720,310.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,366.58	-18,393.32
财务费用（收益以“－”号填列）	210,429,082.72	207,712,608.72
投资损失（收益以“－”号填列）	735,712.81	-14,728,136.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,310,791.94	-8,315,423.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,025,604.96	10,135,266.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-241,137,834.91	-85,291,348.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,952,079.58	31,043,323.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	522,740,385.17	415,421,747.12
其他	-70,415,800.90	-86,572,515.27
经营活动产生的现金流量净额	216,924,384.98	176,316,169.64
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	117,057,674.40	58,463,133.30
减：现金的期初余额	58,463,133.30	58,164,146.02
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	58,594,541.10	298,987.28

5.60.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

5.60.3 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

5.60.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,057,674.40	58,463,133.30
其中：库存现金	98,200.03	256,046.76
可随时用于支付的银行存款	116,726,186.00	57,807,454.06
可随时用于支付的其他货币资金	233,288.37	399,632.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	117,057,674.40	58,463,133.30
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		

5.60.5 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,198,904.25	957,911.60	应收账款质押受监管资金，只是限定了用途，并未被冻结、质押或者设置其他他项权利
合计	**1,198,904.25**	**957,911.60**	

5.60.6 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	3,349,654.84	26,873,700.69	司法冻结、信用证及票据保证金等
合计	**3,349,654.84**	**26,873,700.69**	—

5.61 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,548,559.09	信用证、保证金、司法冻结、融资租赁受控资金、应收账款质押受监管资金、止付、定期存款单质押等
应收账款	19,130,326.71	应收账款保理、质押
其他权益工具投资	1,781,328.00	司法冻结
投资性房地产	121,908,531.85	抵押借款、法院查封
固定资产	612,486,750.24	抵押借款、法院查封、融资租赁抵押、售后回租、应收账款保理
在建工程	49,932,066.85	融资租赁、抵押借款、法院查封
使用权资产	57,418,802.58	融资租赁、抵押借款
无形资产	63,079,763.54	抵押借款、法院查封
合计	**930,286,128.86**	

5.62 外币货币性项目

5.62.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			**95,584,096.60**
其中：美元	299,430.22	7.02880	2,104,635.13
欧元	63,927.88	8.23550	526,478.06
港币	264,820.60	0.90322	239,191.26
英镑	0.15	9.43460	1.42
俄罗斯卢布	1,032,361,863.71	0.08360	86,305,451.81
乌兹别克斯坦苏姆	11,048,860,212.76	0.00058	6,408,338.92
应收账款			**316,422,281.91**

其中：美元	29,893,037.84	7.02880	210,112,184.37
俄罗斯卢布	1,271,476,000.98	0.08360	106,295,393.68
乌兹别克斯坦苏姆	25,351,486.40	0.00058	14,703.86
其他应收款	5,605,152,124.11		**18,139,564.85**
其中：美元	489,990.56	7.02880	3,444,045.65
港币	12,427,584.71	0.90322	11,224,843.06
俄罗斯卢布	2,736,450.18	0.08360	228,767.24
乌兹别克斯坦苏姆	5,589,498,098.66	0.00058	3,241,908.90
应付账款			**409,699,964.69**
其中：美元	161,595.73	7.02880	1,135,824.07
欧元	54,800.00	8.23550	451,305.40
尼泊尔卢比	148,137,995.06	0.04864	7,205,432.08
俄罗斯卢布	4,794,483,111.72	0.08360	400,818,788.14
乌兹别克斯坦苏姆	152,784,480.83	0.00058	88,615.00
其他应付款			**161,705,374.49**
其中：美元	640,518.30	7.02880	4,502,075.03
欧元	39,821.94	8.23550	327,953.59
港币	6,900,955.00	0.90322	6,233,080.58
俄罗斯卢布	1,791,205,329.30	0.08360	149,744,765.53
乌兹别克斯坦苏姆	1,547,413,387.30	0.00058	897,499.76
短期借款			**27,600,821.10**
其中：美元	3,926,818.39	7.02880	27,600,821.10
应付利息			**13,892,951.06**
其中：美元	1,976,575.10	7.02880	13,892,951.06

5.63 租赁

5.63.1 本公司作为承租人

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 3.36.1.3 之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	9,947,028.13	8,372,084.35
合计	**9,947,028.13**	**8,372,084.35**

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额	上期金额
与租赁有关的现金总流出	4,753,721.29	9,799,180.90

5.63.2 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
华力特大厦租赁收入	8,980,333.90	
科技园租赁收入	529,809.48	
研究院房屋租赁收入	5,273,231.06	

宏成厂房租赁收入	804,290.10	
达喀尔办公室租赁收入	865,336.45	
其他租赁业务收入	145,504.55	
合计	**16,598,505.54**	

5.64 政府补助

5.64.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.64.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	160,000.00			80,000.00		80,000.00	与资产相关
合计	**160,000.00**			**80,000.00**		**80,000.00**	

5.64.3 计入当期损益的政府补助情况

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目财政补贴	80,000.00	80,000.00	与资产相关
高安全长寿命高比能锂/硫动力关键技术研发与装车示范结题验收确认补助损益		1,840,000.00	与收益相关
展会补贴		110,750.00	与收益相关
中小企业市场推广基金赞助		90,507.92	与收益相关
失业保险费返还		41,385.21	与收益相关
脱贫人口跨省就业补贴	1,438.00	1,588.00	与收益相关
贫困户就业补贴收入		24,403.60	与收益相关
高新企业补助		300,000.00	与收益相关
税收返还		593,859.00	与收益相关
增值税加计抵减		305,052.76	与收益相关
失业补贴	398.16		与收益相关
稳岗补贴	35,052.43	133,180.82	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	86,830.91	110,608.90	与收益相关
漳州市财政国库支付中心代漳州市科学技术局福建省 2022 年企业研发经费投入	58,200.00		与收益相关
漳州市财政国库支付中心 代漳州市科学技术局 2022 年度企业研发经费投入分段	58,200.00		与收益相关
企业扶持发展奖金		111,300.00	与收益相关
河南省财政厅 2025 年第二季度重点服务业企业财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
郧西县应急管理局汇入企业达标创建专项奖补资金	5,000.00		与收益相关
高校生社保补贴	13,131.55	6,000.00	与收益相关
小微企业社保补贴	1,500.00	1,730.06	与收益相关
扩岗补助款	1,000.00		与收益相关
合计	**440,751.05**	**3,750,366.27**	

5.65 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	11,481,774.52	10,176,529.39
直接材料	2,531,005.44	4,019,526.44
燃料动力费	980,971.47	826,015.52
折旧及摊销	5,406,040.70	6,086,061.46
其他费用	854,710.79	6,114,534.38
合计	**21,254,502.92**	**27,222,667.19**
其中：费用化研发支出	21,033,255.61	27,059,731.25
资本化研发支出	221,247.31	162,935.94

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

无。

6.2 同一控制下企业合并

无。

6.3 反向购买

无。

6.4 处置子公司

无。

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
华融汽车进出口贸易有限公司(白俄罗斯)	2025 年 5 月 13 日	0.00	0.00
南昌市力发特新能源有限公司	2025 年 7 月 8 日	7,535.62	-12,464.38
新疆达喀尔汽车销售服务有限公司	2025 年 12 月 2 日	0.00	0.00

6.5.2 破产清算主体

无。

6.5.3 注销主体

名称	不再纳入合并范围的时间
宁夏猛狮宁鑫新能源科技有限公司	2025 年 8 月 29 日
诏安捷科新能源有限公司	2025 年 7 月 25 日

6.5.4 其他

名称	不再纳入合并范围的时间
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	2025 年 1 月 1 日

注：2025 年 1 月 1 日公司与苏州丹纳莱恩科技有限公司签订《苏州猛狮智能车辆科技有

限公司承包经营合同》，公司将苏州猛狮智能车辆科技有限公司全部经营权发包给苏州丹纳莱恩科技有限公司，苏州丹纳莱恩科技有限公司承担苏州猛狮智能车辆科技有限公司全部经营管理工作和所有经营风险。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
柳州市动力宝电源科技有限公司	柳州	柳州	生产、销售	100.00		设立
福建动力宝电源科技有限公司	诏安	诏安	生产、销售	100.00		设立
遂宁宏成电源科技有限公司	遂宁	遂宁	生产、销售	100.00		非同一控制下合并
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	汕头	汕头	研发、贸易	70.00		同一控制下合并
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	汕头	汕头	研发、生产、销售	100.00		设立
福建猛狮新能源科技有限公司	诏安	诏安	研发、生产、销售	100.00		设立
深圳市泰霸电源系统有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00	设立
深圳市新技术研究院有限公司	深圳	深圳	研发、贸易	100.00		设立
厦门高容新能源科技有限公司	厦门	厦门	研发、生产、销售	66.67		设立
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	深圳	深圳	研发、销售	100.00		设立
西藏猛狮清洁能源投资有限公司	西藏	西藏	研发、销售		100.00	设立
湖北猛狮光电有限公司	湖北	湖北	销售、工程	100.00		设立
郧西猛狮清洁电力有限公司	湖北	湖北	太阳能光伏发电项目开发		95.00	设立
湖北猛狮清洁能源投资有限公司	湖北	湖北	销售、工程		100.00	设立
镇江猛狮微电网有限公司	江苏	江苏	销售、工程		100.00	设立
三门峡振业新能源有限公司	河南	河南	技术咨询		100.00	设立
新疆猛狮睿达新能源科技有限公司	新疆	新疆	新能源开发，利用		100.00	设立
福建猛狮新能源汽车有限公司	福建	福建	研发、生产、销售	100.00		设立
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	销售、运营	100.00		设立
酒泉润科新能源有限公司	酒泉	酒泉	研发、生产、销售	50.00		非同一控制下合并
深圳市华力特电气有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	100.00		非同一控制下合并
浙江华力特电气有限公司	浙江	乐清	研发、生产、销售		100.00	设立
深圳市华力特智能设备有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00	非同一控制下合并
深圳市华力特道通科技有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00	设立
深圳市华力特技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
深圳市华力特企业管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、租赁、咨询		100.00	设立
深圳市华力特自动化系统有限公司	深圳	深圳	研发、工程、咨询		100.00	设立
深圳市华力特电气系统有限公司	深圳	深圳	电力设备安装、能源管理		100.00	设立
南昌市力发特新能源有限公司	南昌	南昌	发电业务		100.00	设立
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	郑州	郑州	租赁、销售	83.72		非同一控制下合并
郑州达喀尔汽车俱乐部有限公司	郑州	郑州	汽车销售、租赁		42.70	非同一控制下合并
郑州京汽汽车销售服务有限公司	郑州	郑州	汽车销售		42.70	设立
华运汽车进出口贸易有限公司	俄罗斯	俄罗斯	汽车销售		42.70	设立
郑州达荣汽车销售服务有限公司	郑州	郑州	汽车销售		42.70	设立
青岛达喀尔汽车销售服务有限公司	青岛	青岛	汽车销售		21.78	非同一控制下合并
福州豫达汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车销售		21.78	设立
新疆达喀尔汽车销售服务有限公司	新疆	新疆	汽车销售		21.78	设立
华融汽车进出口贸易有限公司（俄罗斯）	俄罗斯	俄罗斯	汽车销售		21.78	设立
华融汽车进出口贸易有限公司（乌兹别克斯坦）	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	汽车销售		21.78	设立
华融汽车进出口贸易有限公司（哈萨克斯坦）	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	汽车销售		21.78	设立
华融汽车进出口贸易有限公司(白俄罗斯)	白俄罗斯	白俄罗斯	汽车销售		21.78	设立
天津科润自动化技术有限公司	天津	天津	研发、生产、销售	100.00		非同一控制下合并
广州猛狮新能源投资有限公司	广州	广州	投资	66.00		设立
酒泉中质清源新能源有限公司	甘肃	甘肃	新能源产品检测、技术开发		66.00	非同一控制下合并
陕西猛狮新能源科技有限公司	陕西	陕西	研发、生产、销售		66.00	设立
深圳市时力能源科技有限公司	深圳	深圳	销售、技术服务		66.00	设立
天津猛狮新能源再生科技有限公司	天津	天津	研发、生产、销售	100.00		设立
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.50		设立
广东猛狮新能源投资控股有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		设立
猛狮科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	50.00		设立
DYNAVOLT TECHNOLOGIES, Inc	美国	美国	销售		50.00	非同一控制下合并
上海猛狮新能源汽车有限公司	上海	上海	研发	100.00		设立
新疆中亚新材料科技有限公司	新疆	新疆	贸易	50.00		设立
十堰猛狮新能源科技有限公司	十堰	十堰	研发、生产、销售	56.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
上海象源能源科技有限公司	上海	上海	技术开发、转让、咨询	50.00		非同一控制下合并
重庆猛狮新能源科技有限公司	重庆	重庆	汽车租赁、销售	100.00		设立
三门峡猛狮新能源科技有限公司	河南	河南	生产、销售	100.00		设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	16.28	55,930,332.95		113,393,158.59
猛狮科技（香港）有限公司	50.00	-3,340,155.06		-12,177,872.70

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	1,014,518,749.34	431,101,776.88	1,445,620,526.22	985,761,300.75	114,428,578.27	1,100,189,879.02
猛狮科技（香港）有限公司	26,569,250.80	2,834,810.28	29,404,061.08	55,618,671.25		55,618,671.25

（续 1）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	520,752,297.37	497,524,304.11	1,018,276,601.48	615,809,859.02	125,383,767.25	741,193,626.27
猛狮科技（香港）有限公司	26,761,253.94	26,247,963.57	53,009,217.51	49,694,026.81		49,694,026.81

（续 2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	3,054,289,484.34	70,023,719.29	67,821,514.89	202,263,220.45
猛狮科技（香港）有限公司	51,519,762.65	-6,680,310.12	-29,529,800.87	2,160,048.12

（续 3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	1,082,102,685.53	-1,701,813.46	1,644,731.23	159,560,433.21
猛狮科技（香港）有限公司	91,436,259.06	786,373.66	-19,299,963.15	-4,625,880.45

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业：无。

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息：无。

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息：无。

7.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	45,883,808.97	44,246,257.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,871,542.67	4,431,308.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,871,542.67	4,431,308.35

7.3.5 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

7.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7.3.7 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7.3.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

7.4 重要的共同经营

无。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付账款、应付票据、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

8.2 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。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.13 应收账款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.2 应收账款和附注 5.5 其他应收款的披露。

8.3 流动风险

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

本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债的情况详见附注 5 相关科目的披露情况。

8.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司产品主要销往欧洲、美国、日本、澳大利亚以及亚洲其他国家的摩托车电池更换市场，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

B、利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款及其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

C、其他价格风险

公司生产所需主要原材料为铅、铅合金和锂材料，铅及铅合金和锂材料占公司产品生产成本的比重在 70%左右，铅价、锂价上涨时，公司可以提高产品售价，铅价、锂价下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料铅及铅合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。

8.5 金融资产转移

8.5.1 因转移而终止确认的金融资产：无

8.5.2 继续涉入的资产转移金融资产：无

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,888,815.27	1,888,815.27
其他权益工具投资	2,834,180.36		3,012,600.18	5,846,780.54
其他非流动金融资产		1,731,180.57		
持续以公允价值计量的资产总额	**2,834,180.36**	**1,731,180.57**	**4,901,415.45**	**7,735,595.81**

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	可观察输入值
Dragonfly Energy Corp.	2,834,180.36	股价

9.3 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

本公司持有的信托保障基金收益计算以银行同期存款基准利率作为重要参数。

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

本公司持有的承兑汇票及对参股非上市企业投资在活跃市场中没有报价，且公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。

9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

9.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

9.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9.9 其他

无。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本	母公司对本

				公司的持股比例(%)	公司的表决权比例(%)
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	广东汕头	生产、销售塑料制品、玩具、工艺品（不含金银饰品）、应急灯、逆变器、充电器。	2,900 万元	5.28%	5.28%

截至报告期末，陈再喜和陈银卿分别持有汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 60.86%和39.14%的股份，陈再喜和陈银卿为沪美公司的实际控制人，而沪美公司直接持有公司 5.28%的股份。易德优势直接持有公司 1.23%的股份，陈再喜为深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，认缴出资比例为 99.91%。2014 年 8 月 22 日，易德优势与陈再喜签署《一致行动协议》，约定在易德优势作为猛狮科技股东期间，易德优势作为陈再喜的一致行动人，将与陈再喜保持一致行动人。陈乐伍直接持有公司 7.45%的股份。陈再喜和陈银卿为夫妻关系，陈乐伍为陈再喜和陈银卿之子。沪美公司、易德优势和陈乐伍合计持有公司 13.96%的股份，陈再喜、陈银卿、陈乐伍为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈再喜、陈银卿、陈乐伍。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 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：

关联方名称	与本企业关系
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	一级子公司的联营企业
苏州捷科新能源有限公司	一级子公司的联营企业
深圳市华力特系统技术有限公司	三级子公司的联营企业
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	二级子公司的联营企业
湖北源茂宜建设工程有限公司	二级子公司的联营企业
南宁交投汽车进出口有限公司	二级子公司的联营企业

10.4 其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
陈乐伍	公司实际控制人
陈再喜	公司实际控制人
陈银卿	公司实际控制人
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	受实际控制人控制的企业
深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人的一致行动人
大英德创精工设备有限公司	受实际控制人控制的企业
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	受实际控制人控制的企业
珠海中世融川投资合伙企业（有限合伙）	受实际控制人控制的企业

汕头市欧美林家居饰品有限公司	实际控制人主要家庭成员控制的企业
汕头市矜夜酒店管理有限公司	实际控制人主要家庭成员控制的企业
上海方时新能源汽车租赁有限公司	参股企业
广州逸风投资有限公司	关键管理人员控制的企业
逸仙资本（深圳）有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳道生一企业管理中心（有限合伙）	关键管理人员控制的企业
杭州凭德投资管理有限公司	公司董事担任董事长兼总经理
河南高科技创业投资股份有限公司	公司董事担任高管的企业
河南壮凌智能设备有限公司	公司董事担任高管的企业
北京银沣泰创业投资管理有限公司	关键管理人员担任董事的企业
郑州东工实业有限公司	关键管理人员担任董事的企业
上海京工投资有限公司	关键管理人员控制的企业
郑州达融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员控制的企业
北京瑞祥亨投资管理有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
北京裕凡科技有限公司	关键管理人员家庭成员控制的企业
东莞市东泰光伏有限公司	一级子公司的联营企业
Dragonfly Energy Corp.	一级子公司的联营企业
深圳市荣光新能源有限公司	三级子公司的联营企业

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	购买商品	71,414,698.17	78,683,491.37
深圳市华力特系统技术有限公司	购买商品	1,601,547.01	607,256.64
深圳市华力特系统技术有限公司	接受劳务	320,069.94	1,490,100.84
北京银沣泰创业投资管理有限公司	咨询服务费	222,772.28	222,772.28
南宁交投汽车进出口有限公司	购买商品	1,143,274.34	
合计		**74,702,361.74**	**81,003,621.13**

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	材料款		256,637.17
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	工程款		-1,304.06
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	光伏电站运维	190,800.94	2,393,207.58
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	二手车销售		3,224,766.19
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	新车销售	15,406,611.27	27,433,385.66
深圳市华力特系统技术有限公司	出售材料	1,025.63	5,309.52
深圳市华力特系统技术有限公司	变配电工程	2,571,961.83	
湖北源茂宜建设工程有限公司	光伏电站运维	2,009,225.43	332,801.89
湖北源茂宜建设工程有限公司	工程款	888,709.73	
合计		**21,068,334.83**	**33,644,803.95**

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

10.5.3 关联租赁

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市华力特系统技术有限公司	房产	259,963.31	185,688.08

10.5.4 关联担保

本公司作为担保方：

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
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	200,000,000.00	2022-1-27	2030-1-27	否
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	24,500,000.00	2024-4-27	2025-4-26	是
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	24,500,000.00	2025-6-20	2026-6-19	否
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	10,000,000.00	2025-1-24	2026-1-24	否
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	20,000,000.00	2025-7-30	2031-7-29	否
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	1,843,775.84	2025-4-24	/	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	3,500,000.00	2018-6-15	2019-6-14	否
陈乐伍	34,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜	200,000,000.00	2016-8-12	2018-8-19	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	300,000,000.00	2016-10-28	2022-12-31	否
陈乐伍	92,000,000.00	2018-6-1	2020-5-30	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	100,000,000.00	2017-6-12	2018-6-12	否
陈乐伍	200,000,000.00	2017-6-22	2019-6-22	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	100,000,000.00	2017-9-8	2018-9-8	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2017-11-29	2020-11-26	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业(有限合伙)、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	120,000,000.00	2017-12-1	2022-12-31	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	160,730,000.00	2018-1-2	2019-1-2	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	25,479,168.00	2018-7-1	2019-6-28	否
陈乐伍、陈再喜、陈银卿	30,000,000.00	2018-1-17	2022-12-31	否

汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	25,000,000.00	2017-12-8	2018-5-18	否
陈乐伍	300,000.00	2019-8-14	2021-8-14	否
陈乐伍	300,000.00	2019-8-16	2021-8-15	否
陈乐伍	1,000,000.00	2019-9-20	2021-9-19	否
陈乐伍	10,200,140.27	2018-11-7	2018-11-10	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	93,720,000.00	2018-5-31	2019-4-20	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	57,660,000.00	2022-4-28	2026-12-31	否
陈再喜、陈银卿、陈乐伍	50,000,000.00	2020-5-11	2021-5-11	否
陈乐伍	56,524,318.06	2019-3-1	/	否
陈乐伍	141,203,200.00	2018-2-14	2023-6-21	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈乐伍	30,000,000.00	2018-9-26	2020-9-25	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈乐伍	27,096,224.67	2020-10-15	2020-10-15	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍	100,000,000.00	2017-9-28	2022-9-20	否
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍	245,344,000.00	2018-2-9	2021-3-10	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	9,610,000.00	2022-12-9	2025-12-5	是
北京银沣泰创业投资管理有限公司	6,750,000.00	2023-1-10	2026-1-5	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	4,994,680.00	2023-7-12	2026-7-5	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	1,857,600.00	2023-7-28	2026-7-25	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	20,000,000.00	2023-5-26	2026-5-26	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	14,000,000.00	2023-8-31	2026-8-25	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	316,264.50	2023-10-27	2027-10-27	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	385,681.00	2023-12-4	2028-12-4	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	10,000,000.00	2024-2-28	2027-2-24	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	5,000,000.00	2024-3-13	2026-3-13	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	20,000,000.00	2024-6-21	2026-7-15	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	8,566,557.00	2024-9-27	2027-9-25	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	6,433,443.00	2024-9-30	2027-9-25	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	14,000,000.00	2024-11-22	2027-11-25	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	20,000,000.00	2025-3-7	2028-3-15	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	15,000,000.00	2025-4-14	2027-4-14	否
北京银沣泰创业投资管理有限公司	8,000,000.00	2025-6-9	2027-1-30	否
合计	**2,418,971,276.50**			

10.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京银沣泰创业投资管理有限公司	42,288,344.41	2021-12-30	2022-12-31	通过债务重组拆入，已豁免90%债权
杭州凭德投资管理有限公司	22,085,206.98	2022-03-11	2022-12-31	通过债权转让产生，已归还1410 万本金
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	370,660,000.00	2018/2/27-2018/6/11	2018/3/27-2018/7/11	

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,113,800.00	5,006,500.00

10.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	4,930.00	24.65	37,499,032.34	27,680,092.95
深圳市华力特系统技术有限公司	69,085.49	1,381.71	67,926.53	1,358.53
湖北源茂宜建设工程有限公司	5,007,027.71	38,882.61	660,000.00	3,300.00
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	410,834.00	2,054.17		
合计	**5,491,877.20**	**42,343.14**	**38,226,958.87**	**27,684,751.48**
预付款项：				
深圳市华力特系统技术有限公司			623,950.50	
合计			**623,950.50**	
其他应收款：				
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	87,118,615.15	87,118,615.15	97,555,304.03	97,555,304.03
北京银沣泰创业投资管理有限公司	253,582.00	12,679.10	253,582.00	1,267.91
苏州捷科新能源有限公司	50,000.00	250.00	496,655.06	2,483.27
郑州达融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000.00	10.00	2,000.00	10.00
河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	90,000.00	450.00		
合计	**87,514,197.15**	**87,132,004.25**	**98,307,541.09**	**97,559,065.21**
合同资产：				
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司			14,968.80	74.84
湖北源茂宜建设工程有限公司	53,792.97	268.96		
合计	**53,792.97**	**268.96**	**14,968.80**	**74.84**
长期应收款：				
郧西县兴郧光伏扶贫投资开发有限公司	96,685,611.05	77,348,488.84	100,685,611.05	80,548,488.84
合计	**96,685,611.05**	**77,348,488.84**	**100,685,611.05**	**80,548,488.84**

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	深圳市华力特系统技术有限公司	1,062,160.62	232,327.74

	大英德创精工设备有限公司	5,229,296.70	5,229,296.70
	河南高科技创业投资股份有限公司	7,556,603.80	7,556,603.80
	河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	26,269,014.00	39,244,722.00
	北京银沣泰创业投资管理有限公司	448,055.27	225,282.99
	南宁交投汽车进出口有限公司	877,770.00	
合计		**41,442,900.39**	**52,488,233.23**
合同负债：			
	河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	3,284,801.77	
	深圳市华力特系统技术有限公司		324,954.13
合计		**3,284,801.77**	**324,954.13**
其他应付款：			
	北京银沣泰创业投资管理有限公司	6,687,210.93	5,868,499.78
	杭州凭德投资管理有限公司	7,985,206.98	7,985,206.98
	陈乐伍	119,820.46	114,073.00
	陈再喜		100,706.90
	大英德创精工设备有限公司	216,558.51	216,558.51
	陈银卿		447,762.52
	深圳市华力特系统技术有限公司	101,200.00	101,200.00
	汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	478,919,283.43	451,868,511.62
	河南省汽车产业投资集团销售服务有限公司	100,000.00	
合计		**494,129,280.31**	**466,702,519.31**
应付利息：			
	北京银沣泰创业投资管理有限公司	257,254.11	257,254.11
	杭州凭德投资管理有限公司	1,031,288.89	800,072.34
合计		**1,288,543.00**	**1,057,326.45**
其他流动负债：			
	深圳市华力特系统技术有限公司		29,245.87
合计			**29,245.87**

10.6.3 其他项目

无。

11、股份支付

无。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内，公司作为原告/申请人、被告/被申请人/被执行人发生的诉讼仲裁情况如下：

性质	累计金额			合计
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人	作为第三人	
诉讼或仲裁	594,740,796.31	4,510,279,410.31	637,185,022.05	5,742,205,228.67

其中，涉案金额较大诉讼具体情况如下：

单位：（元）

单位名称	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
雪松国际信托股份有限公司	被告/被申请人	贷款合同纠纷	否	180,000,000.00	否	已判决生效，执行中。
长城国兴金融租赁有限公司	被告/被申请人	融资租赁合同纠纷	否	158,021,520.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。
国民信托有限公司	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	100,000,000.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。湖北猛狮已提出再审。
久实融资租赁（上海）有限公司	被告/被申请人	保理合同纠纷	否	149,961,152.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。
华融（福建自贸试验区）投资有限公司	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	494,121,531.00	否	已判决生效并申请执行，申请人豁免我方部分债权，案件尚未执行完毕。
中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	184,485,833.33	否	已判决生效，尚未执行完毕。

河南协通新能源开发有限公司	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	否	12,206,769.00	否	二审已判决生效，恢复执行中。
深圳市彼岸大道叁拾贰号投资合伙企业（有限合伙）	被告/被申请人	债权债务纠纷	否	250,000,000.00	否	二审已判决生效，尚未执行完毕。
华融（福建自贸试验区）投资有限公司	被告/被申请人	贷款合同纠纷	否	443,719,040.00	否	已判决生效并申请执行，申请人豁免我方部分债权，案件尚未执行完毕。
中国银行股份有限公司汕头分行	被告/被申请人	信用证垫款纠纷	否	10,730,914.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。
中国建设银行股份有限公司汕头市分行	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	34,505,336.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。
苏州资产管理有限公司（原债权人中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司、交通银行汕头龙湖支行）	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	114,409,032.00	否	已判决生效，执行中。
深圳创源新能源汽车技术有限公司	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	12,493,044.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。
深圳市蜀蓉投资有限公司	被告/被申请人	借款合同纠纷（一）	否	17,571,169.00	否	已裁决生效，尚未执行完毕。
深圳市蜀蓉投资有限公司	被告/被申请人	借款合同纠纷（二）	否	37,414,319.41	否	已裁决生效，执行中。
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	33,564,388.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。

江苏华东文化科技融资租赁有限公司	被告/被申请人	融资租赁合同纠纷	否	38,827,008.28	否	已调解，原告将对我方的债权转让给第三方，第三方豁免我方部分债权，案件执行中。
广西卓能新能源科技有限公司	被告/被申请人	票据追索权纠纷	否	25,572,242.77	否	已判决生效，执行中。
中国工商银行股份有限公司汕头分行	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	26,988,551.00	否	二审已判决，尚未执行完毕。
浙商银行股份有限公司深圳分行	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	145,281,758.00	否	已判决生效，尚未执行完毕。
中国银行股份有限公司深圳高新区支行	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	85,806,594.69	否	二审已判决生效，正在执行中
深圳市高新投融资担保有限公司	被告/被申请人	居间合同纠纷	否	27,285,267.26	否	已判决生效，原告单方豁免我方部分债权，案件执行中。
中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	42,846,980.00	否	已裁决生效，尚未执行完毕。
屠方魁、陈爱素、深圳金穗私募股权投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳桦穗私募股权投资管理有限公司、张成华、蔡献军、陈鹏	原告/申请人	业绩承诺补偿	否	379,055,131.51	否	已判决，已上诉。
福能（漳州）融资租赁股份有限公司	被告/被申请人	融资租赁合同纠纷	否	292,424,709.50	是	已裁决生效并申请执行，申请人自愿豁免我方部分债权。重新仲裁已裁决。
湖北宜城农村商业银行股份有限公司	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	30,226,900.00	是	已判决生效，尚未执行完毕。

中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	101,278,801.00	是	已判决生效，执行中。
中信银行股份有限公司汕头分行（现债权人：广东粤财资产管理有限公司）	被告/被申请人	借贷融资类合同纠纷	否	104,277,018.00	否	已裁决生效，债权发生转让，执行中。
中国光大银行股份有限公司深圳分行	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	29,057,676.36	否	已判决生效，正在执行中。
江苏中天科技股份有限公司	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	10,754,308.00	否	一审已判决，执行中。
厦门银行股份有限公司漳州分行	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	56,814,681.00	否	已调解并正在执行中
湖北猛狮新能源科技有限公司	被告/被申请人	民间借贷纠纷	否	50,093,740.80	否	已判决

12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报表批准报出日，公司未对其他单位提供债务担保。

13、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项.

14、其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

无。

14.2 债务重组

无。

14.3 资产置换、资产转让及出售

无。

14.4 年金计划

无。

14.5 终止经营

无。

14.6 分部信息

14.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司依据业务类型确定报告分部，各报告分部会计政策与母公司会计政策保持一致。由于部分公司同时存在多种业务类型，因此未能明确区分各报告分部的资产总额和负债总额。

14.6.2 报告分部的财务信息

（1）主营业务按产品或业务行业类别分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
储能行业	50,711,616.75	46,318,801.31	31,703,484.25	32,295,820.48
铅、锂、钠电池行业	290,103,619.07	289,266,005.00	272,496,698.03	288,543,108.25
清洁能源电力工程行业	-27,794,362.81	18,234,042.12	37,067,841.98	26,072,116.72
智慧出行	3,053,088,953.38	2,925,284,508.42	1,115,487,400.48	1,028,182,277.18
其他行业	13,914,430.62	9,042,400.92	14,808,979.50	9,820,724.60
合计	**3,380,024,257.01**	**3,288,145,757.77**	**1,471,564,404.24**	**1,384,914,047.23**

（2）主营业务按地区分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,368,308,322.21	2,346,208,254.10	1,093,291,122.53	1,034,857,765.57
国外	1,011,715,934.80	941,937,503.67	378,273,281.71	350,056,281.66
合计	**3,380,024,257.01**	**3,288,145,757.77**	**1,471,564,404.24**	**1,384,914,047.23**

14.7 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,801,000.36	1,801,000.36
1 至 2 年	1,801,000.36	563,976.03
2 至 3 年	563,976.03	
3 至 4 年		
4 至 5 年		4,358,636.30
5 年以上	218,280,665.55	234,637,598.51
小计	**222,446,642.30**	**241,361,211.20**
减：坏账准备	209,688,602.72	215,905,952.96
合计	**12,758,039.58**	**25,455,258.24**

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	204,028,655.48	91.72	204,028,655.48	100.00	
按组合计提坏账准备	18,417,986.82	8.28	5,659,947.24	30.73	12,758,039.58
其中：账龄组合	7,074,934.05	3.18	5,659,947.24	80.00	1,414,986.81
关联方组合	11,343,052.77	5.10			11,343,052.77
合计	**222,446,642.30**	**100.00**	**209,688,602.72**	**94.26**	**12,758,039.58**

（续）

类别	期初余额				
	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	208,881,781.79	86.54	208,881,781.79	100.00	
按组合计提坏账准备	32,479,429.41	13.46	7,024,171.17	21.63	25,455,258.24
其中：账龄组合	8,780,213.96	3.64	7,024,171.17	80.00	1,756,042.79
关联方组合	23,699,215.45	9.82			23,699,215.45
合计	**241,361,211.20**	**100.00**	**215,905,952.96**	**89.45**	**25,455,258.24**

15.1.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Global Discovery AG	193,994,880.00	193,994,880.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
台州台鹰电动汽车有限公司	8,241,887.18	8,241,887.18	100.00	破产清算
印尼 BURSA	1,381,940.17	1,381,940.17	100.00	预计无法收回
(广州门市)三铃电动车专卖店	151,516.23	151,516.23	100.00	预计无法收回
增城赛盈电动自行车行	145,410.50	145,410.50	100.00	预计无法收回
江门劲达机车有限公司	69,600.00	69,600.00	100.00	预计无法收回
(广州门市)陕西省西安市鑫田摩配	32,221.40	32,221.40	100.00	预计无法收回
江门市珠峰摩托车有限公司	11,200.00	11,200.00	100.00	预计无法收回
合计	**204,028,655.48**	**204,028,655.48**		

15.1.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			0.50
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	7,074,934.05	5,659,947.24	80.00
合计	**7,074,934.05**	**5,659,947.24**	

15.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	208,881,781.79		4,853,126.31		204,028,655.48
组合 1-账龄组合	7,024,171.17		1,364,223.93		5,659,947.24
组合 2-关联方组合					
合计	**215,905,952.96**		**6,217,350.24**		**209,688,602.72**

其中重要的应收账款坏账准备收回或转回情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
Global Discovery AG	4,404,960.00	汇兑损益调整
林海股份有限公司（江苏林海动力机械集团有限公司摩托车事业部）	542,864.00	子公司代收结算
（广州门市）陕西省西安市鑫田摩配	222,422.40	子公司代收结算
香港可兴实业有限公司	194,364.78	子公司代收结算
林海股份有限公司（江苏联海动力）	162,263.41	子公司代收结算
昆明云发摩配	104,943.02	子公司代收结算
郑州恒发摩配	96,533.60	子公司代收结算
湖南永通摩配商行	86,769.60	子公司代收结算
（上海门市）重庆陈先生	72,365.20	子公司代收结算
福州皓曦光盛国际贸易有限公司	72,294.68	子公司代收结算
河北李老板	50,345.20	子公司代收结算

（广州门市）广州安居宝数码科技股份有限公司	42,352.00	子公司代收结算
马来西亚 T&H	33,326.78	子公司代收结算
印尼 BURSA	31,379.13	汇兑损益调整
江苏宝雕机动车有限公司	28,800.00	子公司代收结算
重庆隆如科技有限公司	24,000.00	银行转账
深圳市海泰林科技有限公司	15,983.69	子公司代收结算
其他单位汇总	31,382.75	子公司代收结算、汇兑损益调整
合计	**6,217,350.24**	

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Global Discovery AG	193,994,880.00		193,994,880.00	87.21	193,994,880.00
台州台鹰电动汽车有限公司	8,241,887.18		8,241,887.18	3.70	8,241,887.18
天津科润自动化技术有限公司	5,642,731.03		5,642,731.03	2.54	
湖北猛狮光电有限公司	4,133,050.81		4,133,050.81	1.86	
印尼 BURSA	1,381,940.17		1,381,940.17	0.62	1,381,940.17
合计	**213,394,489.19**		**213,394,489.19**	**95.93**	**203,618,707.35**

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	902,208,226.14	989,837,589.26
合计	**902,208,226.14**	**989,837,589.26**

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,800.00	16,800.00
员工往来及备用金	1,497,611.03	1,871,714.36
往来款及其他	432,294,045.51	436,301,377.35
合并范围外关联方款项	87,372,197.15	97,808,886.03
合并范围内关联方款项	882,840,614.26	943,332,553.87
合计	**1,404,012,267.95**	**1,479,331,331.61**

15.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	58,889,306.15	68,300,693.06
1 至 2 年	66,419,436.08	144,735,861.49
2 至 3 年	71,775,154.88	158,996,921.79
3 至 4 年	147,859,485.15	186,003,484.55
4 至 5 年	184,497,631.48	98,892,962.31
5 年以上	874,571,254.21	822,401,408.41
小计	**1,404,012,267.95**	**1,479,331,331.61**
减：坏账准备	501,804,041.81	489,493,742.35
合计	**902,208,226.14**	**989,837,589.26**

15.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	13,190,877.75		476,302,864.60	489,493,742.35
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,175,818.03			24,175,818.03
本期转回	800,000.00		10,437,415.50	11,237,415.50
本期转销				
本期核销	102,801.00		525,302.07	628,103.07
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	36,463,894.78		465,340,147.03	501,804,041.81

15.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	489,493,742.35	24,175,818.03	11,237,415.50	628,103.07		501,804,041.81
合计	**489,493,742.35**	**24,175,818.03**	**11,237,415.50**	**628,103.07**		**501,804,041.81**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	10,436,688.88	债权债务抵销
广东融捷融资租赁有限公司	800,000.00	违约金抵销
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	726.62	银行转账
合计	**11,237,415.50**	

15.2.1.5 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	628,103.07

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辛婉琪	往来款	507,168.69	无法联系	管理层审批	否
宁夏猛狮宁鑫新能源科技有限公司	往来款	102,801.00	公司注销	管理层审批	否
其他单位汇总	员工借款等	18,133.38	无法联系	管理层审批	否
合计		**628,103.07**			

15.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
台州台鹰电动汽车有限公司	203,139,924.74	14.47	往来款	注 1	203,139,924.74
遂宁宏成电源科技有限公司	180,571,748.91	12.86	往来款	注 2	
福建猛狮新能源科技有限公司	171,735,799.17	12.23	往来款	注 3	
三门峡猛狮新能源科技有限公司	166,631,000.00	11.87	往来款	注 4	
湖北猛狮新能源科技有限公司	142,032,565.05	10.12	往来款	5 年以上	142,032,565.05
合计	**864,111,037.87**	**61.55**			**345,172,489.79**

注 1：3 至 4 年 85,000.00 元、5 年以上 203,054,924.74 元；

注 2： 1 年以内 86,000.00 元、1 至 2 年 199,000.00 元、2 至 3 年 159,000.00 元、3 至 4 年 1,170,000.00 元、4 至 5 年 1,028,733.65 元、5 年以上 177,929,015.26 元；

注 3：1 年以内 4,949,433.96 元、1 至 2 年 10,894,592.00 元、2 至 3 年 4,240,857.77 元、3 至 4 年 10,047,962.13 元、4 至 5 年 123,801,663.77 元、5 年以上 17,801,289.54 元；

注 4：1 年以内 844,000.00 元、1 至 2 年 1,226,900.00 元、2 至 3 年 560,000.00 元、3 至 4 年 650,000.00 元、4 至 5 年 31,250,000.00 元、5 年以上 132,100,100.00 元。

15.2.1.7 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,762,507,551.70	1,234,573,595.41	2,527,933,956.29	3,762,507,551.70	1,234,573,595.41	2,527,933,956.29
对联营、合营企业投资						
合计	**3,762,507,551.70**	**1,234,573,595.41**	**2,527,933,956.29**	**3,762,507,551.70**	**1,234,573,595.41**	**2,527,933,956.29**

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建动力宝电源科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
柳州市动力宝电源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		85,445,272.75
遂宁宏成电源科技有限公司	40,114,700.00			40,114,700.00		40,114,700.00
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	10,731,742.28			10,731,742.28		
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
福建猛狮新能源科技有限公司	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
厦门高容新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市新技术研究院有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建猛狮新能源汽车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
深圳市华力特电气有限公司	860,000,000.00			860,000,000.00		860,000,000.00
酒泉润科新能源有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		42,000,000.00
台州台鹰电动汽车有限公司	92,080,000.00			92,080,000.00		92,080,000.00
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	333,000,000.00			333,000,000.00		71,400,300.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津科润自动化技术有限公司	15,000,001.00			15,000,001.00		15,000,001.00
天津猛狮新能源再生科技有限公司	8,447,700.00			8,447,700.00		8,447,700.00
广东猛狮新能源投资控股有限公司	1,849,933.74			1,849,933.74		
猛狮科技（香港）有限公司	41,679,946.21			41,679,946.21		
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	85,621.66			85,621.66		85,621.66
十堰猛狮新能源科技有限公司	21,617,905.81			21,617,905.81		
新疆中亚新材料科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
上海象源能源科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
三门峡猛狮新能源科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
广州猛狮新能源投资有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
湖北猛狮光电有限公司	1.00			1.00		
合计	**3,762,507,551.70**			**3,762,507,551.70**		**1,234,573,595.41**

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
印度星光电力系统有限	-									-	

公司											
小计	-									-	
合计	**-**									**-**	

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,887,736.21		1,699,056.96	
合计	**1,887,736.21**		**1,699,056.96**	

15.4.2 合同产生的收入的情况

项目	本期发生额
商品类型	
储能产品	
铅、锂电池产品	
清洁能源电力工程	
智慧出行	
钠电池	
其他	1,887,736.21
合计	**1,887,736.21**

15.4.3 履约义务的说明

无。

15.4.4 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	193,895.64	
合计	**193,895.64**	

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	563,535.19	
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	273,920.14	
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	-5,366.58	
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		

项目	金额	说明
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	16,494,109.49	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	2,899,677.54	
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	-113,358,247.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-93,132,371.27	
所得税影响额	39,583.61	
少数股东权益影响额（税后）	245,971.65	
合计	**-93,417,926.53**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：本公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

项目	涉及金额	原因
代扣个人所得税手续费返还	86,830.91	经营性持续发生

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/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	注 1	-0.96	-0.96
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	注 1	-0.79	-0.79

注 1：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司加权平均净资产为负数，且 2025 年度扣除非经常损益后净利润也为负数，不适用加权平均净资产收益率的计算。

猛狮新能源科技（河南）股份有限公司

2026 年 4 月 29 日

第 18 页至第 128 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

签名：_____ 签名：_____ 签名：_____