

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—155 页



# 审计报告

天健审〔2023〕9140号

纳百川新能源股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了纳百川新能源股份有限公司（以下简称纳百川公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳百川公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纳百川公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

纳百川公司的营业收入主要来自于电池液冷板、燃油车热管理部件及其他产品等的销售，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月主营业务收入金额分别为人民币 19,534.72 万元、50,258.52 万元、100,813.32 万元和 19,885.79 万元，占营业收入比例分别为 98.46%、96.71%、97.79%和 98.15%。

由于营业收入是纳百川公司关键业绩指标之一，可能存在纳百川公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、签收单、客户系统数据、客户结算通知单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单及提单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至签收单、出口报关单、提单、客户系统数据和客户结算通知单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；



(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)5及五(一)4。

截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年3月31日, 纳百川公司应收账款账面余额分别为人民币8,942.16万元、26,126.16万元、34,015.10万元和28,324.79万元, 坏账准备分别为人民币466.42万元、1,315.70万元、1,724.53万元和1,434.98万元, 账面价值分别为人民币8,475.74万元、24,810.46万元、32,290.57万元和26,889.81万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;



(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估纳百川公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

纳百川公司治理层（以下简称治理层）负责监督纳百川公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对纳百川公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纳百川公司不能持续经营。

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

（六）就纳百川公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

胡彦龙



中国注册会计师：

戴维



二〇二三年八月五日





# 资产负债表 (资产)

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 纳百川新能源股份有限公司

资产	注释	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>									
货币资金	1	217,193,105.58	153,908,475.77	187,687,912.50	139,498,304.05	149,313,002.81	126,011,501.16	38,299,767.33	19,798,216.35
交易性金融资产	2					4,500,000.00		4,530,000.00	4,530,000.00
<b>衍生金融资产</b>									
应收票据	3	81,672,728.32	61,323,514.93	77,759,234.74	58,741,273.10	18,973,111.45	17,430,256.57	7,724,834.35	5,210,183.49
应收账款	4	268,898,137.07	141,896,608.63	322,905,653.98	176,209,278.46	248,104,616.43	175,297,456.69	84,757,413.78	58,833,730.85
应收款项融资	5	81,671,375.03	29,245,399.75	149,639,509.82	100,867,301.21	75,220,568.00	45,869,029.33	15,641,252.90	1,905,619.98
预付款项	6	3,733,206.01	8,397,740.52	1,836,158.75	1,157,289.54	711,680.50	344,632.75	424,890.76	143,113.88
其他应收款	7	1,006,615.42	679,989.48	926,141.62	352,834.43	4,083,772.51	3,838,054.04	2,574,697.97	2,358,477.88
存货	8	155,024,414.88	76,508,328.17	169,147,016.68	86,859,344.82	104,467,039.36	51,875,706.69	48,481,812.13	21,139,367.73
<b>合同资产</b>									
<b>持有待售资产</b>									
<b>一年内到期的非流动资产</b>									
其他流动资产	9	2,786,138.15		2,271,678.53		1,931,214.41	918,697.16	3,356,433.57	
流动资产合计		811,985,720.46	471,960,057.25	912,173,306.62	563,685,625.61	607,305,005.47	421,585,334.39	205,791,102.79	113,918,710.16
<b>非流动资产:</b>									
<b>债权投资</b>									
<b>其他债权投资</b>									
<b>长期应收款</b>									
长期股权投资			155,000,000.00		150,000,000.00		68,000,000.00		35,000,000.00
<b>其他权益工具投资</b>									
<b>其他非流动金融资产</b>									
<b>投资性房地产</b>									
固定资产	10	224,970,983.57	112,694,153.45	192,204,917.44	86,701,514.92	141,373,825.30	51,077,925.15	127,593,392.32	39,842,875.96
在建工程	11	112,802,663.98	12,880,672.93	108,869,501.33	33,930,772.64	27,845,896.24	25,360,614.43		
<b>生产性生物资产</b>									
<b>油气资产</b>									
使用权资产	12	1,260,489.93							
无形资产	13	41,205,162.30	5,063,384.39	41,238,019.14	4,879,383.89	20,658,010.05	5,144,290.06	21,020,324.98	5,256,004.98
<b>开发支出</b>									
<b>商誉</b>									
长期待摊费用	14	5,289,676.26	4,848,298.20	4,227,872.63	4,227,872.63	99,934.51	29,089.61	487,006.87	203,627.45
递延所得税资产	15	7,882,377.92		5,030,305.06	618,203.54	7,405,058.12	3,048,476.94	7,851,993.59	3,552,861.70
其他非流动资产	16	13,715,696.05	265,000.00	1,402,170.00	1,402,170.00	13,864,410.32	9,582,085.67	1,455,438.25	246,862.66
非流动资产合计		407,127,050.01	290,751,508.97	352,972,785.60	281,759,917.62	211,247,134.54	162,242,481.86	158,408,156.01	84,102,232.75
资产总计		1,219,112,770.47	762,711,566.22	1,265,146,092.22	845,445,543.23	818,552,140.01	583,827,816.25	364,199,258.80	198,020,942.91

法定代表人:

*陈荣*

陈荣印

主管会计工作的负责人:

*袁厚*

袁厚印

会计机构负责人:

*李晶*

李晶印







## 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：纳百川新能源股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	63,600,318.96	21,514,921.64	80,500,318.96	26,414,921.64	23,960,977.93	500,000.00	25,730,948.61	25,730,948.61
交易性金融负债	18	99,311.89		79,209.37					
衍生金融负债									
应付票据	19	338,780,391.60	235,328,420.44	372,967,205.29	288,156,907.78	224,750,126.00	176,384,227.57	62,061,025.02	36,583,249.03
应付账款	20	224,211,055.96	106,640,981.70	266,878,279.90	132,090,869.21	170,799,936.26	84,360,528.90	78,392,757.81	32,385,534.37
预收款项									
合同负债	21	376,086.48	62,613.35	414,782.52	67,787.26	910,715.87		998,776.97	468,513.16
应付职工薪酬	22	10,550,796.73	6,056,719.89	16,201,255.97	9,488,857.02	10,280,848.77	5,147,427.15	5,367,589.75	2,302,099.59
应交税费	23	8,072,819.53	2,523,598.89	19,383,388.11	14,567,680.06	7,759,723.20	6,670,712.87	6,631,954.56	2,731,760.02
其他应付款	24	1,371,830.25	276,398.43	1,056,450.82	260,252.65	4,903,886.82	5,071,630.50	48,274,174.21	47,532,448.58
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	7,170,755.75		6,511,612.33		3,606,468.00		20,031,666.67	
其他流动负债	26	18,244,830.84	4,758,139.74	11,419,277.19	2,958,812.34	8,701,754.04	11,100,000.00	289,373.59	4,545,862.00
流动负债合计		672,478,197.99	377,161,794.08	775,411,780.46	474,006,087.96	455,674,436.89	289,234,526.99	247,778,267.19	152,280,415.36
非流动负债：									
长期借款	27	62,156,466.33		34,395,839.73		22,840,964.00		30,049,000.00	
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	28	728,971.12							
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	29	2,565,254.59	389,465.13	1,377,843.48	144,980.41	1,637,340.52	1,282,721.33	561,313.85	206,694.66
递延收益	30	36,103,214.75	1,419,642.86	22,890,903.09	1,459,821.43	24,039,175.13		24,854,754.32	
递延所得税负债	15	95,853.72	95,853.72						
其他非流动负债									
非流动负债合计		101,649,760.51	1,904,961.71	58,664,586.30	1,604,801.84	48,517,479.65	1,282,721.33	55,465,068.17	206,694.66
负债合计		774,127,958.50	379,066,755.79	834,076,366.76	475,610,889.80	504,191,916.54	290,517,248.32	303,243,335.36	152,487,110.02
股东权益：									
股本	31	83,752,200.00	83,752,200.00	83,752,200.00	83,752,200.00	83,752,200.00	83,752,200.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	32	232,859,406.83	229,147,829.30	197,433,605.46	193,803,237.54	194,039,726.64	190,929,834.68	2,679,600.00	974,400.00
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	33	5,795,709.50	5,795,709.50	10,463,412.88	10,463,412.88	3,098,344.62	3,098,344.62	1,372,768.11	1,372,768.11
一般风险准备									
未分配利润	34	122,577,495.64	64,949,071.63	139,420,507.12	81,815,803.01	33,469,952.21	15,530,188.63	-13,096,444.67	-26,813,335.22
归属于母公司所有者权益合计		444,984,811.97	383,644,810.43	431,069,725.46	369,834,653.43	314,360,223.47	293,310,567.93	60,955,923.44	45,533,832.89
少数股东权益									
所有者权益合计		444,984,811.97	383,644,810.43	431,069,725.46	369,834,653.43	314,360,223.47	293,310,567.93	60,955,923.44	45,533,832.89
负债和所有者权益总计		1,219,112,770.47	762,711,566.22	1,265,146,092.22	845,445,543.23	818,552,140.01	583,827,816.25	364,199,258.80	198,020,942.91

法定代表人：

陈荣

陈荣印

主管会计工作的负责人：

袁厚

袁厚印

会计机构负责人：

李燕

李燕印





# 利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位: 四川新能源股份有限公司

项 目	注释号	2023年1-3月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	202,602,429.35	135,238,900.84	1,030,915,322.02	638,970,831.50	519,693,307.03	326,715,220.10	198,396,221.01	99,356,639.69
减: 营业成本	1	166,842,104.85	110,065,419.64	802,702,269.39	496,964,228.58	397,825,946.64	254,512,112.87	148,761,747.51	84,169,306.84
税金及附加	2	1,248,776.05	591,945.67	3,831,037.09	1,610,662.06	4,304,448.31	2,537,152.20	1,256,712.74	760,092.41
销售费用	3	3,764,692.78	1,818,858.66	16,341,726.21	6,394,069.97	11,856,324.93	5,430,278.24	9,718,954.35	3,873,829.81
管理费用	4	11,611,100.97	6,848,632.16	33,917,356.61	21,002,441.38	21,750,984.14	11,551,136.20	17,866,399.07	7,435,097.75
研发费用	5	8,076,123.53	4,433,381.19	34,069,555.52	20,111,680.02	24,226,466.76	10,954,763.37	11,834,443.49	5,429,206.95
财务费用	6	-372,417.77	-347,122.70	-1,104,105.67	-495,247.48	4,146,232.19	2,541,759.32	3,784,594.58	2,174,011.31
其中: 利息费用		-661,953.78		1,604,322.06	90,486.77	2,638,141.92	2,721,571.47	2,651,159.11	2,333,817.74
利息收入		552,590.93	520,551.57	1,517,235.31	1,315,667.88	369,019.53	305,990.18	233,199.08	208,142.71
加: 其他收益	7	1,702,973.64	58,724.65	5,752,783.92	1,482,306.85	4,848,187.30	1,117,784.25	3,702,016.74	883,361.16
投资收益(损失以“-”号填列)	8	-2,039,372.14	-1,967,804.95	-4,720,606.48	-4,366,609.10	45,136.07	12,037,029.29	-349,555.26	-14,685,162.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)									
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9	-20,102.52		-79,209.37					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	6,611,706.00	5,613,707.14	-12,896,027.09	-6,980,030.66	-8,457,473.44	-6,015,061.03	-752,776.79	-654,111.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	-2,892,745.04	-976,805.46	-2,646,283.29	-1,424,310.78	-960,165.17	-424,987.81	-598,568.08	-290,518.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12			-1,241,045.80	-956,669.61	-360,329.08	-431,303.07	452,506.04	-31,542.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,794,508.88	14,555,607.60	125,327,094.76	81,137,683.67	50,698,259.74	45,471,479.53	7,626,991.92	-19,262,879.82
加: 营业外收入	13	0.30	0.30	1,579,795.20	937,055.93	178,752.39	82,163.99	255,887.69	63,404.64
减: 营业外支出	14	1,113,476.06	133,119.38	1,825,009.45	1,337,727.43	1,387,621.76	980,158.40	809,854.47	12,646.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,681,033.12	14,422,488.52	125,081,880.51	80,737,012.17	49,489,390.37	44,573,485.12	7,073,025.14	-19,212,121.73
减: 所得税费用	15	869,627.18	1,634,802.48	11,766,257.34	7,086,329.53	1,197,416.98	504,384.76	-947,372.42	-2,786,199.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,811,405.94	12,787,686.04	113,315,623.17	73,650,682.64	48,291,973.39	44,069,100.36	8,020,397.56	-16,425,921.91
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,811,405.94	12,787,686.04	113,315,623.17	73,650,682.64	48,291,973.39	44,069,100.36	8,020,397.56	-16,425,921.91
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,811,405.94		113,315,623.17		48,291,973.39		8,020,397.56	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
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									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		12,811,405.94	12,787,686.04	113,315,623.17	73,650,682.64	48,291,973.39	44,069,100.36	8,020,397.56	-16,425,921.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,811,405.94		113,315,623.17		48,291,973.39		8,020,397.56	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益		0.15		1.35		0.67		0.11	
(二) 稀释每股收益		0.15		1.35		0.67		0.11	

法定代表人:

*陈荣*



主管会计工作的负责人:

*袁厚*



会计机构负责人:

*李燕*





# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 四川新能源股份有限公司

项 目	注 册 号	2023年1-3月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>									
销售商品、提供劳务收到的现金		285,766,853.35	223,834,188.43	857,743,812.04	517,873,246.31	265,030,024.35	84,284,932.49	203,244,368.83	109,084,877.81
收到的税费返还		1,988,332.72		16,494,244.44	2,809,170.77	11,250,755.24	136,178.72	12,204,590.35	1,260,505.53
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,550,385.22	23,893,608.00	14,082,383.10	9,534,303.66	7,582,357.83	2,383,285.43	19,722,820.15	1,278,980.53
经营活动现金流入小计		328,305,571.29	247,727,796.43	888,320,439.58	530,216,720.74	283,863,137.42	86,804,396.64	235,171,779.33	111,624,363.87
购买商品、接受劳务支付的现金		188,036,177.09	161,584,720.63	639,379,871.13	313,612,958.86	171,667,101.83	34,724,889.37	123,399,910.23	66,028,413.35
支付给职工以及为职工支付的现金		34,129,113.96	19,648,081.79	104,751,615.87	56,868,557.74	52,852,029.51	21,931,272.77	33,341,751.79	11,476,715.78
支付的各项税费		20,026,942.91	16,862,637.75	13,744,040.33	8,792,337.88	15,520,382.23	9,512,304.50	7,579,481.64	2,916,047.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	28,461,814.72	3,920,863.68	109,957,587.77	88,739,135.95	91,861,137.77	71,020,257.44	40,688,288.79	11,946,839.57
经营活动现金流出小计		270,654,048.68	202,016,303.85	867,833,115.10	468,012,990.43	331,900,651.34	137,188,724.08	205,009,432.45	92,368,016.49
经营活动产生的现金流量净额		57,651,522.61	45,711,492.58	20,487,324.48	62,203,730.31	-48,037,513.92	-50,384,327.44	30,162,346.88	19,256,347.38
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>									
收回投资收到的现金		17,500,000.00		266,900,000.00	221,002,454.07	241,758,000.00	237,730,000.00	72,170,000.00	72,170,000.00
取得投资收益收到的现金		3,030.89		340,820.26	131,260.24	341,866.88	12,333,760.10	61,083.78	61,083.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,359.29	4,359.29	1,814,014.25	908,412.24	5,568,146.65	1,864,167.52	6,669,104.69	5,174,000.67
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									
投资活动现金流入小计		17,507,390.18	4,359.29	269,054,834.51	222,042,126.55	247,668,013.53	251,927,927.62	78,900,188.47	77,405,084.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,991,254.23	2,951,170.10	126,200,974.28	56,101,749.56	38,004,988.04	17,197,439.51	32,997,530.79	2,044,257.05
投资支付的现金		17,574,598.08	5,000,000.00	264,161,103.33	304,200,000.00	241,728,000.00	266,200,000.00	74,800,000.00	100,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	3							119,958.98	
投资活动现金流出小计		57,565,852.31	7,951,170.10	390,362,077.61	360,301,749.56	279,732,988.04	283,397,439.51	107,917,489.77	102,844,257.05
投资活动产生的现金流量净额		-40,058,462.13	-7,946,810.81	-121,307,243.10	-138,259,623.01	-32,064,974.51	-31,469,511.89	-29,017,301.30	-25,439,172.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>									
吸收投资收到的现金						202,885,661.40	202,885,661.40		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		27,900,000.00		81,060,000.00		50,420,000.00	27,000,000.00	28,700,000.00	25,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4			29,224,969.71	29,224,969.71	4,500,000.00	3,000,000.00	9,351,738.12	9,351,738.12
筹资活动现金流入小计		27,900,000.00		110,284,969.71	29,224,969.71	257,805,661.40	232,885,661.40	38,051,738.12	35,051,738.12
偿还债务支付的现金		12,050,000.00		36,020,000.00		76,300,000.00	52,700,000.00	17,900,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,323,208.40		3,562,667.64		3,920,956.67	1,069,862.73	3,712,320.50	775,600.50
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	62,672.75		242,914.08		51,714,040.71	50,014,040.71	15,050,100.00	10,450,000.00
筹资活动现金流出小计		13,435,881.15		39,825,581.72		131,934,997.38	103,783,903.44	36,662,420.50	29,125,600.50
筹资活动产生的现金流量净额		14,464,118.85		70,459,387.99	29,224,969.71	125,870,664.02	129,101,757.96	1,389,317.62	5,926,137.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,062.54		776,460.50		-631,651.04		-427,630.16	12,095.79
五、现金及现金等价物净增加额		31,987,116.79	37,764,681.77	-29,584,070.13	-46,830,922.99	45,136,524.55	47,247,918.63	2,106,733.04	-244,591.81
加: 期初现金及现金等价物余额		29,226,159.95	1,855,127.51	58,810,230.08	48,686,050.50	13,673,705.53	1,438,131.87	11,566,972.49	1,682,723.68
六、期末现金及现金等价物余额		61,213,276.74	39,619,809.28	29,226,159.95	1,855,127.51	58,810,230.08	1,438,131.87	13,673,705.53	1,438,131.87

法定代表人:

*陈荣*

陈荣印

主管会计工作的负责人:

*李厚*

李厚印

会计机构负责人:

*李燕*

李燕印





## 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：湖北新能源股份有限公司

	2023年1-3月										2022年度															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	83,752,200.00				197,433,605.46				10,463,412.88		139,420,507.12											3,098,344.62		33,469,952.21		314,360,223.47
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、本年期初余额	83,752,200.00				197,433,605.46				10,463,412.88		139,420,507.12															314,360,223.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,425,801.37				-4,667,703.38		-16,843,011.48															116,709,501.99
（一）综合收益总额											12,811,405.94															113,315,623.17
（二）所有者投入和减少资本					1,103,680.57																					3,393,878.82
1.所有者投入的普通股																										
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,103,680.57																					3,393,878.82
4.其他																										
（三）利润分配																										
1.提取盈余公积																										
2.提取一般风险准备																										
3.对股东的分配																										
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转					34,322,120.80				-4,667,703.38		-29,654,417.42															
1.资本公积转增股本																										
2.盈余公积转增股本																										
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					34,322,120.80				-4,667,703.38		-29,654,417.42															
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	83,752,200.00				232,859,406.83				5,795,709.50		122,577,495.64															431,069,725.46

法定代表人：

*陈荣*

陈荣印

主管会计工作的负责人：

*袁厚*

袁厚印

会计机构负责人：

*李燕*

李燕印





## 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

项	2021年度											2020年度																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	70,000,000.00				2,679,600.00				1,372,768.11		-13,096,444.67		60,955,923.44	70,000,000.00						669,900.00			1,372,768.11		-21,116,842.23		50,925,825.88	
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、本年期初余额	70,000,000.00				2,679,600.00				1,372,768.11		-13,096,444.67		60,955,923.44	70,000,000.00						669,900.00			1,372,768.11		-21,116,842.23		50,925,825.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,752,200.00				191,360,126.64				1,725,576.51		46,566,396.88		253,404,300.03							2,009,700.00					8,020,397.56		10,030,097.56	
（一）综合收益总额											48,291,973.39		48,291,973.39													8,020,397.56		8,020,397.56
（二）所有者投入和减少资本	13,752,200.00				191,360,126.64								205,112,326.64							2,009,700.00								2,009,700.00
1. 所有者投入的普通股	13,752,200.00				189,133,461.40								202,885,661.40															
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,226,665.24								2,226,665.24							2,009,700.00								2,009,700.00
4. 其他																												
（三）利润分配									1,725,576.51		-1,725,576.51																	
1. 提取盈余公积									1,725,576.51		-1,725,576.51																	
2. 提取一般风险准备																												
3. 对股东的分配																												
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增股本																												
2. 盈余公积转增股本																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	83,752,200.00				194,039,726.64				3,098,344.62		33,469,952.21		314,360,223.47	70,000,000.00						2,679,600.00			1,372,768.11		-13,096,444.67		60,955,923.44	

法定代表人：

*陈荣*



主管会计工作的负责人：

*袁厚*



会计机构负责人：

*李燕*





## 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：四川新能源股份有限公司

	2023年1-3月										2022年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,752,200.00				193,803,237.54				10,463,412.88	81,815,803.01	369,834,653.43	83,752,200.00				190,929,834.68				3,098,344.62	15,530,188.63	293,310,567.93	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	83,752,200.00				193,803,237.54				10,463,412.88	81,815,803.01	369,834,653.43	83,752,200.00				190,929,834.68				3,098,344.62	15,530,188.63	293,310,567.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,344,591.76				-4,667,703.38	-16,866,731.38	13,810,157.00				2,873,402.86					7,365,068.26	66,285,614.38	76,524,085.50	
（一）综合收益总额											12,787,686.04											73,650,682.64	73,650,682.64
（二）所有者投入和减少资本					1,022,470.96						1,022,470.96				2,873,402.86							2,873,402.86	2,873,402.86
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,022,470.96						1,022,470.96				2,873,402.86							2,873,402.86	2,873,402.86
4.其他																							
（三）利润分配																					7,365,068.26	-7,365,068.26	
1.提取盈余公积																					7,365,068.26	-7,365,068.26	
2.对股东的分配																							
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转					34,322,120.80				-4,667,703.38	-20,654,417.42													
1.资本公积转增股本																							
2.盈余公积转增股本																							
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					34,322,120.80				-4,667,703.38	-20,654,417.42													
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	83,752,200.00				229,147,829.30				5,795,709.50	64,949,071.63	383,644,810.43	83,752,200.00				193,803,237.54				10,463,412.88	81,815,803.01	369,834,653.43	

法定代表人：

*陈荣*

陈荣印

主管会计工作的负责人：

*袁厚*

袁厚印

会计机构负责人：

*李燕*

李燕印





## 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：四川环能股份有限公司

	股本	2021年度							2020年度													
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				974,400.00				1,372,768.11	-26,813,335.22	45,533,832.89	70,000,000.00				243,600.00				1,372,768.11	-10,387,413.31	61,228,954.80
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	70,000,000.00				974,400.00				1,372,768.11	-26,813,335.22	45,533,832.89	70,000,000.00				243,600.00				1,372,768.11	-10,387,413.31	61,228,954.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,752,200.00				189,955,434.68				1,725,576.51	42,343,523.85	247,776,735.04				730,800.00					-16,425,921.91	-15,695,121.91	
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本	13,752,200.00				189,955,434.68										730,800.00							730,800.00
1. 所有者投入的普通股	13,752,200.00				189,133,461.40																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					821,973.28										730,800.00							730,800.00
4. 其他																						
（三）利润分配									1,725,576.51	-1,725,576.51												
1. 提取盈余公积									1,725,576.51	-1,725,576.51												
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	83,752,200.00				190,929,834.68				3,098,344.62	15,530,188.63	293,310,567.93	70,000,000.00				974,400.00				1,372,768.11	-26,813,335.22	45,533,832.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 纳百川新能源股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2023年3月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

纳百川新能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原纳百川控股有限公司(以下简称纳百川控股公司),纳百川控股公司系由陈荣波、张传建和张丽琴共同出资组建,于2007年10月29日在泰顺县工商行政管理局登记注册,成立时注册资本580.00万元。纳百川控股公司以2022年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2023年2月14日在温州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为91330329668332179W营业执照,注册资本8,375.22万元,股份总数8,375.22万股(每股面值1元)。

本公司属汽车零部件制造业。主要经营活动为新能源汽车动力电池热管理、燃油汽车动力系统热管理及储能电池热管理相关产品的研发、生产和销售。产品主要有:电池液冷板、燃油车热管理部件及其他产品等。

本财务报表业经公司2023年8月5日第一届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将马鞍山纳百川热交换器有限公司、纳百川(滁州)新能源科技有限公司、纳百川(南京)销售有限公司、纳百川(泰顺)新能源有限公司、纳百川(上海)环保科技有限公司和武汉纳百川电池热管理有限公司6家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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



### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 3 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——承兑人为信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资——承兑人为信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票组合		
应收票据——承兑人为信用等级一般的商业银行和财务公司的银行承兑汇票组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄

应收商业承兑汇票		与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资——应收债权凭证		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收票据——承兑人为信用等级一般的商业银行和财务公司的银行承兑汇票组合、应收商业承兑汇票、应收款项融资-应收债权凭证、应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	承兑人为信用等级一般的商业银行和财务公司的银行承兑汇票预期信用损失率(%) [注]	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%) [注]	应收款项融资-应收债权凭证预期信用损失率(%) [注]	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注]承兑人为信用等级一般的商业银行和财务公司的银行承兑汇票、应收商业承兑汇票及应收债权凭证的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。



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

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### (十四) 在建工程

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

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

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
专利技术	10

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

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

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

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电池液冷板、燃油车热管理部件及其他产品等，属于在某一时点履行履约义务。(1) 内销产品收入确认分领用结算和到货结算两种方式。领用结算方式：按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户领用后，公司根据客户系统领用数据或客户结算通知单等确认销售收入。到货结算方式：根据供货合同约定，按照客户要求发货，



在产品送至合同约定交货地点，取得客户确认结算资料时确认销售收入。(2) 外销出口收入确认：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十六) 租赁

1. 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月

##### (1) 公司作为承租人

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

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

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

##### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:① 租赁负债的初始计量金额;② 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;  
③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地  
或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## 2) 租赁负债

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

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

## (2) 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%、6%、3% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5% [注]

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
-------	--------	-------------

[注]根据《省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》(鄂政办发〔2018〕13号),2020年度子公司武汉纳百川电池热管理有限公司地方教育附加税率为1.5%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	15%	15%	15%	15%
马鞍山纳百川热交换器有限公司	15%	15%	15%	15%
武汉纳百川电池热管理有限公司	不适用	不适用	不适用	20%
纳百川(滁州)新能源科技有限公司	25%	25%	20%	不适用
纳百川(南京)销售有限公司	不适用	20%	20%	不适用
纳百川(上海)环保科技有限公司	20%	不适用	不适用	不适用
纳百川(泰顺)新能源有限公司	20%	不适用	不适用	不适用

#### (二) 税收优惠

1. 2019年2月,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70号),本公司被认定为高新技术企业,并取得高新技术企业证书,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日,本公司2020年度按15%税率计缴企业所得税。

2. 2021年12月,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2021年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2022〕13号),本公司被认定为高新技术企业,并取得高新技术企业证书,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日,本公司2021年度、2022年度、2023年1-3月按15%税率计缴企业所得税。

3. 2020年12月,根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于安徽省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕195号),子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司被认定为高新技术企业,并取得高新技术企业证书,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日,马鞍山纳百川热交换器有限公司2020年度、2021年度、2022年度按15%税率计缴企业所得税。2023年1-3月马鞍山纳百川热交换器有限公司正在申请高新技术企业重新认定,暂时按照15%税率计缴企业所得税。

4. 根据 2019 年 1 月 17 日《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 子公司武汉纳百川电池热管理有限公司符合小微企业认定标准, 2020 年度将年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率计缴企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5. 子公司纳百川(滁州)新能源科技有限公司 2021 年度符合小微企业认定标准, 子公司纳百川(南京)销售有限公司 2021 年度、2022 年度符合小微企业认定标准, 子公司纳百川(上海)环保科技有限公司和纳百川(泰顺)新能源有限公司 2023 年 1-3 月符合小微企业认定标准, 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率计缴企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6. 根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号), 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100% 加计扣除。

7. 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号)第一条规定, 按月纳税的月销售额不超过 10 万元, 以及按季度纳税的季度销售额不超过 30 万元的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	13,900.00		41,748.81	12,693.10
银行存款	61,199,376.74	29,226,159.95	58,768,481.27	13,661,012.43
其他货币资金	155,979,828.84	158,461,752.55	90,502,772.73	24,626,061.80

合 计	217,193,105.58	187,687,912.50	149,313,002.81	38,299,767.33
其中：存放在境外的款项总额				

(2) 受限制的货币资金明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	155,634,528.84	158,452,752.55	90,494,772.73	24,615,061.80
土地复垦保证金	336,300.00			
ETC 保证金	9,000.00	9,000.00	8,000.00	11,000.00
合 计	155,979,828.84	158,461,752.55	90,502,772.73	24,626,061.80

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			4,500,000.00	4,530,000.00
其中：理财产品			4,500,000.00	4,530,000.00
合 计			4,500,000.00	4,530,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	196,553.07	0.23	196,553.07	100.00	
其中：商业承兑汇票	196,553.07	0.23	196,553.07	100.00	
按组合计提坏账准备	85,971,292.97	99.77	4,298,564.65	5.00	81,672,728.32
其中：银行承兑汇票	55,303,295.56	64.18	2,765,164.78	5.00	52,538,130.78
商业承兑汇票	30,667,997.41	35.59	1,533,399.87	5.00	29,134,597.54
合 计	86,167,846.04	100.00	4,495,117.72	5.22	81,672,728.32

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	196,553.07	0.24	196,553.07	100.00	
其中：商业承兑汇票	196,553.07	0.24	196,553.07	100.00	
按组合计提坏账准备	81,851,826.04	99.76	4,092,591.30	5.00	77,759,234.74
其中：银行承兑汇票	51,183,828.63	62.38	2,559,191.43	5.00	48,624,637.20
商业承兑汇票	30,667,997.41	37.38	1,533,399.87	5.00	29,134,597.54
合计	82,048,379.11	100.00	4,289,144.37	5.23	77,759,234.74

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	19,971,696.27	100.00	998,584.82	5.00	18,973,111.45
其中：银行承兑汇票	19,971,696.27	100.00	998,584.82	5.00	18,973,111.45
商业承兑汇票					
合计	19,971,696.27	100.00	998,584.82	5.00	18,973,111.45

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	8,131,404.57	100.00	406,570.22	5.00	7,724,834.35
其中：银行承兑汇票	8,131,404.57	100.00	406,570.22	5.00	7,724,834.35
商业承兑汇票					
合计	8,131,404.57	100.00	406,570.22	5.00	7,724,834.35

2) 单项计提坏账准备的应收票据



## ① 2023年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	196,553.07	196,553.07	100.00	预计难以收回

## ② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	196,553.07	196,553.07	100.00	预计难以收回

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	55,303,295.56	2,765,164.78	5.00	51,183,828.63	2,559,191.43	5.00
其中：承兑人为商业银行	55,303,295.56	2,765,164.78	5.00	50,883,828.63	2,544,191.43	5.00
其中：1年以内	55,303,295.56	2,765,164.78	5.00	50,883,828.63	2,544,191.43	5.00
承兑人为财务公司				300,000.00	15,000.00	5.00
其中：1年以内				300,000.00	15,000.00	5.00
商业承兑汇票组合	30,667,997.41	1,533,399.87	5.00	30,667,997.41	1,533,399.87	5.00
其中：1年以内	30,667,997.41	1,533,399.87	5.00	30,667,997.41	1,533,399.87	5.00
小计	85,971,292.97	4,298,564.65	5.00	81,851,826.04	4,092,591.30	5.00

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	19,971,696.27	998,584.82	5.00	8,131,404.57	406,570.22	5.00
其中：承兑人为商业银行	19,568,512.27	978,425.62	5.00	5,318,216.63	265,910.82	5.00
其中：1年以内	19,568,512.27	978,425.62	5.00	5,318,216.63	265,910.82	5.00
承兑人为财务公司	403,184.00	20,159.20	5.00	2,813,187.94	140,659.40	5.00
其中：1年以内	403,184.00	20,159.20	5.00	2,813,187.94	140,659.40	5.00
商业承兑汇票组合						
其中：1年以内						
小计	19,971,696.27	998,584.82	5.00	8,131,404.57	406,570.22	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	196,553.07							196,553.07
按组合计提坏账准备	4,092,591.30	205,973.35						4,298,564.65
合 计	4,289,144.37	205,973.35						4,495,117.72

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		196,553.07						196,553.07
按组合计提坏账准备	998,584.82	3,094,006.48						4,092,591.30
合 计	998,584.82	3,290,559.55						4,289,144.37

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	406,570.22	592,014.60						998,584.82
合 计	406,570.22	592,014.60						998,584.82

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	450,526.85	-43,956.63						406,570.22
合 计	450,526.85	-43,956.63						406,570.22

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	3,384,464.05	6,153,345.45	5,507,798.64	7,855,203.67
小 计	3,384,464.05	6,153,345.45	5,507,798.64	7,855,203.67

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023. 3. 31 未终止确认金额	2022. 12. 31 未终止确认金额	2021. 12. 31 未终止确认金额	2020. 12. 31 未终止确认金额
银行承兑汇票	39,676,582.16	37,808,010.27	9,103,184.00	229,200.00

小 计	39,676,582.16	37,808,010.27	9,103,184.00	229,200.00
-----	---------------	---------------	--------------	------------

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于信用等级较高的银行承兑汇票，公司管理该类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此本公司将该类金融资产分类为以公允价值计量及变动计入其他综合收益的金融资产，并确认为应收款项融资。对于信用等级一般的银行承兑汇票，公司管理该类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，故本公司将该类金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，并确认为应收票据。

对于由信用等级一般的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	126,047.44	0.04	126,047.44	100.00	
按组合计提坏账准备	283,121,922.72	99.96	14,223,785.65	5.02	268,898,137.07
合 计	283,247,970.16	100.00	14,349,833.09	5.07	268,898,137.07

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	133,436.37	0.04	133,436.37	100.00	
按组合计提坏账准备	340,017,528.83	99.96	17,111,874.85	5.03	322,905,653.98

合 计	340,150,965.20	100.00	17,245,311.22	5.07	322,905,653.98
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,261,579.75	100.00	13,156,963.32	5.04	248,104,616.43
合 计	261,261,579.75	100.00	13,156,963.32	5.04	248,104,616.43

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	183,337.42	0.21	183,337.42	100.00	
按组合计提坏账准备	89,238,242.28	99.79	4,480,828.50	5.02	84,757,413.78
合 计	89,421,579.70	100.00	4,664,165.92	5.22	84,757,413.78

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2023年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	126,047.44	126,047.44	100.00	因桑顿新能源科技有限公司经营困难,应收款项预计无法收回,全额计提坏账准备
小 计	126,047.44	126,047.44	100.00	

2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	133,436.37	133,436.37	100.00	因桑顿新能源科技有限公司经营困难,应收款项预计无法收回,全额计提坏账准备
小 计	133,436.37	133,436.37	100.00	

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	183,337.42	183,337.42	100.00	因北汽银翔汽车有限公司经营困难,应收款

				项预计无法收回, 全额计提坏账准备
小 计	183,337.42	183,337.42	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	282,579,303.17	14,128,965.16	5.00	338,608,731.36	16,930,436.57	5.00
1-2年	440,801.80	44,080.18	10.00	1,306,979.72	130,697.97	10.00
2-3年	842.86	252.86	30.00	842.86	252.86	30.00
3-4年	100,974.89	50,487.45	50.00	100,974.89	50,487.45	50.00
小 计	283,121,922.72	14,223,785.65	5.02	340,017,528.83	17,111,874.85	5.03

(续上表)

账 龄	2021. 3. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	260,821,249.72	13,041,062.49	5.00	88,859,914.57	4,442,995.73	5.00
1-2年	80,990.94	8,099.10	10.00	378,327.71	37,832.77	10.00
2-3年	359,339.09	107,801.73	30.00			
3-4年						
小 计	261,261,579.75	13,156,963.32	5.04	89,238,242.28	4,480,828.50	5.02

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	282,583,101.09	338,742,167.73	260,821,249.72	88,859,914.57
1-2年	563,051.32	1,306,979.72	80,990.94	378,327.71
2-3年	842.86	842.86	359,339.09	
3-4年	100,974.89	100,974.89		
5年以上				183,337.42
合 计	283,247,970.16	340,150,965.20	261,261,579.75	89,421,579.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-3月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	133,436.37				7,388.93			126,047.44
按组合计提坏账准备	17,111,874.85	-2,888,089.20						14,223,785.65
小 计	17,245,311.22	-2,888,089.20			7,388.93			14,349,833.09

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		133,436.37						133,436.37
按组合计提坏账准备	13,156,963.32	5,164,375.87				1,209,464.34		17,111,874.85
小 计	13,156,963.32	5,297,812.24				1,209,464.34		17,245,311.22

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	183,337.42					183,337.42		
按组合计提坏账准备	4,480,828.50	8,676,134.82						13,156,963.32
小 计	4,664,165.92	8,676,134.82				183,337.42		13,156,963.32

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	183,337.42							183,337.42
按组合计提坏账准备	3,923,372.85	726,633.67					169,178.02	4,480,828.50
小 计	4,106,710.27	726,633.67					169,178.02	4,664,165.92

[注]其他减少系 2020 年本公司处置子公司武汉纳百川电池热管理有限公司 100.00%股

权，相应转出应收账款坏账准备 169,178.02 元

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		1,209,464.34	183,337.42	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年度

单位名称	款项性质	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

ProAir, LLC	货款	601,598.67	对方公司破产, 款项预计无法收回	内部审批	否
SPECTRA PREMIUM (USA) GREENFIELD	货款	540,650.20	对方公司重组, 重组前形成的款项预计无法收回	内部审批	否
小 计		1,142,248.87			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	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
北汽银翔汽车有限公司	货款	183,337.42	对方已破产重组, 款项预计无法收回	内部审批	否
小 计		183,337.42			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
凯利新能源科技(上海)有限公司	40,315,321.09	14.23	2,015,766.05
浙江敏盛汽车零部件有限公司	20,372,894.82	7.19	1,018,644.74
中创新航新能源(厦门)有限公司	18,794,573.58	6.64	939,728.68
时代广汽动力电池有限公司	17,746,035.38	6.27	887,301.77
孚能科技(镇江)有限公司	17,694,280.86	6.25	889,891.27
小 计	114,923,105.73	40.58	5,751,332.51

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	36,313,605.73	10.68	1,815,680.29
凯利新能源科技(上海)有限公司	29,732,827.72	8.74	1,486,641.39
浙江敏盛汽车零部件有限公司	21,949,686.17	6.45	1,097,484.31
东风时代(武汉)电池系统有限公司	17,542,631.69	5.16	877,131.58
蜂巢能源科技股份有限公司	16,192,744.14	4.76	809,637.22
小 计	121,731,495.45	35.79	6,086,574.79

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

宁德时代新能源科技股份有限公司	80,311,676.10	30.74	4,015,583.81
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	22,772,460.36	8.72	1,138,623.02
时代广汽动力电池有限公司	19,325,647.66	7.40	966,282.38
宁德凯利能源科技有限公司	17,491,490.87	6.70	874,574.54
东风时代(武汉)电池系统有限公司	16,831,001.63	6.44	841,550.08
小 计	156,732,276.62	60.00	7,836,613.83

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	11,198,025.28	12.52	559,901.26
深蓝汽车科技有限公司[注]	9,390,777.47	10.50	469,538.87
肇庆小鹏汽车有限公司	9,120,797.62	10.20	456,039.88
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,593,758.69	9.61	429,687.93
宁德凯利能源科技有限公司	7,053,606.25	7.89	352,680.31
小 计	45,356,965.31	50.72	2,267,848.25

[注]原名重庆长安新能源汽车科技有限公司，2023年4月已更名为深蓝汽车科技有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	64,791,395.51		58,153,621.48	
融单[注]	16,879,979.52	888,419.98	91,485,888.34	4,815,046.76
合 计	81,671,375.03	888,419.98	149,639,509.82	4,815,046.76

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	75,220,568.00		15,641,252.90	



融单				
合 计	75,220,568.00		15,641,252.90	

[注]融单是本公司客户宁德时代新能源科技股份有限公司及相关企业在时代融单平台上开立的到期付款的电子债权凭证，本公司取得融单后主要用于背书转让或贴现，本公司将融单列示于应收款项融资

(2) 应收款项融资信用减值准备

1) 2023年1-3月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	4,815,046.76	-3,926,626.78					888,419.98
合 计	4,815,046.76	-3,926,626.78					888,419.98

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备		4,815,046.76					4,815,046.76
合 计		4,815,046.76					4,815,046.76

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	40,113,699.18	50,704,087.50	48,504,230.24	13,624,560.27
小 计	40,113,699.18	50,704,087.50	48,504,230.24	13,624,560.27

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	2023.3.31 终止确认金额	2022.12.31 终止确认金额	2021.12.31 终止确认金额	2020.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	57,292,463.93	136,052,848.71	36,639,959.09	472,976.39
小 计	57,292,463.93	136,052,848.71	36,639,959.09	472,976.39

由于信用等级较高的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。

但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2023. 3. 31				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,733,206.01	100.00		3,733,206.01	1,836,158.75	100.00		1,836,158.75
1-2 年								
合 计	3,733,206.01	100.00		3,733,206.01	1,836,158.75	100.00		1,836,158.75

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	698,691.36	98.17		698,691.36	287,530.25	67.67		287,530.25
1-2 年	12,989.14	1.83		12,989.14	137,360.51	32.33		137,360.51
合 计	711,680.50	100.00		711,680.50	424,890.76	100.00		424,890.76

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁德瑞聚祥新能源科技有限公司	2,311,523.64	61.92
温州辰光科技有限公司	176,000.00	4.71
安徽宝天新能源科技有限公司	144,218.50	3.86
南宁市安和机械设备有限公司	110,599.99	2.96
诺马(中国)有限公司	89,135.60	2.39
小 计	2,831,477.73	75.84

#### 2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
温州辰光科技有限公司	176,000.00	9.59
苍南县灵溪镇阿对家电商行	173,600.00	9.45

必亚检测技术(上海)有限公司	163,500.00	8.90
安徽宝天新能源科技有限公司	144,218.50	7.85
诺马(中国)有限公司	126,391.60	6.88
小 计	783,710.10	42.67

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽宝天新能源科技有限公司	152,357.85	21.41
诺马(中国)有限公司	102,287.60	14.37
温州零星废水处理有限公司	80,500.00	11.31
中国石化销售股份有限公司	61,221.29	8.60
武汉市晶恒科技有限公司	48,885.29	6.87
小 计	445,252.03	62.56

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广西巨石新能源科技有限公司[注]	150,235.44	35.36
上海苏粤包装材料有限公司	47,541.64	11.19
武汉兴业顺机电技术有限公司	44,000.00	10.36
浙江省公路管理局高速公路不停车收费专户	43,315.07	10.19
中国石化销售股份有限公司	40,371.27	9.50
小 计	325,463.42	76.60

[注]原名常州巨石新能源科技有限公司，2023 年 7 月已更名为广西巨石新能源科技有限公司

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,823,932.78	71.95	2,823,932.78	100.00	
按组合计提坏账准备	1,100,661.37	28.05	94,045.95	8.54	1,006,615.42
合计	3,924,594.15	100.00	2,917,978.73	74.35	1,006,615.42

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,823,932.78	73.55	2,823,932.78	100.00	
按组合计提坏账准备	1,015,762.01	26.45	89,620.39	8.82	926,141.62
合计	3,839,694.79	100.00	2,913,553.17	75.88	926,141.62

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,033,919.19	67.08	3,276,385.68	65.09	1,757,533.51
按组合计提坏账准备	2,470,797.95	32.92	144,558.95	5.85	2,326,239.00
合计	7,504,717.14	100.00	3,420,944.63	45.58	4,083,772.51

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	28,139,153.56	97.39	26,276,385.68	93.38	1,862,767.88
按组合计提坏账准备	753,731.67	2.61	41,801.58	5.55	711,930.09

合 计	28,892,885.23	100.00	26,318,187.26	91.09	2,574,697.97
-----	---------------	--------	---------------	-------	--------------

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉纳百川电池热管理有限公司	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后股权对外处置，该公司后续基本停止经营，预计款项无法收回，全额计提坏账准备
小 计	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉纳百川电池热管理有限公司	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后股权对外处置，该公司后续基本停止经营，预计款项无法收回，全额计提坏账准备
小 计	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北天目谷投资有限公司	913,433.35			该款项原为预付资产收购款 2,300 万元并已全额计提坏账准备，后根据法院判决结果，转回确定可收回部分的坏账准备，并将无法收回的部分核销
武汉纳百川电池热管理有限公司	4,120,485.84	3,276,385.68	79.51	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后该公司股权对外处置，该公司基本停止经营，按照预计可收回金额单项计提坏账准备
小 计	5,033,919.19	3,276,385.68	65.09	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北天目谷投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	该款项系公司预付的资产收购款，因公司违约不再收购对应股权，预计款项无法收回，全额计提坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	5,139,153.56	3,276,385.68	63.75	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后该公司股权对外处置，该公司基本停止经营，按照预计可收回金额单项计提坏账准备
小 计	28,139,153.56	26,276,385.68	93.38	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,100,661.37	94,045.95	8.54	1,015,762.01	89,620.39	8.82
其中：1年以内	1,000,003.65	50,000.18	5.00	918,716.29	45,935.82	5.00
1-2年	13,057.72	1,305.77	10.00	9,445.72	944.57	10.00
2-3年	5,300.00	1,590.00	30.00	5,300.00	1,590.00	30.00
3-4年	82,300.00	41,150.00	50.00	82,300.00	41,150.00	50.00
小 计	1,100,661.37	94,045.95	8.54	1,015,762.01	89,620.39	8.82

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,470,797.95	144,558.95	5.85	753,731.67	41,801.58	5.55
其中：1年以内	2,379,616.84	118,980.84	5.00	671,431.67	33,571.58	5.00
1-2年	8,881.11	888.11	10.00	82,300.00	8,230.00	10.00
2-3年	82,300.00	24,690.00	30.00			
3-4年						
小 计	2,470,797.95	144,558.95	5.85	753,731.67	41,801.58	5.55

## (2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	1,000,003.65	918,716.29	2,379,616.84	3,624,278.89
1-2 年	13,057.72	9,445.72	2,961,728.33	9,268,606.34
2-3 年	2,829,232.78	2,829,232.78	2,163,371.97	8,000,000.00
3-4 年	82,300.00	82,300.00		8,000,000.00
合 计	3,924,594.15	3,839,694.79	7,504,717.14	28,892,885.23

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2023 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	45,935.82	944.57	2,866,672.78	2,913,553.17
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-652.89	652.89		
--转入第三阶段		-530.00	530.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,717.25	238.31	-530.00	4,425.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	50,000.18	1,305.77	2,866,672.78	2,917,978.73

## ② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数	118,980.84	888.11	3,301,075.68	3,420,944.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-472.29	472.29		
--转入第三阶段		-530.00	530.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-72,572.73	114.17	17,520.00	-54,938.56
本期收回			452,452.90	452,452.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,935.82	944.57	2,866,672.78	2,913,553.17

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	33,571.58	8,230.00	26,276,385.68	26,318,187.26
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-444.06	444.06		
--转入第三阶段		-8,230.00	8,230.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,853.32	444.05	16,460.00	102,757.37
本期收回				
本期转回			913,433.35	913,433.35
本期核销			22,086,566.65	22,086,566.65
其他变动				
期末数	118,980.84	888.11	3,301,075.68	3,420,944.63



④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	58,199.73	40,996.12	23,000,000.00	23,099,195.85
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,747.83	7,747.83		
--转入第三阶段		-40,076.12	40,076.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,880.32	6,827.83	80,152.24	70,099.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动		-7,265.66	3,156,157.32	3,148,891.66 [注]
期末数	33,571.58	8,230.00	26,276,385.68	26,318,187.26

[注]系 2020 年本公司处置子公司武汉纳百川电池热管理有限公司 100.00%股权时公司对该子公司应收款项相应增加的坏账准备 3,276,385.68 元，以及 2020 年本公司处置子公司武汉纳百川电池热管理有限公司 100.00%股权，相应转出的其他应收款坏账准备 127,494.02 元

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2022 年度

单位名称	收回金额	收回方式
武汉纳百川电池热管理有限公司	452,452.90	收到武汉纳百川电池热管理有限公司背书转让的商业承兑汇票 196,553.07 元，收到银行转账回款 1,099,999.99 元，其中，收回未计提坏账准备的部分 844,100.16 元，收回已计提坏账准备部分 452,452.90 元
小 计	452,452.90	

② 2021 年度

单位名称	转回金额	转回方式
湖北天目谷投资有限公司	913,433.35	根据法院判决结果,转回确定可收回部分的坏账准备
小 计	913,433.35	

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额			22,086,566.65	

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	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
湖北天目谷投资有限公司	预付资产收购款	22,086,566.65	该款项系预付的资产收购款,因公司违约不再收购对应股权,扣除根据法院判决可收回的股权款 913,433.35 元后,其余部分予以核销	内部审批	否
小 计		22,086,566.65			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收暂付款	3,254,263.79	3,196,227.65	4,773,983.79	5,807,585.23
押金保证金	670,330.36	103,357.72	1,817,300.00	85,300.00
保险赔偿款		540,109.42		
预付资产收购款			913,433.35	23,000,000.00
合 计	3,924,594.15	3,839,694.79	7,504,717.14	28,892,885.23

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限	应收暂付款	2,823,932.78	2-3 年	71.95	2,823,932.78

公司					
马鞍山市自然资源和规划局	押金保证金	258,061.13	1年以内	6.58	12,903.06
上海五里置业有限公司	押金保证金	215,931.51	1年以内	5.50	10,796.58
代扣代缴公积金	应收暂付款	158,112.00	1年以内	4.03	7,905.60
代扣代缴社会保险	应收暂付款	141,897.51	1年以内	3.62	7,094.88
小计		3,597,934.93		91.68	2,862,632.90

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	2,823,932.78	2-3年	73.55	2,823,932.78
中国出口信用保险公司	保险赔偿款	540,109.42	1年以内	14.07	27,005.47
代扣代缴社会保险	应收暂付款	214,009.32	1年以内	5.57	10,700.47
马鞍山雨山经济开发区经济发展有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4年	2.08	40,000.00
代扣代缴公积金	应收暂付款	67,941.00	1年以内	1.77	3,397.05
小计		3,725,992.52		97.04	2,905,035.77

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	4,120,485.84	[注]	54.91	3,276,385.68
中新苏滁高新技术产业开发区土地储备中心	押金保证金	1,730,000.00	1年以内	23.05	86,500.00
湖北天目谷投资有限公司	预付资产收购款	913,433.35	2-3年	12.17	
南京众邦商业管理有限公司	应收暂付款	300,000.00	1年以内	4.00	15,000.00
代扣代缴社会保险	应收暂付款	100,186.75	1年以内	1.33	5,009.34
小计		7,164,105.94		95.46	3,382,895.02

[注]1-2年2,952,847.22元, 2-3年1,167,638.62元

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北天目谷投资有限公司	预付资产收购款	23,000,000.00	[注1]	79.60	23,000,000.00

武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	5,139,153.56	[注2]	17.79	3,276,385.68
盐城海荣炉业科技有限公司	应收暂付款	452,000.00	1年以内	1.56	22,600.00
代扣代缴社会保险	应收暂付款	119,431.67	1年以内	0.41	5,971.59
马鞍山雨山经济开发区经济发展有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2年	0.28	8,000.00
小计		28,790,585.23		99.64	26,312,957.27

[注1]1-2年 7,000,000.00元, 2-3年 8,000,000.00元, 3-4年 8,000,000.00元

[注2]1年以内 2,952,847.22元, 1-2年 2,186,306.34元

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,088,014.36	2,954,942.11	69,133,072.25	76,107,717.07	1,240,596.43	74,867,120.64
委托加工物资	27,423,329.79		27,423,329.79	34,787,468.97		34,787,468.97
在产品	4,188,006.79		4,188,006.79	6,695,999.88		6,695,999.88
库存商品	30,988,487.35	1,545,971.82	29,442,515.53	27,799,815.57	1,598,358.48	26,201,457.09
发出商品	25,018,702.99	181,212.47	24,837,490.52	26,766,904.78	171,934.68	26,594,970.10
合 计	159,706,541.28	4,682,126.40	155,024,414.88	172,157,906.27	3,010,889.59	169,147,016.68

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,131,964.29	411,072.04	40,720,892.25	22,427,041.92	279,749.65	22,147,292.27
委托加工物资	30,245,236.21		30,245,236.21	4,680,442.25		4,680,442.25
在产品	9,848,408.98		9,848,408.98	3,427,199.57		3,427,199.57
库存商品	16,829,225.63	837,022.74	15,992,202.89	14,770,836.47	318,818.43	14,452,018.04
发出商品	7,786,336.75	126,037.72	7,660,299.03	3,774,860.00		3,774,860.00
合 计	105,841,171.86	1,374,132.50	104,467,039.36	49,080,380.21	598,568.08	48,481,812.13

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

## ① 2023年1-3月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,240,596.43	1,724,055.08		9,709.40		2,954,942.11
库存商品	1,598,358.48	994,762.65		1,047,149.31		1,545,971.82
发出商品	171,934.68	173,927.31		164,649.52		181,212.47
合计	3,010,889.59	2,892,745.04		1,221,508.23		4,682,126.40

## ② 2022年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	411,072.04	1,093,121.04		263,596.65		1,240,596.43
库存商品	837,022.74	1,381,227.57		619,891.83		1,598,358.48
发出商品	126,037.72	171,934.68		126,037.72		171,934.68
合计	1,374,132.50	2,646,283.29		1,009,526.20		3,010,889.59

## ③ 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	279,749.65	131,322.39				411,072.04
库存商品	318,818.43	702,805.06		184,600.75		837,022.74
发出商品		126,037.72				126,037.72
合计	598,568.08	960,165.17		184,600.75		1,374,132.50

## ④ 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		279,749.65				279,749.65
库存商品		318,818.43				318,818.43
合计		598,568.08				598,568.08

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

各期末，公司对库龄较长的原材料、在产品以及库存商品进行技术鉴定并关注产品的预计销售情况，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；公司对处于正常周转的库存商品以及发出商品以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。

各期末，公司将期初已计提存货跌价准备的部分存货领用或售出，相应转销存货跌价准备。

#### 9. 其他流动资产

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,786,138.15		2,786,138.15	2,271,678.53		2,271,678.53
预缴所得税						
预缴城市维护建设税						
预缴教育费附加						
合 计	2,786,138.15		2,786,138.15	2,271,678.53		2,271,678.53

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	493,177.20		493,177.20	3,356,313.57		3,356,313.57
预缴所得税	1,438,037.21		1,438,037.21			
预缴城市维护建设税				70.00		70.00
预缴教育费附加				50.00		50.00
合 计	1,931,214.41		1,931,214.41	3,356,433.57		3,356,433.57

#### 10. 固定资产

##### (1) 明细情况

##### 1) 2023 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	113,931,962.28	8,741,699.91	150,049,232.05	1,476,914.79	274,199,809.03
本期增加金额	20,920,435.94	4,867.26	18,062,532.45	270,619.47	39,258,455.12
1) 购置		4,867.26	4,388,150.43	270,619.47	4,663,637.16

2) 在建工程转入	20,920,435.94		13,674,382.02		34,594,817.96
本期减少金额		880,000.00	546,502.24		1,426,502.24
1) 处置或报废		880,000.00	546,502.24		1,426,502.24
期末数	134,852,398.22	7,866,567.17	167,565,262.26	1,747,534.26	312,031,761.91
累计折旧					
期初数	30,962,065.42	4,918,683.13	45,369,456.63	744,686.41	81,994,891.59
本期增加金额	1,440,565.30	179,293.82	4,597,183.76	61,324.71	6,278,367.59
1) 计提	1,440,565.30	179,293.82	4,597,183.76	61,324.71	6,278,367.59
本期减少金额		836,000.00	376,480.84		1,212,480.84
1) 处置或报废		836,000.00	376,480.84		1,212,480.84
期末数	32,402,630.72	4,261,976.95	49,590,159.55	806,011.12	87,060,778.34
账面价值					
期末账面价值	102,449,767.50	3,604,590.22	117,975,102.71	941,523.14	224,970,983.57
期初账面价值	82,969,896.86	3,823,016.78	104,679,775.42	732,228.38	192,204,917.44

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	105,825,547.26	8,242,681.94	95,586,787.31	1,770,767.62	211,425,784.13
本期增加金额	8,106,415.02	1,448,926.27	64,615,444.41	505,500.27	74,676,285.97
1) 购置		1,215,344.45	26,889,879.12	505,500.27	28,610,723.84
2) 在建工程转入	8,106,415.02	233,581.82	37,725,565.29		46,065,562.13
本期减少金额		949,908.30	10,152,999.67	799,353.10	11,902,261.07
1) 处置或报废		949,908.30	10,152,999.67	799,353.10	11,902,261.07
期末数	113,931,962.28	8,741,699.91	150,049,232.05	1,476,914.79	274,199,809.03
累计折旧					
期初数	25,920,422.34	5,298,500.44	37,822,236.82	1,010,799.23	70,051,958.83
本期增加金额	5,041,643.08	522,595.57	13,965,102.08	227,919.69	19,757,260.42
1) 计提	5,041,643.08	522,595.57	13,965,102.08	227,919.69	19,757,260.42
本期减少金额		902,412.88	6,417,882.27	494,032.51	7,814,327.66

1) 处置或报废		902,412.88	6,417,882.27	494,032.51	7,814,327.66
期末数	30,962,065.42	4,918,683.13	45,369,456.63	744,686.41	81,994,891.59
账面价值					
期末账面价值	82,969,896.86	3,823,016.78	104,679,775.42	732,228.38	192,204,917.44
期初账面价值	79,905,124.92	2,944,181.50	57,764,550.49	759,968.39	141,373,825.30

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	101,616,707.75	6,020,155.30	83,014,187.91	1,582,236.06	192,233,287.02
本期增加金额	4,208,839.51	2,222,526.64	29,492,032.13	284,053.10	36,207,451.38
1) 购置		434,528.09	18,697,289.16	284,053.10	19,415,870.35
2) 在建工程转入	4,208,839.51	1,787,998.55	10,794,742.97		16,791,581.03
本期减少金额			16,919,432.73	95,521.54	17,014,954.27
1) 处置或报废			16,919,432.73	95,521.54	17,014,954.27
期末数	105,825,547.26	8,242,681.94	95,586,787.31	1,770,767.62	211,425,784.13
累计折旧					
期初数	20,720,461.20	4,998,050.13	38,024,021.25	897,362.12	64,639,894.70
本期增加金额	5,199,961.14	300,450.31	10,797,426.08	185,277.21	16,483,114.74
1) 计提	5,199,961.14	300,450.31	10,797,426.08	185,277.21	16,483,114.74
本期减少金额			10,999,210.51	71,840.10	11,071,050.61
1) 处置或报废			10,999,210.51	71,840.10	11,071,050.61
期末数	25,920,422.34	5,298,500.44	37,822,236.82	1,010,799.23	70,051,958.83
账面价值					
期末账面价值	79,905,124.92	2,944,181.50	57,764,550.49	759,968.39	141,373,825.30
期初账面价值	80,896,246.55	1,022,105.17	44,990,166.66	684,873.94	127,593,392.32

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	76,220,796.99	6,534,857.27	69,562,793.64	1,953,082.53	154,271,530.43



本期增加金额	25,395,910.76	34,229.20	19,463,615.06	59,800.00	44,953,555.02
1) 购置		34,229.20	4,045,243.22	59,800.00	4,139,272.42
2) 在建工程转入	25,395,910.76		15,418,371.84		40,814,282.60
本期减少金额		548,931.17	6,012,220.79	430,646.47	6,991,798.43
1) 处置或报废		548,931.17	6,010,496.65	430,646.47	6,990,074.29
2) 其他变动[注]			1,724.14		1,724.14
期末数	101,616,707.75	6,020,155.30	83,014,187.91	1,582,236.06	192,233,287.02
累计折旧					
期初数	17,074,092.12	4,864,541.91	34,568,865.81	862,540.57	57,370,040.41
本期增加金额	3,646,369.08	356,576.50	7,497,781.27	266,380.89	11,767,107.74
1) 计提	3,646,369.08	356,576.50	7,497,781.27	266,380.89	11,767,107.74
本期减少金额		223,068.28	4,042,625.83	231,559.34	4,497,253.45
1) 处置或报废		223,068.28	4,040,901.69	231,559.34	4,495,529.31
2) 其他变动[注]			1,724.14		1,724.14
期末数	20,720,461.20	4,998,050.13	38,024,021.25	897,362.12	64,639,894.70
账面价值					
期末账面价值	80,896,246.55	1,022,105.17	44,990,166.66	684,873.94	127,593,392.32
期初账面价值	59,146,704.87	1,670,315.36	34,993,927.83	1,090,541.96	96,901,490.02

[注]系 2020 年本公司处置子公司武汉纳百川电池热管理有限公司 100.00%股权，相应减少固定资产账面原值 1,724.14 元，减少固定资产累计折旧 1,724.14 元

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,447,142.07	截至 2023 年 3 月 31 日尚未竣工结算，待竣工结算后办理产权证书
小 计	15,447,142.07	

(3) 截至 2023 年 3 月 31 日，固定资产中已有原值为 119,249,646.48 元的房屋及建筑物用于借款及开立银行承兑汇票抵押担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州新建厂房工程	98,581,683.07		98,581,683.07	66,125,299.59		66,125,299.59
待安装设备	14,000,080.91		14,000,080.91	23,145,870.41		23,145,870.41
装修改造零星工程	220,900.00		220,900.00	1,074,686.00		1,074,686.00
生产车间钢结构工程				12,692,219.32		12,692,219.32
职工宿舍楼工程				5,831,426.01		5,831,426.01
马鞍山厂房建设二期工程						
合 计	112,802,663.98		112,802,663.98	108,869,501.33		108,869,501.33

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州新建厂房工程						
待安装设备	17,622,512.68		17,622,512.68			
装修改造零星工程						
生产车间钢结构工程	10,211,100.75		10,211,100.75			
职工宿舍楼工程						
马鞍山厂房建设二期工程	12,282.81		12,282.81			
合 计	27,845,896.24		27,845,896.24			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023年1-3月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
滁州新建厂房工程	170,000,000.00	66,125,299.59	32,456,383.48			98,581,683.07
待安装设备		23,145,870.41	4,528,592.52	13,674,382.02		14,000,080.91
装修改造零星工程		1,074,686.00	880,604.54		1,734,390.54	220,900.00
生产车间钢结构工程	13,500,000.00	12,692,219.32	731,879.90	13,424,099.22		
职工宿舍楼工程	7,520,000.00	5,831,426.01	1,664,910.71	7,496,336.72		
小 计	191,020,000.00	108,869,501.33	40,262,371.15	34,594,817.96	1,734,390.54	112,802,663.98

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
滁州新建厂房工程	57.99	58.00	546,762.66	494,880.00	4.80	金融机构专项贷款、 自有资金
待安装设备						自有资金
装修改造零星工程						自有资金
生产车间钢结构工程	99.44	100.00				自有资金
职工宿舍楼工程	99.69	100.00				自有资金
小 计			546,762.66	494,880.00		

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
滁州新建厂房工程	170,000,000.00		66,125,299.59			66,125,299.59
待安装设备		17,622,512.68	43,482,504.84	37,959,147.11		23,145,870.41
装修改造零星工程			5,550,234.85		4,475,548.85	1,074,686.00
生产车间钢结构工程	13,500,000.00	10,211,100.75	2,481,118.57			12,692,219.32
职工宿舍楼工程	7,520,000.00		5,831,426.01			5,831,426.01
马鞍山厂房建设二期 工程	8,600,000.00	12,282.81	8,094,132.21	8,106,415.02		
小 计	199,620,000.00	27,845,896.24	131,564,716.07	46,065,562.13	4,475,548.85	108,869,501.33

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
滁州新建厂房工程	38.90	39.00	51,882.66	51,882.66	4.80	金融机构专项贷款、 自有资金
待安装设备						自有资金
装修改造零星工程						自有资金
生产车间钢结构工程	94.02	94.00				自有资金
职工宿舍楼工程	77.55	78.00				自有资金
马鞍山厂房建设二期 工程	94.26	100.00				金融机构专项贷款、 自有资金
小 计			51,882.66	51,882.66		

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
------	-----	-----	------	--------	----------	-----

待安装设备			30,205,254.20	12,582,741.52		17,622,512.68
生产车间钢结构工程	13,500,000.00		10,211,100.75			10,211,100.75
马鞍山厂房建设二期工程	8,600,000.00		12,282.81			12,282.81
马鞍山厂房建设一期工程	26,000,000.00		4,208,839.51[注]	4,208,839.51		
小 计	48,100,000.00		44,637,477.27	16,791,581.03		27,845,896.24

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						自有资金
生产车间钢结构工程	75.64	76.00				自有资金
马鞍山厂房建设二期工程	0.14					金融机构专项贷款、 自有资金
马鞍山厂房建设一期工程	113.86	100.00				金融机构专项贷款、 自有资金
小 计						

[注]本期增加数主要系根据马鞍山厂房建设一期工程项目决算金额调整原有在建工程的暂估金额

#### 4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
待安装设备		7,662,390.69	7,755,981.15	15,418,371.84		
装修改造零星工程		140,653.10	469,045.11		609,698.21	
马鞍山厂房建设一期工程	26,000,000.00	22,998,184.86	2,397,725.90	25,395,910.76		
小 计	26,000,000.00	30,801,228.65	10,622,752.16	40,814,282.60	609,698.21	

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						自有资金
装修改造零星工程						自有资金
马鞍山厂房建设一期工程	97.68	98.00				金融机构专项贷款、 自有资金
小 计						

12. 使用权资产

2023 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,310,909.53	1,310,909.53
1) 租入	1,310,909.53	1,310,909.53
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,310,909.53	1,310,909.53
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	50,419.60	50,419.60
1) 计提	50,419.60	50,419.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	50,419.60	50,419.60
账面价值		
期末账面价值	1,260,489.93	1,260,489.93
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合 计
账面原值				
期初数	41,521,016.90	3,011,389.88	15,100.00	44,547,506.78
本期增加金额		235,221.25		235,221.25

1) 购置		235,221.25		235,221.25
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	41,521,016.90	3,246,611.13	15,100.00	44,782,728.03
累计摊销				
期初数	2,584,480.28	709,907.36	15,100.00	3,309,487.64
本期增加金额	207,605.07	60,473.02		268,078.09
1) 计提	207,605.07	60,473.02		268,078.09
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,792,085.35	770,380.38	15,100.00	3,577,565.73
账面价值				
期末账面价值	38,728,931.55	2,476,230.75		41,205,162.30
期初账面价值	38,936,536.62	2,301,482.52		41,238,019.14

2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合 计
账面原值				
期初数	21,322,716.90	1,710,504.93	15,100.00	23,048,321.83
本期增加金额	20,198,300.00	1,327,433.62		21,525,733.62
1) 购置	20,198,300.00	1,327,433.62		21,525,733.62
本期减少金额		26,548.67		26,548.67
1) 处置		26,548.67		26,548.67
期末数	41,521,016.90	3,011,389.88	15,100.00	44,547,506.78
累计摊销				
期初数	1,855,051.49	520,936.50	14,323.79	2,390,311.78
本期增加金额	729,428.79	215,519.53	776.21	945,724.53
1) 计提	729,428.79	215,519.53	776.21	945,724.53
本期减少金额		26,548.67		26,548.67
1) 处置		26,548.67		26,548.67

期末数	2,584,480.28	709,907.36	15,100.00	3,309,487.64
账面价值				
期末账面价值	38,936,536.62	2,301,482.52		41,238,019.14
期初账面价值	19,467,665.41	1,189,568.43	776.21	20,658,010.05

3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合 计
账面原值				
期初数	21,322,716.90	1,542,956.26	15,100.00	22,880,773.16
本期增加金额		167,548.67		167,548.67
1) 购置		167,548.67		167,548.67
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	21,322,716.90	1,710,504.93	15,100.00	23,048,321.83
累计摊销				
期初数	1,483,717.17	363,917.18	12,813.83	1,860,448.18
本期增加金额	371,334.32	157,019.32	1,509.96	529,863.60
1) 计提	371,334.32	157,019.32	1,509.96	529,863.60
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,855,051.49	520,936.50	14,323.79	2,390,311.78
账面价值				
期末账面价值	19,467,665.41	1,189,568.43	776.21	20,658,010.05
期初账面价值	19,838,999.73	1,179,039.08	2,286.17	21,020,324.98

4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合 计
账面原值				
期初数	21,322,716.90	1,674,312.30	15,100.00	23,012,129.20
本期增加金额		341,000.17		341,000.17
1) 购置		341,000.17		341,000.17

本期减少金额		472,356.21		472,356.21
1) 处置				
2) 其他变动[注]		472,356.21		472,356.21
期末数	21,322,716.90	1,542,956.26	15,100.00	22,880,773.16
累计摊销				
期初数	1,057,262.85	228,490.45	11,303.87	1,297,057.17
本期增加金额	426,454.32	191,816.06	1,509.96	619,780.34
1) 计提	426,454.32	191,816.06	1,509.96	619,780.34
本期减少金额		56,389.33		56,389.33
1) 处置				
2) 其他变动[注]		56,389.33		56,389.33
期末数	1,483,717.17	363,917.18	12,813.83	1,860,448.18
账面价值				
期末账面价值	19,838,999.73	1,179,039.08	2,286.17	21,020,324.98
期初账面价值	20,265,454.05	1,445,821.85	3,796.13	21,715,072.03

[注]其他减少系 2020 年本公司处置子公司武汉纳百川电池热管理有限公司 100.00%股权，相应转出无形资产账面原值 472,356.21 元，转出无形资产累计摊销 56,389.33 元

(2) 2023 年 3 月末无形资产中账面原值为 41,521,016.90 元的土地使用权用于借款抵押担保。

#### 14. 长期待摊费用

##### (1) 2023 年 1-3 月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	4,227,872.63	1,734,390.54	672,586.91		5,289,676.26
合计	4,227,872.63	1,734,390.54	672,586.91		5,289,676.26

##### (2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	99,934.51	4,475,548.85	347,610.73		4,227,872.63
合计	99,934.51	4,475,548.85	347,610.73		4,227,872.63



## (3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	487,006.87		387,072.36		99,934.51
合 计	487,006.87		387,072.36		99,934.51

## (4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	380,000.00	609,698.21	502,691.34		487,006.87
合 计	380,000.00	609,698.21	502,691.34		487,006.87

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	4,495,117.72	687,767.66	4,289,144.37	643,371.65
应收账款坏账准备	14,349,833.09	2,152,474.97	17,245,311.22	2,586,796.69
应收款项融资坏账准备	888,419.98	133,263.00	4,815,046.76	722,257.01
存货跌价准备	4,682,126.40	702,318.96	3,010,889.59	451,633.44
期权估值损失	66,468.69	9,970.30	79,209.37	11,881.41
远期结售汇估值损失	32,843.20	4,926.48		
产品质量保证	2,565,254.59	384,788.19	1,377,843.48	206,676.52
递延收益	36,103,214.75	6,662,842.21	22,890,903.09	3,433,635.46
可弥补亏损				
未实现内部利润				
合 计	63,183,278.42	10,738,351.77	53,708,347.88	8,056,252.18

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	998,584.82	149,787.71	406,570.22	60,985.54
应收账款坏账准备	13,156,963.32	1,973,544.51	4,664,165.92	699,624.89

应收款项融资坏账准备				
存货跌价准备	1,374,132.50	206,119.87	598,568.08	89,785.22
期权估值损失				
远期结售汇估值损失				
产品质量保证	1,637,340.52	245,601.08	561,313.85	84,197.08
递延收益	24,039,175.13	3,605,876.27	24,854,754.32	3,728,213.15
可弥补亏损	8,160,857.87	1,224,128.68	19,615,751.20	2,942,362.68
未实现内部利润			1,645,500.21	246,825.03
合计	49,367,054.16	7,405,058.12	52,346,623.80	7,851,993.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法上可抵扣固定资产折旧金额超过会计计提折旧的差异金额	19,678,850.44	2,951,827.57	20,172,980.81	3,025,947.12
合计	19,678,850.44	2,951,827.57	20,172,980.81	3,025,947.12

(续上表)

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法上可抵扣固定资产折旧金额超过会计计提折旧的差异金额				
合计				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.3.31		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,855,973.85	7,882,377.92	3,025,947.12	5,030,305.06
递延所得税负债	2,855,973.85	95,853.72	3,025,947.12	

(续上表)

项目	2021.3.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税

	和负债互抵金额	资产或负债余额	和负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产		7,405,058.12		7,851,993.59
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	2,917,978.73	2,913,553.17	3,420,944.63	26,318,187.26
可抵扣亏损	1,038,672.84	1,791,024.83	814.67	
合 计	3,956,651.57	4,704,578.00	3,421,759.30	26,318,187.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2026 年		814.67	814.67		
2027 年		1,790,210.16			
2028 年	351,551.05				
2033 年	687,121.79				
合 计	1,038,672.84	1,791,024.83	814.67		

16. 其他非流动资产

项 目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	13,715,696.05		13,715,696.05	1,402,170.00		1,402,170.00
合 计	13,715,696.05		13,715,696.05	1,402,170.00		1,402,170.00

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	13,864,410.32		13,864,410.32	1,455,438.25		1,455,438.25
合 计	13,864,410.32		13,864,410.32	1,455,438.25		1,455,438.25

17. 短期借款

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押及保证借款[注]	37,078,751.49	37,078,751.49	23,460,977.93	25,730,948.61

未终止确认的已贴现 银行承兑汇票	21,514,921.64	26,414,921.64	500,000.00	
信用证融资借款		12,000,000.00		
信用借款	5,006,645.83	5,006,645.83		
合 计	63,600,318.96	80,500,318.96	23,960,977.93	25,730,948.61

[注]抵押及保证借款详见本财务报表附注十(二)2之说明

## 18. 交易性金融负债

### (1) 2023年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	79,209.37	32,843.20	12,740.68	99,311.89
合 计	79,209.37	32,843.20	12,740.68	99,311.89

### (2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		79,209.37		79,209.37
合 计		79,209.37		79,209.37

## 19. 应付票据

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	338,780,391.60	372,967,205.29	224,750,126.00	62,061,025.02
合 计	338,780,391.60	372,967,205.29	224,750,126.00	62,061,025.02

## 20. 应付账款

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
材料款	167,789,968.75	211,776,930.25	165,531,285.32	70,699,284.37
长期资产购置款	55,095,467.95	54,277,781.38	4,751,989.57	7,292,952.19
费用款	1,325,619.26	823,568.27	516,661.37	400,521.25
合 计	224,211,055.96	266,878,279.90	170,799,936.26	78,392,757.81

## 21. 合同负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收商品款	376,086.48	414,782.52	910,715.87	998,776.97
合 计	376,086.48	414,782.52	910,715.87	998,776.97

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,878,226.27	26,682,214.89	32,314,887.42	10,245,553.74
离职后福利—设定提存计划	323,029.70	1,702,364.99	1,720,151.70	305,242.99
合 计	16,201,255.97	28,384,579.88	34,035,039.12	10,550,796.73

#### 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,218,307.84	105,424,896.34	99,764,977.91	15,878,226.27
离职后福利—设定提存计划	62,540.93	5,346,301.27	5,085,812.50	323,029.70
合 计	10,280,848.77	110,771,197.61	104,850,790.41	16,201,255.97

#### 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,367,589.75	55,814,318.90	50,963,600.81	10,218,307.84
离职后福利—设定提存计划		2,115,847.65	2,053,306.72	62,540.93
合 计	5,367,589.75	57,930,166.55	53,016,907.53	10,280,848.77

#### 4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,132,835.16	35,871,583.06	34,636,828.47	5,367,589.75
离职后福利—设定提存计划	31,915.76	219,026.14	250,941.90	
合 计	4,164,750.92	36,090,609.20	34,887,770.37	5,367,589.75

### (2) 短期薪酬明细情况

#### 1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	15,580,909.32	22,383,620.10	28,011,004.05	9,953,525.37
职工福利费		2,432,869.89	2,432,869.89	
社会保险费	297,316.95	1,369,128.86	1,388,817.44	277,628.37
其中：医疗保险费	270,735.44	1,270,652.43	1,283,556.03	257,831.84
工伤保险费	26,581.51	98,476.43	105,261.41	19,796.53
生育保险费				
住房公积金		466,520.00	466,520.00	
工会经费和职工教育经费		30,076.04	15,676.04	14,400.00
小 计	15,878,226.27	26,682,214.89	32,314,887.42	10,245,553.74

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,156,878.83	93,386,694.19	87,962,663.70	15,580,909.32
职工福利费		6,843,503.14	6,843,503.14	
社会保险费	61,429.01	3,839,870.37	3,603,982.43	297,316.95
其中：医疗保险费	48,925.64	3,476,404.04	3,254,594.24	270,735.44
工伤保险费	12,503.37	363,451.24	349,373.10	26,581.51
生育保险费		15.09	15.09	
住房公积金		931,498.00	931,498.00	
工会经费和职工教育经费		423,330.64	423,330.64	
小 计	10,218,307.84	105,424,896.34	99,764,977.91	15,878,226.27

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,341,663.75	50,522,592.63	45,707,377.55	10,156,878.83
职工福利费		3,651,509.06	3,651,509.06	
社会保险费	25,926.00	1,379,572.28	1,344,069.27	61,429.01
其中：医疗保险费	25,926.00	1,198,702.43	1,175,702.79	48,925.64
工伤保险费		131,237.52	118,734.15	12,503.37
生育保险费		49,632.33	49,632.33	
住房公积金		198,586.00	198,586.00	

工会经费和职工教育经费		62,058.93	62,058.93	
小 计	5,367,589.75	55,814,318.90	50,963,600.81	10,218,307.84

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,087,819.46	32,496,535.62	31,242,691.33	5,341,663.75
职工福利费		2,402,719.43	2,402,719.43	
社会保险费	29,295.70	818,635.68	822,005.38	25,926.00
其中：医疗保险费	20,870.72	775,453.24	770,397.96	25,926.00
工伤保险费	6,184.81	9,080.27	15,265.08	
生育保险费	2,240.17	34,102.17	36,342.34	
住房公积金	15,720.00	151,192.33	166,912.33	
工会经费和职工教育经费		2,500.00	2,500.00	
小 计	4,132,835.16	35,871,583.06	34,636,828.47	5,367,589.75

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	311,890.74	1,647,010.57	1,664,183.95	294,717.36
失业保险费	11,138.96	55,354.42	55,967.75	10,525.63
小 计	323,029.70	1,702,364.99	1,720,151.70	305,242.99

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	60,383.82	5,176,148.75	4,924,641.83	311,890.74
失业保险费	2,157.11	170,152.52	161,170.67	11,138.96
小 计	62,540.93	5,346,301.27	5,085,812.50	323,029.70

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,054,518.03	1,994,134.21	60,383.82
失业保险费		61,329.62	59,172.51	2,157.11
小 计		2,115,847.65	2,053,306.72	62,540.93

## 4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	31,361.93	211,739.79	243,101.72	
失业保险费	553.83	7,286.35	7,840.18	
小 计	31,915.76	219,026.14	250,941.90	

## 23. 应交税费

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	4,746,593.80	6,572,394.49		3,779,457.98
增值税	2,364,987.49	10,549,076.50	5,895,722.96	2,187,935.20
房产税	296,610.82	534,868.02	1,282,607.07	322,245.26
土地使用税	173,864.12	173,864.12	44,894.12	89,788.24
城市维护建设税	166,173.24	618,682.17	157,450.76	80,304.21
代扣代缴个人所得税	92,859.57	186,934.41	87,759.87	59,960.90
印花税	79,569.78	168,254.19	118,838.40	20,995.33
教育费附加	77,256.56	336,706.23	90,838.02	48,182.53
地方教育附加	51,504.37	224,470.82	60,558.69	32,121.68
地方水利建设基金	23,399.78	18,137.16	21,053.31	10,963.23
合 计	8,072,819.53	19,383,388.11	7,759,723.20	6,631,954.56

## 24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付费用类	1,138,018.42	1,015,025.89	833,588.23	1,707,526.28
押金保证金	208,000.00	8,000.00		
关联方拆借款			242,914.08	46,014,586.39
关联方代垫款	19,983.20	19,983.20	3,813,188.20	459,687.60
其他	5,828.63	13,441.73	14,196.31	92,373.94
合 计	1,371,830.25	1,056,450.82	4,903,886.82	48,274,174.21



(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
陈荣贤	3,992,134.09[注]	公司经营周转资金所需，向股东借款
小 计	3,992,134.09	

[注]1 年以内 1,958,386.07 元，1-2 年 1,561,185.44 元，2-3 年 472,562.58 元

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
陈荣贤	24,616,583.22[注 1]	公司经营周转资金所需，向股东借款
张传建	11,037,330.08[注 2]	公司经营周转资金所需，向股东借款
陈荣波	8,787,753.57[注 3]	公司经营周转资金所需，向股东借款
小 计	44,441,666.87	

[注 1]1 年以内 609,851.99 元，1-2 年 8,022,916.09 元，2-3 年 15,983,815.14 元

[注 2]1 年以内 2,326,899.02 元，1-2 年 445,431.06 元，2-3 年 4,500,000.00 元，4-5 年 1,800,000.00 元，5 年以上 1,965,000.00 元

[注 3]1 年以内 1,979,492.55 元，1-2 年 298,261.02 元，2-3 年 3,000,000.00 元，4-5 年 1,300,000.00 元，5 年以上 2,210,000.00 元

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	6,641,803.00	6,511,612.33	3,606,468.00	20,031,666.67
一年内到期的租赁负债	528,952.75			
合 计	7,170,755.75	6,511,612.33	3,606,468.00	20,031,666.67

26. 其他流动负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未终止确认的已背书银行承兑汇票	18,161,660.52	11,393,088.63	8,603,184.00	229,200.00
待转销项税额	83,170.32	26,188.56	98,570.04	60,173.59
合 计	18,244,830.84	11,419,277.19	8,701,754.04	289,373.59

## 27. 长期借款

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款[注]	62,156,466.33	34,395,839.73	22,840,964.00	30,049,000.00
合 计	62,156,466.33	34,395,839.73	22,840,964.00	30,049,000.00

[注]抵押及保证借款详见本财务报表附注十(二)2之说明

## 28. 租赁负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	747,473.22		
减：未确认融资费用	18,502.10		
合 计	728,971.12		

## 29. 预计负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
产品质量保证	1,715,254.59	1,377,843.48	1,637,340.52	561,313.85
赔偿款	850,000.00			
合 计	2,565,254.59	1,377,843.48	1,637,340.52	561,313.85

## 30. 递延收益

## (1) 明细情况

## 1) 2023年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,890,903.09	14,037,440.00	825,128.34	36,103,214.75	与资产相关的政府补助
合 计	22,890,903.09	14,037,440.00	825,128.34	36,103,214.75	

## 2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,039,175.13	1,500,000.00	2,648,272.04	22,890,903.09	与资产相关的政府补助
合 计	24,039,175.13	1,500,000.00	2,648,272.04	22,890,903.09	

## 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,854,754.32	1,651,000.00	2,466,579.19	24,039,175.13	与资产相关的政府补助
合 计	24,854,754.32	1,651,000.00	2,466,579.19	24,039,175.13	

## 4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,098,976.00	1,999,577.00	2,243,798.68	24,854,754.32	与资产相关的政府补助
合 计	25,098,976.00	1,999,577.00	2,243,798.68	24,854,754.32	

## (2) 政府补助明细情况

## 1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
汽车动力热交换系 统生产项目补助	20,204,624.52	1,563,840.00	714,192.63	21,054,271.89	与资产相关
促进制造业产业升 级项目补助	1,226,457.14		70,757.14	1,155,700.00	与资产相关
年产 120 万台新能源 动力电池液冷系统 技术改造项目补助	1,459,821.43		40,178.57	1,419,642.86	与资产相关
新能源动力电池热 管理系统生产项目 补助		12,473,600.00		12,473,600.00	与资产相关
小 计	22,890,903.09	14,037,440.00	825,128.34	36,103,214.75	

## 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
汽车动力热交换系 统生产项目补助	22,529,689.42		2,325,064.90	20,204,624.52	与资产相关
促进制造业产业升 级项目补助	1,509,485.71		283,028.57	1,226,457.14	与资产相关
年产 120 万台新能源 动力电池液冷系统 技术改造项目补助		1,500,000.00	40,178.57	1,459,821.43	与资产相关
小 计	24,039,175.13	1,500,000.00	2,648,272.04	22,890,903.09	

## 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
汽车动力热交换系 统生产项目补助	24,854,754.32		2,325,064.90	22,529,689.42	与资产相关
促进制造业产业升 级项目补助		1,651,000.00	141,514.29	1,509,485.71	与资产相关
小 计	24,854,754.32	1,651,000.00	2,466,579.19	24,039,175.13	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
汽车动力热交换系 统生产项目补助	25,098,976.00	1,999,577.00	2,243,798.68	24,854,754.32	与资产相关
小 计	25,098,976.00	1,999,577.00	2,243,798.68	24,854,754.32	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
陈荣贤	20,904,500.00	20,904,500.00	20,904,500.00	21,000,000.00
张传建	11,148,900.00	11,148,900.00	11,148,900.00	11,148,900.00
温州纳百川商业管理有限公司	11,060,000.00	11,060,000.00	11,060,000.00	11,060,000.00
温州纳百川科技开发合伙企业(有限合伙)	10,148,600.00	10,148,600.00	10,148,600.00	10,148,600.00
永青科技集团有限公司[注]	9,045,200.00	9,045,200.00	9,045,200.00	
陈荣波	8,843,100.00	8,843,100.00	8,843,100.00	8,843,100.00
陈超鹏余	4,334,400.00	4,334,400.00	4,334,400.00	4,334,400.00
张勇	2,205,000.00	2,205,000.00	2,205,000.00	2,205,000.00
温州毓晟科技合伙企业(有限合伙)	1,945,000.00	1,945,000.00	1,945,000.00	
广州市鹏睿资本管理合伙企业(有限合伙)	1,757,000.00	1,757,000.00	1,757,000.00	
温州市青峰创业投资合伙企业(有限合伙)	1,005,000.00	1,005,000.00	1,005,000.00	
徐元文	630,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00

潘虹	630,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00
温州鑫澳科技开发合伙企业 (有限合伙)	95,500.00	95,500.00	95,500.00	
合 计	83,752,200.00	83,752,200.00	83,752,200.00	70,000,000.00

[注]该股东原名永青科技股份有限公司，2023年4月已更名为永青科技集团有限公司

(2) 其他说明

1) 2020年实收资本未发生变化。

2) 2021年实收资本变动情况

经2021年8月纳百川控股公司股东会决议通过，陈荣贤将其持有纳百川控股公司0.1364%的股权共9.55万股作价545,304.00元转让给温州鑫奥科技开发合伙企业(有限合伙)。

经2021年9月纳百川控股公司股东会决议通过，纳百川控股公司增加注册资本3,702,000.00元，其中广州市鹏睿资本管理合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴新增注册资本1,757,000.00元，温州毓晟科技合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴新增注册资本1,945,000.00元。2021年9月，纳百川控股公司分别收到广州市鹏睿资本管理合伙企业(有限合伙)、温州毓晟科技合伙企业(有限合伙)缴纳的出资额25,099,974.90元、27,785,686.50元，其中1,757,000.00元、1,945,000.00元计入实收资本，其余23,342,974.90元、25,840,686.50元计入资本公积。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2021年9月10日出具《验资报告》(天健验(2021)530号)。

经2021年10月纳百川控股公司股东会决议通过，纳百川控股公司增加注册资本10,050,200.00元，其中永青科技集团有限公司以货币资金认缴新增注册资本9,045,200.00元，温州市青峰创业投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴新增注册资本1,005,000.00元。2021年10月，纳百川控股公司分别收到永青科技集团有限公司、温州市青峰创业投资合伙企业(有限合伙)缴纳的出资额135,000,000.00元、15,000,000.00元，其中9,045,200.00元、1,005,000.00元计入实收资本，其余125,954,800.00元、13,995,000.00元计入资本公积。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2021年10月27日出具《验资报告》(天健验(2021)696号)。

截至2021年末，经上述股权转让及增资事项后纳百川控股公司实收资本为83,752,200.00元。

3) 2022年实收资本未发生变化。

#### 4) 2023年1-3月实收资本变动情况

经2022年8月纳百川控股公司股东会决议通过，纳百川控股公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为83,752,200.00元(每股面值1元，折股份总额83,752,200股)，由全体出资者以其拥有的截至2022年4月30日止经审计的净资产308,032,250.12元认购，净资产折合股份83,752,200股(每股面值1元)，剩余224,280,050.12元计入资本公积。该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2023年3月15日出具了《验资报告》(天健验〔2023〕133号)。

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	228,662,178.76			
资本溢价		194,157,711.40	189,133,461.40	
其他资本公积	4,197,228.07	3,275,894.06	4,906,265.24	2,679,600.00
合计	232,859,406.83	197,433,605.46	194,039,726.64	2,679,600.00

#### (2) 其他说明

2020年资本公积增加系因股权激励事项，确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积2,009,700.00元，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2021年资本公积增加：1) 广州市鹏睿资本管理合伙企业(有限合伙)、温州毓晟科技合伙企业(有限合伙)、永青科技集团有限公司和温州市青峰创业投资合伙企业(有限合伙)对本公司溢价增资，增加资本公积-资本溢价189,133,461.40元，详见本财务报表附注五(一)31之说明；2) 因股权激励事项，确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积2,226,665.24元，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2022年资本公积变动：1) 因股权激励事项，确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积3,393,878.82元，详见本财务报表附注十一(二)之说明；2) 直接授予本公司股份的员工服务期到期后，累计确认的股份支付费用5,024,250.00元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价。

2023年1-3月资本公积增加：1) 2023年1月纳百川控股公司整体变更为股份有限公司，以截至2022年4月30日止经审计的净资产折股，减少资本公积-资本溢价194,157,711.40

元，减少资本公积-其他资本公积 182,346.56 元，增加资本公积-股本溢价 228,662,178.76 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明；2) 因股权激励事项，确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 1,103,680.57 元，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	5,795,709.50	10,463,412.88	3,098,344.62	1,372,768.11
合 计	5,795,709.50	10,463,412.88	3,098,344.62	1,372,768.11

#### (2) 其他说明

2020 年盈余公积未发生变化。

2021 年增加系按母公司 2021 年度实现净利润弥补亏损后的 10%计提法定盈余公积 1,725,576.51 元。

2022 年增加系按母公司 2022 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 7,365,068.26 元。

2023 年 1-3 月减少系 2023 年 1 月纳百川控股公司整体变更为股份公司，以截至 2022 年 4 月 30 日止经审计的净资产折股，减少盈余公积-法定盈余公积 4,667,703.38 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

### 34. 未分配利润

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	139,420,507.12	33,469,952.21	-13,096,444.67	-21,116,842.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,811,405.94	113,315,623.17	48,291,973.39	8,020,397.56
减：提取法定盈余公积		7,365,068.26	1,725,576.51	
净资产折股	29,654,417.42			
期末未分配利润	122,577,495.64	139,420,507.12	33,469,952.21	-13,096,444.67

根据公司 2023 年 8 月 5 日第一届董事会第三次会议审议通过的《关于公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润的处置方案》，首次公开发行股票完成后，由新老股东按持股比例共享本次公开发行前的滚存未分配利润。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,857,931.43	163,261,250.75	1,008,133,174.08	782,737,429.24
其他业务	3,744,497.92	3,580,854.10	22,782,147.94	19,964,840.15
合 计	202,602,429.35	166,842,104.85	1,030,915,322.02	802,702,269.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	202,602,429.35	166,842,104.85	1,030,915,322.02	802,702,269.39

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,585,202.41	384,609,873.21	195,347,154.47	146,779,885.96
其他业务	17,108,104.62	13,216,073.43	3,049,066.54	1,981,861.55
合 计	519,693,307.03	397,825,946.64	198,396,221.01	148,761,747.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	519,693,307.03	397,825,946.64	198,396,221.01	148,761,747.51

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况[注]

1) 2023 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	67,776,707.17	33.45
宁德凯利能源科技有限公司	21,194,508.21	10.46
中创新航科技集团股份有限公司	17,763,183.00	8.77
孚能科技(赣州)股份有限公司	12,979,701.09	6.41
浙江敏盛汽车零部件有限公司	12,469,145.35	6.15
小 计	132,183,244.82	65.24

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	389,341,418.49	37.77



宁德凯利能源科技有限公司	71,195,971.02	6.91
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	65,546,948.99	6.36
孚能科技(赣州)股份有限公司	49,789,968.90	4.83
US MOTOR WORKS LLC	43,115,141.02	4.18
小 计	618,989,448.42	60.05

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	158,349,280.35	30.47
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	63,555,637.48	12.23
宁德凯利能源科技有限公司	39,085,198.45	7.52
NISSENS	37,915,363.26	7.30
US MOTOR WORKS LLC	35,515,489.79	6.83
小 计	334,420,969.33	64.35

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	25,969,133.61	13.09
US MOTOR WORKS LLC	25,848,358.21	13.03
NISSENS	20,525,365.41	10.35
重庆长安汽车股份有限公司	11,962,199.24	6.03
广州橙行智动汽车科技有限公司	11,749,669.78	5.92
小 计	96,054,726.25	48.42

[注]公司前5名客户收入包含该客户控制的所有公司收入，具体如下：

集团客户	集团客户明细
宁德时代新能源科技股份有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司
	江苏时代新能源科技有限公司
	时代广汽动力电池有限公司
	四川时代新能源科技有限公司
	时代吉利(四川)动力电池有限公司

	福鼎时代新能源科技有限公司
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司
	广东瑞庆时代新能源科技有限公司
宁德凯利能源科技有限公司	宁德凯利能源科技有限公司
	凯利新能源科技(上海)有限公司
中创新航科技集团股份有限公司	中创新航科技集团股份有限公司
	中创新航新能源(厦门)有限公司
	中创新航技术研究院(江苏)有限公司
	中创新航科技(江苏)有限公司
	中创新航科技(成都)有限公司
	中航锂电科技有限公司
	中创新航科技(江门)有限公司
	中航锂电(厦门)科技有限公司
	中创新航科技(合肥)有限公司
孚能科技(赣州)股份有限公司	孚能科技(赣州)股份有限公司
	孚能科技(镇江)有限公司
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	宁德聚能动力电源系统技术有限公司
	四川聚造科技有限公司
	聚能智创新能源科技(上海)有限公司
US MOTOR WORKS LLC	OSC AUTOMOTIVE, INC.
	US MOTOR WORKS LLC
NISSENS	NISSENS AUTOMOTIVE A/S
	AVA CEE SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWI
	AVA Italia S.R.L
	AVA BENELUX B.V.
	尼盛斯(上海)汽车部件贸易有限公司
	AVA BENELUX B.V.
重庆长安汽车股份有限公司	重庆长安新能源汽车科技有限公司
	重庆长安汽车股份有限公司
广州橙行智动汽车科技有限公司	广州小鹏汽车科技有限公司

## (3) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池液冷板	170,598,964.61	139,896,654.41	804,376,234.15	642,400,599.28
燃油车热管理部件	27,658,966.82	23,101,972.89	163,401,951.43	123,516,927.07
其他产品	600,000.00	262,623.45	40,354,988.50	16,819,902.89
小 计	198,857,931.43	163,261,250.75	1,008,133,174.08	782,737,429.24

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池液冷板	348,578,314.12	269,101,200.97	97,459,923.25	78,384,557.48
燃油车热管理部件	139,097,406.15	108,574,870.10	94,572,324.07	65,957,623.03
其他产品	14,909,482.14	6,933,802.14	3,314,907.15	2,437,705.45
小 计	502,585,202.41	384,609,873.21	195,347,154.47	146,779,885.96

## 2) 与客户之间的合同产生的主营业务收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	175,688,393.63	144,582,716.34	859,191,916.74	669,277,520.71
境外	23,169,537.80	18,678,534.41	148,941,257.34	113,459,908.53
小 计	198,857,931.43	163,261,250.75	1,008,133,174.08	782,737,429.24

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	382,707,323.43	290,639,677.61	113,230,579.69	86,668,873.32
境外	119,877,878.98	93,970,195.60	82,116,574.78	60,111,012.64
小 计	502,585,202.41	384,609,873.21	195,347,154.47	146,779,885.96

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

在某一时点确认收入	202,602,429.35	1,030,915,322.02	519,693,307.03	198,396,221.01
小 计	202,602,429.35	1,030,915,322.02	519,693,307.03	198,396,221.01

## 2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	371,269.25	1,021,219.32	919,395.64	231,285.04
房产税	296,610.82	1,026,082.14	2,099,222.26	322,245.26
教育费附加	195,924.60	526,223.01	524,952.93	133,947.05
土地使用税	173,864.12	523,496.48	179,576.48	396,564.73
地方教育附加	130,616.40	350,815.34	349,968.67	87,327.55
印花税	80,490.86	378,328.64	225,380.17	79,135.83
车船税		4,872.16	5,952.16	6,207.28
合 计	1,248,776.05	3,831,037.09	4,304,448.31	1,256,712.74

## 3. 销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,089,465.65	7,755,385.14	4,004,747.46	4,070,084.75
三包服务费	765,524.77	3,569,400.71	1,265,010.34	837,522.74
办公差旅费	283,078.53	1,661,865.38	1,019,114.22	1,028,235.05
业务招待费	383,067.38	2,218,881.93	3,669,662.44	1,751,865.90
折旧摊销费	35,570.99	240,052.49	237,785.76	247,400.84
股权激励费	20,581.68	295,476.72	1,306,342.24	1,278,900.00
其他	187,403.78	600,663.84	353,662.47	504,945.07
合 计	3,764,692.78	16,341,726.21	11,856,324.93	9,718,954.35

## 4. 管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,044,982.26	19,423,671.59	12,774,545.58	11,301,581.52
折旧摊销费	1,304,358.06	2,657,749.17	2,287,453.92	2,092,886.38

股权激励费	969,324.16	2,595,402.14	390,224.40	365,400.00
办公差旅费	1,880,043.20	4,227,640.60	2,353,639.61	1,488,224.50
中介服务费	803,699.83	2,061,288.84	1,346,707.43	751,040.40
业务招待费	255,468.11	1,164,398.24	958,344.35	1,014,232.07
其他	353,225.35	1,787,206.03	1,640,068.85	853,034.20
合 计	11,611,100.97	33,917,356.61	21,750,984.14	17,866,399.07

#### 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,236,572.79	13,309,252.90	7,337,793.11	5,400,078.72
研发材料支出	2,781,867.36	17,407,001.06	13,510,147.70	4,609,416.34
折旧摊销费	418,585.47	1,668,396.57	1,516,843.20	1,226,549.40
股权激励费	86,862.84	395,352.40	494,216.08	365,400.00
其他	552,235.07	1,289,552.59	1,367,466.67	232,999.03
合 计	8,076,123.53	34,069,555.52	24,226,466.76	11,834,443.49

#### 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	869,145.68	3,745,176.36	5,640,119.72	5,549,527.55
汇兑损益	381,091.84	-2,021,969.73	1,486,716.30	1,230,017.72
利息收入	-552,590.93	-1,517,235.31	-369,019.53	-233,199.08
手续费	461,035.10	830,777.31	390,393.50	136,616.83
未确认融资费用摊销	4,512.28			
减：贴息补助	1,535,611.74	2,140,854.30	3,001,977.80	2,898,368.44
合 计	-372,417.77	-1,104,105.67	4,146,232.19	3,784,594.58

#### 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

与资产相关的政府补助[注]	825,128.34	2,648,272.04	2,466,579.19	2,243,798.68
与收益相关的政府补助[注]	843,226.80	3,070,903.84	2,365,570.92	1,449,576.13
代扣个人所得税手续费返还	34,618.50	33,608.04	16,037.19	8,641.93
合 计	1,702,973.64	5,752,783.92	4,848,187.30	3,702,016.74

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
银行理财产品投资收益	3,030.89	156,866.20	341,866.88	61,083.78
美元远期售汇收益	-74,598.08	-1,761,103.33		
应收款项融资贴现支出	-1,967,804.95	-2,432,751.02	-296,730.81	-242,863.36
信用证贴现支出		-867,572.39		
外汇期权收益		183,954.06		
处置长期股权投资产生的投资收益				-167,775.68
合 计	-2,039,372.14	-4,720,606.48	45,136.07	-349,555.26

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融负债(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)	-20,102.52	-79,209.37		
合 计	-20,102.52	-79,209.37		

#### 10. 信用减值损失

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账准备	-205,973.35	-3,290,559.55	-592,014.60	43,956.63
应收账款坏账准备	2,895,478.13	-5,297,812.24	-8,676,134.82	-726,633.67

应收款项融资坏账准备	3,926,626.78	-4,815,046.76		
其他应收款坏账准备	-4,425.56	507,391.46	810,675.98	-70,099.75
合计	6,611,706.00	-12,896,027.09	-8,457,473.44	-752,776.79

#### 11. 资产减值损失

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-2,892,745.04	-2,646,283.29	-960,165.17	-598,568.08
合计	-2,892,745.04	-2,646,283.29	-960,165.17	-598,568.08

#### 12. 资产处置收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益		-1,241,045.80	-360,329.08	452,506.04
合计		-1,241,045.80	-360,329.08	452,506.04

#### 13. 营业外收入

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
赔偿收入		1,436,017.37	112,754.49	236,800.01
其他零星收入	0.30	143,777.83	65,997.90	19,087.68
合计	0.30	1,579,795.20	178,752.39	255,887.69

#### 14. 营业外支出

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产报废损失	209,662.11	1,238,815.87	360,876.17	529,129.70
地方水利建设基金	52,077.11	261,893.32	151,648.08	88,032.20
滞纳金、罚款支出	1,736.84	210,794.10	850,097.50	42,546.45
赔偿款	850,000.00			140,000.00
捐赠支出		41,883.40	25,000.00	7,000.00
其他零星支出		71,622.76	0.01	3,146.12

合 计	1,113,476.06	1,825,009.45	1,387,621.76	809,854.47
-----	--------------	--------------	--------------	------------

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	3,625,846.32	9,391,504.28	750,481.51	6,158,622.93
递延所得税费用	-2,756,219.14	2,374,753.06	446,935.47	-7,105,995.35
合 计	869,627.18	11,766,257.34	1,197,416.98	-947,372.42

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	13,681,033.12	125,081,880.51	49,489,390.37	7,073,025.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,052,154.96	18,762,282.07	7,423,408.56	1,060,953.78
子公司适用不同税率的影响	-124,744.63	-186,575.04	-81.47	-163,658.17
调整以前期间所得税的影响				178,492.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,964.56	938,469.57	842,562.20	1,139,481.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或亏损的影响	-166,287.52		-3,312,985.00	
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	174,678.70	371,443.82	-121,397.71	-1,864,681.42
2022年第四季度新购置设备、器具加计扣除的影响		-3,033,213.03		
研发费加计扣除的影响	-1,274,138.89	-5,086,150.05	-3,634,089.60	-1,297,960.28
所得税费用	869,627.18	11,766,257.34	1,197,416.98	-947,372.42

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
收回票据等保证金	23,354,510.05			11,016,444.30
收到的政府补助	16,416,278.54	6,711,758.14	7,018,548.72	6,347,521.57
银行存款利息收入	552,590.93	1,517,235.31	369,019.53	233,199.08
其他往来款等	227,005.70	5,853,389.65	194,789.58	2,125,655.20



合 计	40,550,385.22	14,082,383.10	7,582,357.83	19,722,820.15
-----	---------------	---------------	--------------	---------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
支付票据等保证金	20,872,586.34	67,958,979.82	65,876,710.93	18,715,376.04
支付付现费用	7,504,329.02	38,105,402.95	25,207,850.65	17,653,983.46
其他往来款等	84,899.36	3,893,205.00	776,576.19	4,318,929.29
合 计	28,461,814.72	109,957,587.77	91,861,137.77	40,688,288.79

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
处置子公司收到的现金				119,958.98
合 计				119,958.98

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
收到关联方借款			4,000,000.00	8,156,900.00
收到未终止确认的票据贴现净额		29,224,969.71	500,000.00	1,194,838.12
合 计		29,224,969.71	4,500,000.00	9,351,738.12

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
偿还关联方借款		242,914.08	51,514,040.71	15,050,100.00
支付租金	62,672.75			
支付担保费用			200,000.00	
合 计	62,672.75	242,914.08	51,714,040.71	15,050,100.00

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	12,811,405.94	113,315,623.17	48,291,973.39	8,020,397.56
加: 资产减值准备	-3,718,960.96	15,542,310.38	9,417,638.61	1,351,344.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,278,367.59	19,757,260.42	16,483,114.74	11,767,107.74
使用权资产折旧	50,419.60			
无形资产摊销	268,078.09	945,724.53	529,863.60	619,780.34
长期待摊费用摊销	672,586.91	347,610.73	387,072.36	502,691.34
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)		1,241,045.80	360,329.08	-452,506.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	209,662.11	1,238,815.87	360,876.17	529,129.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	20,102.52	79,209.37		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,254,749.80	1,723,206.63	7,126,836.02	6,779,545.27
投资损失(收益以“-”号填列)	71,567.19	1,420,283.07	-341,866.88	106,691.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,852,072.86	2,374,753.06	446,935.47	-7,105,995.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	95,853.72			
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,229,856.76	-67,326,260.61	-56,945,392.40	-2,185,058.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	102,906,753.87	-302,858,905.50	-328,014,510.20	-17,387,467.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72,750,528.24	229,292,768.74	251,632,950.88	25,606,985.85
其他	1,103,680.57	3,393,878.82	2,226,665.24	2,009,700.00
经营活动产生的现金流量净额	57,651,522.61	20,487,324.48	-48,037,513.92	30,162,346.88
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	61,213,276.74	29,226,159.95	58,810,230.08	13,673,705.53
减: 现金的期初余额	29,226,159.95	58,810,230.08	13,673,705.53	11,566,972.49

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	31,987,116.79	-29,584,070.13	45,136,524.55	2,106,733.04

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				119,958.98
其中：武汉纳百川电池热管理有限公司				119,958.98
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额				-119,958.98[注]

[注]处置子公司收到的现金净额为负数，列示于支付其他与投资活动有关的现金

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	61,213,276.74	29,226,159.95	58,810,230.08	13,673,705.53
其中：库存现金	13,900.00		41,748.81	12,693.10
可随时用于支付的银行存款	61,199,376.74	29,226,159.95	58,768,481.27	13,661,012.43
可随时用于支付的其他货币资金				
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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	61,213,276.74	29,226,159.95	58,810,230.08	13,673,705.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	49,184,452.87	96,510,538.72	45,785,625.38	1,993,577.74
其中：支付货款	36,565,055.67	78,259,498.28	27,505,804.78	1,505,911.55

支付固定资产等长期资产购置款	12,619,397.20	18,251,040.44	18,279,820.60	487,666.19
----------------	---------------	---------------	---------------	------------

(5) 现金流量表补充资料的说明

时 点	货币资金余额	现金及其等价物	差异金额	差异原因
2023年3月31日	217,193,105.58	61,213,276.74	155,979,828.84	差异系票据保证金 155,634,528.84 元、土地复垦保证金 336,300.00 元和 ETC 保证金 9,000.00 元
2022年12月31日	187,687,912.50	29,226,159.95	158,461,752.55	差异系票据保证金 158,452,752.55 元和 ETC 保证金 9,000.00 元
2021年12月31日	149,313,002.81	58,810,230.08	90,502,772.73	差异系票据保证金 90,494,772.73 元和 ETC 保证金 8,000.00 元
2020年12月31日	38,299,767.33	13,673,705.53	24,626,061.80	差异系票据保证金 24,615,061.80 元和 ETC 保证金 11,000.00 元

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023年3月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	155,979,828.84	银行承兑汇票保证金、土地复垦保证金、ETC 保证金
应收票据	3,384,464.05	质押给银行开具银行承兑汇票
应收账款	8,923,854.63	质押给银行开具银行承兑汇票
应收款项融资	40,113,699.18	质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	87,002,625.43	银行借款抵押、抵押给银行开具银行承兑汇票
在建工程	98,581,683.07	银行借款抵押
无形资产	38,728,931.55	银行借款抵押
合 计	432,715,086.75	

(2) 2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	158,461,752.55	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金
应收票据	6,153,345.45	质押给银行开具银行承兑汇票
应收账款	21,622,790.51	质押给银行开具银行承兑汇票
应收款项融资	50,704,087.50	质押给银行开具银行承兑汇票

固定资产	74,863,481.84	银行借款抵押、抵押给银行开具银行承兑汇票
在建工程	66,125,299.59	银行借款抵押
无形资产	38,936,536.62	银行借款抵押
合计	416,867,294.06	

(3) 2021年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	90,502,772.73	银行承兑汇票保证金、ETC保证金
应收票据	5,507,798.64	质押给银行开具银行承兑汇票
应收款项融资	48,504,230.24	质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	79,905,124.92	银行借款抵押、抵押给银行开具银行承兑汇票
无形资产	19,467,665.41	银行借款抵押
合计	243,887,591.94	

(4) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	24,626,061.80	银行承兑汇票保证金、ETC保证金
应收票据	7,855,203.67	质押给银行开具银行承兑汇票
应收款项融资	13,624,560.27	质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	80,896,246.55	银行借款抵押、抵押给银行开具银行承兑汇票
无形资产	19,838,999.73	银行借款抵押
合计	146,841,072.02	

2. 外币货币性项目

(1) 2023年3月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			759,532.95
其中：美元	84,000.86	6.8717	577,228.71
欧元	24,325.07	7.4945	182,304.24
应收账款			14,715,535.14

其中：美元	1,628,310.80	6.8717	11,189,263.32
欧元	470,514.62	7.4945	3,526,271.82

(2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			549,097.70
其中：美元	78,841.24	6.9646	549,097.70
应收账款			22,968,070.08
其中：美元	2,558,004.33	6.9646	17,815,476.96
欧元	694,148.26	7.4229	5,152,593.12

(3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			403,996.74
其中：美元	63,365.08	6.3757	403,996.74
应收账款			28,100,304.53
其中：美元	3,358,887.21	6.3757	21,415,257.18
欧元	925,945.31	7.2197	6,685,047.35

(4) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,125,290.89
其中：美元	119,453.50	6.5249	779,422.14
欧元	43,098.91	8.0250	345,868.75
应收账款			18,919,631.91
其中：美元	1,722,162.32	6.5249	11,236,936.92
欧元	957,345.17	8.0250	7,682,694.99

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023年1-3月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车动力热交换系统 生产项目补助	20,204,624.52	1,563,840.00	714,192.63	21,054,271.89	其他收益	[注 1]
促进制造业产业升级 项目补助	1,226,457.14		70,757.14	1,155,700.00	其他收益	[注 2]
年产 120 万台新能源 动力电池液冷系统技 术改造项目补助	1,459,821.43		40,178.57	1,419,642.86	其他收益	[注 3]
新能源动力电池热管 理系统生产项目补助		12,473,600.00		12,473,600.00	其他收益	[注 4]
小 计	22,890,903.09	14,037,440.00	825,128.34	36,103,214.75		

[注 1]根据 2018 年 5 月 22 日本公司与安徽马鞍山雨山经济开发区管委会签订的《汽车动力热交换系统生产项目投资合同》及《补充协议》，本公司投资建设汽车动力热交换系统生产项目，雨山经济开发区管委会同意给予本公司相应项目资产投入补助。子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司已于 2018 年、2019 年、2020 年及 2023 年 1-3 月收到安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会拨入的补助款 29,818,777.00 元。根据资产的实际使用期限，本期分摊 714,192.63 元计入其他收益，累计分摊 8,764,505.11 元，余额 21,054,271.89 元

[注 2]根据马鞍山市发展和改革委员会《市 2020 年度促进制造业升级产业扶持项目公示》，子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司于 2021 年 6 月收到马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入的促进制造业产业升级项目补助 1,651,000.00 元，用于生产设备技术改造。根据资产的实际使用期限，本期分摊 70,757.14 元计入其他收益，累计分摊 495,300.00 元，余额 1,155,700.00 元

[注 3]根据泰顺县经济商务和信息化局《关于下达 2021 年度工业和信息化惠企政策(机器换人)、“专精特新”中小企业帮扶补助资金的通知》(泰经信〔2022〕121 号)，本公司于 2022 年 9 月收到泰顺县经济商务和信息化局拨入的年产 120 万台新能源动力电池液冷系统技术改造项目补助款 1,500,000.00 元。根据资产的实际使用期限，本期分摊 40,178.57 元计入其他收益，累计分摊 80,357.14 元，余额 1,419,642.86 元

[注 4]根据 2022 年 1 月 14 日纳百川(滁州)新能源科技有限公司与中新苏滁高新基数产业开发区管理委员会、中新苏滁(滁州)开发有限公司签订的《新能源动力电池热管理系统生产项目投资协议书》及《补充协议书》，纳百川(滁州)新能源科技有限公司投资建设新能源动力电池热管理系统生产项目，中新苏滁高新基数产业开发区管理委员会、中新苏滁(滁州)开发有限公司同意给予纳百川(滁州)新能源科技有限公司相应项目资产投入补助。纳百川

(滁州)新能源科技有限公司已于 2023 年 1 月收到滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司拨入的补助款 12,473,600.00 元。本期该项目尚未投入使用，不予摊销

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
产业政策兑现资金	652,226.80	其他收益	根据马鞍山市经济和信息化局《关于 2021 年市级制造业升级产业扶持政策项目拟兑现情况的公示》，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
龙马工程人才奖补资金	134,000.00	其他收益	根据中共马鞍山市委员会、马鞍山市人民政府《关于聚力打造人才高地 推进创新驱动发展的实施意见(修订版)的通知》(马发〔2019〕15 号)、《关于聚力打造人才高地 推进创新驱动发展的实施意见(2021 年修订版)的通知》(马发〔2021〕8 号)，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
市科技创新政策兑现	55,000.00	其他收益	根据马鞍山市科学技术局《关于 2021 年度市科技创新政策拟兑现项目的公示》，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
一次性扩岗补助	2,000.00	其他收益	根据马鞍山市人力资源管理服务中心《马鞍山市(市 级)2022 年失业保险一次性扩岗补助第四批公示》，由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入
小 计	843,226.80		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
贴息补助		1,535,611.74	1,535,611.74		财务费用	贴息补助[注]
小 计		1,535,611.74	1,535,611.74			

[注]本期本公司将收到的贴息补助冲减财务费用-利息支出

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
汽车动力热交换系统生产项目补助	22,529,689.42		2,325,064.90	20,204,624.52	其他收益	[注 1]
促进制造业产业升级项目补助	1,509,485.71		283,028.57	1,226,457.14	其他收益	[注 2]
年产 120 万台新能源汽车动力电池液冷系统技		1,500,000.00	40,178.57	1,459,821.43	其他收益	[注 3]



术改造项目补助					
小 计	24,039,175.13	1,500,000.00	2,648,272.04	22,890,903.09	

[注 1]根据资产的实际使用年限,本期分摊 2,325,064.90 元计入其他收益,累计分摊 8,050,312.48 元,余额 20,204,624.52 元

[注 2]根据资产的实际使用期限,本期分摊 283,028.57 元计入其他收益,累计分摊 424,542.86 元,余额 1,226,457.14 元

[注 3]根据资产的实际使用期限,本期分摊 40,178.57 元计入其他收益,累计分摊 40,178.57 元,余额 1,459,821.43 元

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
惠企政策奖补资金	650,000.00	其他收益	根据泰顺县经济商务和信息化局《关于下达 2021 年度工业和信息化惠企政策奖补资金(第三批)的通知》(泰经信〔2022〕142 号)、《关于下达 2021 年度工业和信息化惠企政策奖补资金(第二批)的通知》(泰经信〔2022〕115 号),由泰顺县经济商务和信息化局拨入
技术产业增加值增速奖	385,000.00	其他收益	根据马鞍山市科学技术局《关于 2021 年市科技创新政策拟兑现项目的公示》,由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
企业研发费用补贴	384,914.11	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县科学技术局《关于下达 2020 年度企业研发费用补贴经费的通知》(泰财教〔2022〕46 号),由泰顺县财政局拨入
增产增效补助	327,035.20	其他收益	根据马鞍山市雨山区发展和改革委员会、马鞍山市雨山区经济和信息化局、马鞍山市雨山区财政局《关于印发开展“留马迎新年确保‘开门红’”活动任务分解方案的通知》(雨发改〔2022〕4 号),由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
龙马工程人才奖补资金	266,000.00	其他收益	根据中共马鞍山市委员会、马鞍山市人民政府《印发〈关于聚力打造人才高地 推进创新驱动发展的实施意见(2021 年修订版)〉的通知》(马发〔2021〕8 号)、《印发〈关于聚力打造人才高地 推进创新驱动发展的实施意见(修订版)的通知》(马发〔2019〕15 号),由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
出口信用保险费补贴	234,300.00	其他收益	根据马鞍山市商务局《关于马鞍山市商务局 2020 年度市级现代服务业政策兑现资金的公示》、中国国际贸易促进委员会马鞍山市委员会《关于兑现 2020 年度政策扶持资金(会展业)的公示 2》,由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入

外经贸发展资金补贴	150,000.00	其他收益	根据安徽省商务厅《关于2021年度外贸促进资金拟支持项目的公示》、《关于2021年度外贸促进资金拟支持项目(第二批)的公示》，由马鞍山市商务局拨入
一次性留工培训补助	111,000.00	其他收益	根据泰顺县人力资源和社会保障局《关于泰顺县拟享受一次性留工培训补助单位名单的公示(第二批)》、《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37号)，由泰顺县失业保险基金拨入
规上企业产值奖励	100,000.00	其他收益	根据泰顺县经济商务和信息化局《关于下达2022年第一季度产值奖励资金的通知》(泰经信〔2022〕77号)，由泰顺县经济商务和信息化局拨入
高新技术企业认定	100,000.00	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县科学技术局《关于下达2021年度泰顺县高新技术企业、市重点科技中介服务机构及第四批省科技型中小企业认定奖励资金的通知》(泰财教〔2022〕21号)，由泰顺县财政局财政拨入
失业保险稳岗返还	89,172.53	其他收益	根据马鞍山市人力资源和社会保障局《2022年马鞍山市市本级中小微企业失业保险稳岗返还“免报直发”名单的公示(第二批)》，由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入
智能工厂奖励	88,000.00	其他收益	根据马鞍山市经济和信息化局《关于2020年市级制造业升级产业扶持政策项目拟兑现情况的公示》，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
一次性留岗红包补贴	56,100.00	其他收益	根据雨山区人民政府《雨山区“留岗红包、交通补助、包车补助、房租补贴”汇总表》，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
失业保险稳岗补贴	52,882.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37号)，由泰顺县失业保险基金拨入
失业保险一次性扩岗补助	17,000.00	其他收益	根据马鞍山市人力资源管理服务中心《马鞍山市(市、县、区)2022年失业保险一次性扩岗补助第二批公示》、《马鞍山市(市、县、区)2022年失业保险一次性扩岗补助第四批公示》，由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入

一次性扩岗补助	16,500.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37号),由泰顺县失业保险基金拨入
扶持资金	11,000.00	其他收益	根据中共马鞍山市雨山区委办公室、马鞍山市雨山区人民政府办公室《关于印发〈雨山区支持科技创新若干政策〉的通知》(雨办发〔2021〕34号);《关于印发马鞍山市扶持产业发展若干政策的通知》(党办〔2020〕26号),由安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会拨入
知识产权发明专利资助	11,000.00	其他收益	根据马鞍山市人民政府《关于拟兑现2020年度市级知识产权产业政策兑现资金的公示》,由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
加大研发投入补助资金	10,000.00	其他收益	根据马鞍山市雨山区科学技术局《关于报送雨山区2021年支持企业加大研发投入补助资金发放企业名单的函》,由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
研修费用补助	10,000.00	其他收益	根据安徽省经济和信息化厅《关于举办2021-2022年度工业和信息化部中小企业经营管理领军人才(安徽省)“工业互联网”高级研修班的通知》,由安徽省经济和信息化厅拨入
招聘会补贴	1,000.00	其他收益	根据泰顺县人力资源和社会保障局《关于赴浙江农林大学开展2023届高校毕业生专场招聘活动的通知》(泰人社〔2022〕49号),由泰顺县人力资源和社会保障局拨入
小计	3,070,903.84		

### ③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贴息补助		2,140,854.30	2,140,854.30		财务费用	贴息补助[注]
小计		2,140,854.30	2,140,854.30			

[注]本期本公司将收到的贴息补助冲减财务费用-利息支出

### 3) 2021年度

#### ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
----	--------	--------	------	--------	----------	----

汽车动力热交换系统生产项目补助	24,854,754.32		2,325,064.90	22,529,689.42	其他收益	[注 1]
促进制造业产业升级项目补助		1,651,000.00	141,514.29	1,509,485.71	其他收益	[注 2]
小 计	24,854,754.32	1,651,000.00	2,466,579.19	24,039,175.13		

[注 1]根据资产的实际使用年限，本期分摊 2,325,064.90 元计入其他收益，累计分摊 5,725,247.58 元，余额 22,529,689.42 元

[注 2]根据资产的实际使用期限，本期分摊 141,514.29 元计入其他收益，累计分摊 141,514.29 元，余额 1,509,485.71 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
市场开拓配套资金奖励	722,493.10	其他收益	根据本公司和安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会签订的《汽车动力热交换系统生产项目投资合同补充协议一》，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
企业研发费用补贴	677,955.00	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县科学技术局《关于下达 2019 年度企业研发费用补贴经费的通知》(泰财教〔2021〕457 号)，由泰顺县财政局拨入
增值税补助	274,894.00	其他收益	根据泰顺县经济商务和信息化局《关于下达 2020 年度实际入库增值税补助资金的通知》(泰经信〔2021〕106 号)，由泰顺县经济商务和信息化局拨入
外贸促进政策补助	164,943.40	其他收益	根据中共马鞍山市委办公室、马鞍山市人民政府办公室《关于印发马鞍山市扶持产业发展若干政策的通知》(党办〔2019〕11 号)，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
重点人才工程奖补资金	132,000.00	其他收益	根据中共马鞍山市委、马鞍山市人民政府《关于聚力打造人才高地 推动创新驱动发展的实施意见(修订版)的通知》(马发〔2019〕15 号)，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
岗前培训补贴	110,400.00	其他收益	根据安徽省人民政府办公厅《关于印发安徽省职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)的通知》(皖政办〔2019〕24 号)，由马鞍山市雨山区财政局拨入
第一季度增加值奖励资金	100,000.00	其他收益	根据泰顺县经济商务和信息化局《关于下达 2021 年第一季度增加值奖励资金的通知》(泰经信〔2021〕76 号)，由泰顺县经济商务和信息化局拨入
外经贸发展资金补助	67,000.00	其他收益	根据安徽省财政厅《关于下达 2021 年外经贸发展资金(第二批)的通知》(皖财企〔2021〕684 号)，由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
工业和信息化惠企政策奖补资金	32,595.00	其他收益	根据泰顺县经济商务和信息化局《关于下达 2020 年度工业和信息化惠企政策奖补资金(第一批)的通知》

			(泰经信〔2021〕107号),由泰顺县经济商务和信息化局拨入
失业保险稳岗返还	24,140.14	其他收益	根据马鞍山市人力资源管理服务中心《2021年马鞍山市市本级中小微企业失业保险稳岗返还“免报直发”名单的公示》,由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入
小微企业稳就业补贴	24,131.45	其他收益	根据马鞍山市人力资源和社会保障局《关于使用省级风险储备金支持中小微企业稳定就业补贴发放名单的公示》,由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入
职业技能等级认定试点企业补助	20,000.00	其他收益	根据泰顺县财政局、中共泰顺县委人才工作小组领导小组办公室、泰顺县人力资源和社会保障局《关于下达2021年职业技能等级认定试点企业补助资金的通知》(泰财社〔2021〕854号),由泰顺县人力资源和社会保障局拨入
研发投入补助	7,000.00	其他收益	根据马鞍山市雨山区科学技术局《关于报送雨山区2020年支持企业加大研发投入补助资金发放企业名单的函》,由马鞍山市雨山区财政局拨入
稳岗补贴	5,418.83	其他收益	根据《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39号)、温州市人力资源和社会保障局《关于开展温州市企业失业保险稳岗返还(稳岗补贴)申报工作的通知》(温人社办发〔2021〕9号),由泰顺县失业保险基金拨入
高校人才招引活动费	2,000.00	其他收益	根据温州市人力资源和社会保障局《关于举办2021年温州-武汉高校毕业生招引系列活动的通知》,由中共泰顺县委组织部拨入
小微企业统计人员补贴经费	600.00	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县经济商务和信息化局《关于下达2020年度小微企业统计人员补贴经费的通知》(泰财企〔2021〕230号),由泰顺县财政局拨入
小计	2,365,570.92		

### ③ 财政贴息

#### 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贴息补助		3,001,977.80	3,001,977.80		财务费用	贴息补助[注]
小计		3,001,977.80	3,001,977.80			

[注]本期本公司将收到的贴息补助冲减财务费用-利息支出

#### 4) 2020年度

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车动力热交换系统 生产项目补助	25,098,976.00	1,999,577.00	2,243,798.68	24,854,754.32	其他收益	[注 1]
小 计	25,098,976.00	1,999,577.00	2,243,798.68	24,854,754.32		

[注 1]根据资产的实际使用年限，本期分摊 2,243,798.68 元计入其他收益，累计分摊 3,400,182.68 元，余额 24,854,754.32 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业研发费用补贴	734,600.00	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县科学技术局《关于下达 2018 年度企业研发费用补贴经费的通知》（泰财教〔2020〕271 号），由泰顺县财政局拨入
企业技能提升培训补贴	217,000.00	其他收益	根据安徽省发展和改革委员会、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省经济和信息化厅、安徽省总工会转发国家发展改革委办公厅等《关于应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持鼓励劳动者参与线上职业技能培训的通知》（皖发改就业函〔2020〕70 号），由马鞍山市雨山区财政局拨入
省级科技研究与开发项目	160,000.00	其他收益	根据武汉市财政局《市财政局关于下达 2019 年省级科技研究与开发资金（支持企业研发活动后补助）的通知》（武财〔2019〕885 号）和武汉市科学技术局《市科技局关于下达鄂科技发资〔2019〕9 号文配套补助资金的通知》（武科〔2019〕69 号），由武汉经济技术开发区（汉南区）经济和信息化局拨入
社保返还	148,376.13	其他收益	由泰顺县人事劳动社会保障局、武汉市失业保险管理办公室失业保险基金、马鞍山市人力资源管理服务中心拨入
龙马工程人才单位综合补助	66,000.00	其他收益	根据中共马鞍山市委、马鞍山市人民政府印发《关于聚力打造人才高地 推动创新驱动发展的实施意见（修订版）的通知》（马发〔2019〕15 号），由马鞍山市雨山区国库集中支付中心拨入
科学技术自主创新奖励经费	50,000.00	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县科学技术局《关于下达 2019 年度科学技术自主创新奖励经费的通知》（泰财教〔2020〕76 号），由泰顺县财政局拨入
一次性吸纳就业补贴	40,000.00	其他收益	根据马鞍山市人力资源管理服务中心《关于 2020 年马鞍山市疫情防控期间稳定就业（一次性吸纳就业）补贴名单的公示》，由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入
一次性稳定就业补贴	33,000.00	其他收益	根据马鞍山市人力资源和社会保障局《关于 2020 年市级一次性稳定就业补贴企业名单的公示》，由马鞍山市人力资源管理服务中心拨入

小微企业统计人员补贴经费	600.00	其他收益	根据泰顺县财政局、泰顺县经济商务和信息化局《关于下达 2019 年度小微企业统计人员补贴经费的通知》(泰财企〔2020〕210 号)，由泰顺县财政局拨入
小 计	1,449,576.13		

### ③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贴息补助		2,898,368.44	2,898,368.44		财务费用	贴息补助[注]
小 计		2,898,368.44	2,898,368.44			

[注]本期本公司将收到的贴息补助冲减财务费用-利息支出

### (2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,203,966.88	7,860,030.18	7,834,127.91	6,591,743.25

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2023 年 1-3 月				
纳百川(泰顺)新能源有限公司	新设	2023 年 1 月	[注 1]	100.00%
纳百川(上海)环保科技有限公司	新设	2023 年 1 月	[注 2]	100.00%
2021 年度				
纳百川(滁州)新能源科技有限公司	新设	2021 年 10 月	[注 3]	100.00%
纳百川(南京)销售有限公司	新设	2021 年 11 月	[注 4]	100.00%

[注 1]纳百川(泰顺)新能源有限公司注册资本为 5,000 万元人民币，截至 2023 年 3 月 31 日，本公司已缴纳注册资本 500 万元

[注 2]纳百川(上海)环保科技有限公司注册资本为 500 万元人民币，截至 2023 年 3 月 31 日，本公司尚未缴纳注册资本

[注 3]纳百川(滁州)新能源科技有限公司注册资本为 5,000 万元人民币，截至 2023 年 3 月 31 日，本公司已缴纳注册资本 5,000 万元

[注 4]纳百川(南京)销售有限公司注册资本为 500 万元人民币，公司已认缴出资 120.00

万元人民币，2022年11月该公司已注销

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2022年度				
纳百川(南京)销售有限公司	注销	2022年11月		-1,197,545.93
2020年度				
武汉纳百川电池热管理有限公司	股权转让	2020年12月	-3,108,610.00	-1,580,272.68

**七、在其他主体中的权益**

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山纳百川热交换器有限公司	马鞍山市	马鞍山市	制造业	100.00		设立
纳百川(滁州)新能源科技有限公司	滁州市	滁州市	制造业	100.00		设立
纳百川(泰顺)新能源有限公司	温州市	温州市	制造业	100.00		设立
纳百川(上海)环保科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		设立

**八、与金融工具相关的风险**

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务



### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

### 2. 预期信用损失的计量

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

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### (1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 40.58%(2022 年 12 月 31 日：35.79%；2021 年 12 月 31 日：60.00%；2020 年 12 月 31 日：50.72%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	125,756,785.29	138,361,262.30	67,861,699.30	34,481,611.00	36,017,952.00
应付票据	338,780,391.60	338,780,391.60	338,780,391.60		
应付账款	224,211,055.96	224,211,055.96	224,211,055.96		
其他应付款	1,371,830.25	1,371,830.25	1,371,830.25		
一年内到期的非流动负债	7,170,755.75	7,343,402.91	7,343,402.91		
其他流动负债	18,161,660.52	18,161,660.52	18,161,660.52		
租赁负债	728,971.12	747,473.22		747,473.22	
小 计	716,181,450.49	728,977,076.76	657,730,040.54	35,229,084.22	36,017,952.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	114,896,158.69	122,784,772.03	83,925,581.69	23,421,291.27	15,437,899.07
应付票据	372,967,205.29	372,967,205.29	372,967,205.29		
应付账款	266,878,279.90	266,878,279.90	266,878,279.90		
其他应付款	1,056,450.82	1,056,450.82	1,056,450.82		
一年内到期的非流动负债	6,511,612.33	6,730,150.83	6,730,150.83		
其他流动负债	11,393,088.63	11,393,088.63	11,393,088.63		
小 计	773,702,795.66	781,809,947.50	742,950,757.16	23,421,291.27	15,437,899.07

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,801,941.93	51,535,762.10	26,285,786.60	14,629,400.33	10,620,575.17
应付票据	224,750,126.00	224,750,126.00	224,750,126.00		
应付账款	170,799,936.26	170,799,936.26	170,799,936.26		
其他应付款	4,903,886.82	4,903,886.82	4,903,886.82		
一年内到期的非流动负债	3,606,468.00	3,728,536.80	3,728,536.80		
其他流动负债	8,603,184.00	8,603,184.00	8,603,184.00		
小 计	459,465,543.01	464,321,431.98	439,071,456.48	14,629,400.33	10,620,575.17

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	55,779,948.61	62,091,793.83	31,757,549.53	12,585,413.97	17,748,830.33
应付票据	62,061,025.02	62,061,025.02	62,061,025.02		
应付账款	78,392,757.81	78,392,757.81	78,392,757.81		
其他应付款	48,274,174.21	48,274,174.21	48,274,174.21		
一年内到期的非流动负债	20,031,666.67	20,771,558.33	20,771,558.33		
其他流动负债	229,200.00	229,200.00	229,200.00		
小 计	264,768,772.32	271,820,509.20	241,486,264.90	12,585,413.97	17,748,830.33

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 45,890,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 18,040,000.00 元；2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元；2020 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2023 年 3 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			81,671,375.03	81,671,375.03
(1) 银行承兑汇票			64,791,395.51	64,791,395.51
(2) 融单			16,879,979.52	16,879,979.52
持续以公允价值计量的资产总额			81,671,375.03	81,671,375.03

2. 交易性金融负债			99,311.89	99,311.89
(1) 交易性金融负债			99,311.89	99,311.89
衍生金融负债			99,311.89	99,311.89
持续以公允价值计量的负债总额			99,311.89	99,311.89

2. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			149,639,509.82	149,639,509.82
(1) 银行承兑汇票			58,153,621.48	58,153,621.48
(2) 融单			91,485,888.34	91,485,888.34
持续以公允价值计量的资产总额			149,639,509.82	149,639,509.82
2. 交易性金融负债			79,209.37	79,209.37
(1) 交易性金融负债			79,209.37	79,209.37
衍生金融负债			79,209.37	79,209.37
持续以公允价值计量的负债总额			79,209.37	79,209.37

3. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
其中：银行理财产品			4,500,000.00	4,500,000.00
2. 应收款项融资			75,220,568.00	75,220,568.00
(1) 银行承兑汇票			75,220,568.00	75,220,568.00
持续以公允价值计量的资产总额			79,720,568.00	79,720,568.00

4. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			4,530,000.00	4,530,000.00
其中：银行理财产品			4,530,000.00	4,530,000.00
2. 应收款项融资			15,641,252.90	15,641,252.90
(1) 银行承兑汇票			15,641,252.90	15,641,252.90
持续以公允价值计量的资产总额			20,171,252.90	20,171,252.90

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1. 对于持有的银行理财产品，采用购买成本确定其公允价值。
2. 对于持有的应收款项融资-银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。
3. 对于持有的应收款项融资-融单，采用预期信用损失模型进行减值测试确认信用减值损失后的余额确定其公允价值。
4. 对于持有的交易性金融负债，采用银行确认的产品价值确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司最终控制方情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈荣贤、张丽琴、陈超鹏余	49.9552%[注 1]	83.5798%[注 2]

[注 1]陈荣贤直接持有公司 2,090.45 万股股份，占公司总股本的比例为 24.9599%。陈超鹏余(陈荣贤、张丽琴之子)直接持有 433.44 万股股份，占公司总股本的比例为 5.1753%。此外，陈荣贤和张丽琴夫妇通过温州纳百川商业管理有限公司间接持有公司 13.2056%股份，通过温州纳百川科技开发合伙企业(有限合伙)间接持有公司 6.5905%股份，陈荣贤通过温州鑫澳科技开发合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.0239%股份。陈荣贤、张丽琴、陈超鹏余直接和间接合计持有公司 49.9552%股份

[注 2]陈荣贤、张丽琴、陈超鹏余通过温州纳百川商业管理有限公司、温州纳百川科技开发合伙企业(有限合伙)、温州鑫澳科技开发合伙企业(有限合伙)分别享有公司 13.2056%、12.1174%、0.1140%股份对应的表决权，直接和间接享有本公司的表决权比例为 55.5722%。此外，陈荣贤分别向张勇、潘虹、徐元文赠与了 220.5 万股股份、63 万股股份、63 万股股

份(合计占公司总股本的比例为 4.1372%), 根据《关于纳百川控股有限公司股份转赠协议》约定, 张勇、潘虹、徐元文承诺在其持有获赠股份期间, 将上述股份的投票权、董事及监事选举权、选择管理者权在内的股东权利(包括签字权)不可撤销地委托给陈荣贤行使, 授权期限至其失去公司股东身份时止。陈荣贤、张丽琴、陈超鹏余、张传建(享有本公司的表决权比例为 13.3118%)、陈荣波(享有本公司的表决权比例为 10.5586%)签署《关于纳百川新能源股份有限公司一致行动协议》, 约定在其作为公司直接或间接股东期间均采取一致行动, 并以陈荣贤的意见作为最终形成的一致行动意见。综上所述, 陈荣贤、张丽琴、陈超鹏余通过直接和间接持股以及上述一致行动事项合计对本公司的表决权比例为 83.5798%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈荣波	股东、实际控制人陈荣贤之兄弟
鲍丽娜	陈荣波之配偶
张传建	直接持股 13.3118%的股东
曾秀珠	张传建之配偶
曾秀媚	曾秀珠之姐妹
袁厚军	本公司之财务总监
武汉纳百川电池热管理有限公司[注]	陈荣波控制的公司
安徽炜邦汽车部件有限公司	陈荣贤之姐夫李顺龙持股 38%并担任执行董事
温州炜邦汽车零部件有限公司	陈荣贤之姐姐陈玲玲持股 20%并担任监事, 姐夫李顺龙持股 50%并担任执行董事, 已于 2022 年 6 月注销
永青科技集团有限公司	直接持股 10.8000%的股东
瑞浦兰钧能源股份有限公司	永青科技集团有限公司控制的公司
上海兰钧新能源科技有限公司	永青科技集团有限公司控制的公司

[注]根据 2020 年 12 月公司与陈荣波(直接持股 10.5586%的股东)及张勇(直接持股 2.6328%的股东)签订的《股权转让协议》, 约定公司将所持有的武汉纳百川电池热管理有限公司 90.00%股权无偿转让给陈荣波, 将 10.00%股权无偿转让给张勇, 转让后武汉纳百川电池热管理有限公司不在合并范围内, 但属于公司股东控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
温州炜邦汽车零部件有限公司	原材料			379,627.25	1,437,083.20
安徽炜邦汽车零部件有限公司	原材料			1,175,616.65	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
上海兰钧新能源科技有限公司	产品销售		212,694.70	138,291.15	
瑞浦兰钧能源股份有限公司	产品销售	767,397.00	6,430,568.46		26,870.40

2. 关联担保情况

(1) 关联方担保取得的借款

担保业务	借款本金 (万元)	借款 起始日	借款 到期日	担保是否已 经履行完毕	担保方	被担保方	抵押物
银行借款	1,700.00	2019/10/18	2025/10/18	否	本公司[注1]、张传建和曾秀珠[注2]	马鞍山纳百川热交换器有限公司	马鞍山纳百川热交换器有限公司皖(2021)马鞍山市不动产权第0011342号土地和房屋
银行借款	1000.00	2019/10/31	2025/10/31	否			
银行借款	300.00	2020/1/21	2026/1/21	否			
银行借款	198.00	2022/4/15	2023/4/15	否			
银行借款	162.00	2022/7/13	2023/7/13	否	本公司[注1]、张传建和曾秀珠[注2]、陈荣贤和张丽琴[注3]		
银行借款	342.00	2022/10/28	2023/10/28	否			
银行借款	1,000.00	2022/8/16	2023/8/16	否	本公司[注4]、张传建和曾秀珠[注5]、陈荣贤和张丽琴[注3]		
银行借款	500.00	2022/7/25	2023/7/25	否	本公司[注1]、张传建和曾秀珠[注2]、陈荣贤和张丽琴[注3]、马鞍山市金福融资担保有限公司[注6]		
银行借款	700.00	2022/10/10	2023/10/10	否			
银行借款	800.00	2022/10/31	2023/10/31	否			
银行借款	314.00	2022/11/14	2030/11/13	否	本公司[注7]、陈荣贤和张丽琴[注8]	纳百川(滁州)新能源科技有限公司	纳百川(滁州)新能源科技有限公司皖(2022)滁州市不动产
银行借款	1,490.00	2022/12/16	2030/11/13	否			



银行借款	2,390.00	2023/1/6	2030/11/13	否			权第0008826号、建设工程规划许可证号：建字第341100202200234号
银行借款	400.00	2023/3/17	2030/11/13	否			
银行借款	500.00	2019/7/9	2020/3/11	是	陈荣贤和张丽琴	本公司	本公司浙(2018)泰顺县不动产第0006758号不动产
银行借款	550.00	2019/8/13	2020/7/3	是	[注9]、武汉纳百川电池热管理有限公司[注10]		
银行借款	600.00	2019/8/26	2020/7/1	是			
银行借款	140.00	2019/12/16	2020/9/10	是	陈荣贤和张丽琴[注11]		陈荣贤瑞安市房权证瑞(房)字第00199566号房产及瑞国用(2009)第47-3717号土地
银行借款	770.00	2020/11/23	2021/11/5	是	陈荣贤和张丽琴[注12]		张传建、曾秀珠瑞安市房权证瑞(房)字第00208628号房产及瑞国用(2010)第103-0504号土地
银行借款	850.00	2020/6/29	2021/5/27	是	陈荣贤和张丽琴[注9]、武汉纳百川电池热管理有限公司[注10]		陈荣波、鲍丽娜瑞安市房权证瑞(房)字第00209105号房产、瑞国用(2010)第103-0372号土地
银行借款	650.00	2020/7/23	2021/7/2	是	马鞍山纳百川热交换器有限公司[注13]		
银行借款	300.00	2020/9/7	2021/9/3	是			
银行借款	700.00	2021/5/21	2021/10/28	是	武汉纳百川电池热管理有限公司[注10]、马鞍山纳百川热交换器有限公司[注13]、陈荣贤[注14]		本公司浙(2018)泰顺县不动产第0006758号不动产
银行借款	1,350.00	2021/6/15	2021/10/28	是	马鞍山纳百川热交换器有限公司[注13]、陈荣贤[注14]		
银行借款	100.00	2021/8/2	2021/10/28	是			
银行借款	550.00	2021/8/19	2021/10/28	是			
银行借款	2000.00	2019/10/18	2021/10/14	是	本公司[注1]、张	马鞍山纳百川热	马鞍山纳百川热交换

银行借款	500.00	2021/6/29	2022/6/29	是	传建和曾秀珠[注2]、马鞍山市金福融资担保有限公司[注6]	交换器有限公司	器有限公司皖(2021)马鞍山市不动产权第0011342号土地和房屋
银行借款	700.00	2021/9/28	2022/9/22	是			
银行借款	800.00	2021/10/20	2022/10/20	是			
银行借款	162.00	2021/6/4	2022/6/4	是			
银行借款	180.00	2021/10/27	2022/10/27	是			
银行借款	300.00	2022/3/24	2022/3/25	是			
银行借款	300.00	2022/3/30	2022/4/6	是			
银行借款	300.00	2022/4/8	2022/11/14	是			

[注1]2019年5月,本公司与安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司2019年5月1日至2025年5月1日期间在安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司的借款提供最高额5,000.00万元的连带责任保证

[注2]2019年5月,张传建和曾秀珠与安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司2019年5月1日至2025年5月1日期间在安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司的借款提供最高额5,000.00万元的连带责任保证

[注3]2022年7月,陈荣贤和张丽琴与安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司2022年7月8日至2027年7月8日期间在安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司的借款提供最高额5,000.00万元的连带责任保证

[注4]2022年7月,本公司与安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司2022年7月8日至2027年7月8日期间在安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司的借款及票据提供最高额5,000.00万元的连带责任保证

[注5]2022年7月,张传建和曾秀珠与安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司2022年7月8日至2027年7月8日期间在安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司的借款及票据提供最高额5,000.00万元的连带责任保证

[注6]2021年6月,马鞍山纳百川热交换器有限公司与马鞍山市金福融资担保有限公司签订《委托担保合同》,马鞍山市金福融资担保有限公司为马鞍山纳百川热交换器有限公司向安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司在2019年10月9日至2025年10月9日期间签订

的不超过 2,000 万元债权提供担保。同时,马鞍山纳百川热交换器有限公司与马鞍山市金福融资担保有限公司签订《最高额抵押反担保合同》,以皖(2021)马鞍山市不动产权第 0011342 号不动产为马鞍山市金福融资担保有限公司在 2019 年 10 月 9 日至 2025 年 10 月 9 日期间为马鞍山纳百川热交换器有限公司提供的担保相应提供最高额 2,000.00 万元的抵押反担保;张传建、曾秀珠与马鞍山市金福融资担保有限公司签订《最高额保证反担保合同》,为马鞍山市金福融资担保有限公司在 2019 年 10 月 9 日至 2025 年 10 月 9 日期间给马鞍山纳百川热交换器有限公司提供的担保相应提供最高额 2,000.00 万元的反担保;本公司与马鞍山市金福融资担保有限公司签订《最高额保证反担保合同》,为马鞍山市金福融资担保有限公司在 2019 年 10 月 9 日至 2025 年 10 月 9 日期间给马鞍山纳百川热交换器有限公司提供的担保相应提供最高额 2,000.00 万元的反担保

[注 7]2022 年 10 月,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行签订《最高额保证合同》,为纳百川(滁州)新能源科技有限公司 2022 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 10 日期间在兴业银行股份有限公司滁州分行的借款提供最高额 14,000.00 万元的连带责任保证

[注 8]2022 年 10 月,陈荣贤、张丽琴分别与兴业银行股份有限公司滁州分行签订《最高额保证合同》,为纳百川(滁州)新能源科技有限公司 2022 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 10 日期间在兴业银行股份有限公司滁州分行的借款提供最高额 14,000.00 万元的连带责任保证

[注 9]2019 年 6 月,陈荣贤和张丽琴与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《个人最高额保证合同》,为本公司 2019 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的借款提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证

[注 10]2019 年 6 月,武汉纳百川电池热管理有限公司与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》,为本公司 2019 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的借款提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证

[注 11]2019 年 6 月,陈荣贤、张丽琴与中信银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》,为本公司 2019 年 6 月 6 日至 2021 年 6 月 5 日在中信银行股份有限公司温州瑞安支行的借款提供最高额 864.00 万元连带责任保证

[注 12]2020 年 11 月,陈荣贤和张丽琴与中信银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》,为本公司 2020 年 11 月 20 日至 2030 年 11 月 19 日在中信银行股份有限公司温州瑞安支行的借款提供最高额 1,200.00 万元的连带责任保证

[注 13]2020 年 5 月，马鞍山纳百川热交换器有限公司与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》，为本公司 2020 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 31 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的借款及票据提供最高额 7,000.00 万元的连带责任保证

[注 14]2021 年 4 月，陈荣贤与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《个人最高额保证合同》，为本公司 2021 年 4 月 30 日至 2027 年 4 月 30 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的借款及票据提供最高额 7,000.00 万元的连带责任保证

[注 15]2022 年 4 月，本公司与徽商银行股份有限公司马鞍山汇通支行签订《保证合同》，为马鞍山纳百川热交换器有限公司 2022 年 3 月 24 日至 2025 年 12 月 9 日在徽商银行股份有限公司马鞍山汇通支行的借款提供 300.00 万元的连带责任保证

(2) 本公司与子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司作为被担保方开立的票据

被担保方	科目	2023 年 3 月 31 日 金额(万元)	银行主体	担保方
本公司	应付票据	1,500.00	宁波银行股份有限公司 温州分行	马鞍山纳百川热交换器有限公司、陈荣贤和张丽琴提供担保、本公司以保证金提供担保[注 1]
本公司	应付票据	13,245.87	华夏银行股份有限公司 温州瑞安支行	马鞍山纳百川热交换器有限公司、陈荣贤、纳百川(滁州)新能源科技有限公司提供担保、本公司以保证金、不动产提供担保[注 2]
本公司	应付票据	1,800.00	浙商银行股份有限公司 温州龙港支行	马鞍山纳百川热交换器有限公司、陈荣贤和张丽琴提供担保、本公司以应收账款质押及保证金提供担保[注 3]
本公司	应付票据	2,000.00	招商银行股份有限公司 温州分行	陈荣贤提供担保，本公司以保证金提供担保[注 4]
本公司	应付票据	1,300.00	中信银行股份有限公司 温州瑞安支行	陈荣贤和张丽琴提供保证，本公司以应收账款质押及保证金提供担保[注 5]
本公司	应付票据	2,000.00	中国民生银行股份有限公司 温州分行	马鞍山纳百川热交换器有限公司、陈荣贤提供担保、本公司以应收账款质押及保证金提供担保[注 6]
本公司	应付票据	1,000.00	中国银行股份有限公司 泰顺县支行	陈荣贤和张丽琴提供保证，本公司以保证金提供担保[注 7]
马鞍山纳百川热交换器有限公司	应付票据	2,849.01	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	本公司、张传建和曾秀珠提供担保、马鞍山纳百川热交换器有限公司以保证金提供担保[注 8]

马鞍山纳百川热交换器有限公司	应付票据	2,028.13	中国银行股份有限公司 马鞍山分行	本公司、张传建提供担保，马鞍山纳百川热交换器有限公司以保证金提供担保[注 9]
----------------	------	----------	---------------------	---

[注 1]2021 年 10 月，马鞍山纳百川热交换器有限公司、陈荣贤、张丽琴分别与宁波银行股份有限公司温州分行签订《最高额保证合同》，为本公司 2021 年 9 月 23 日至 2026 年 9 月 23 日期间在宁波银行股份有限公司温州分行的票据提供最高额 1,200 万元的连带责任保证。同时，本公司以保证金 750.00 万元提供担保

[注 2]2022 年 10 月，马鞍山纳百川热交换器有限公司与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》，为本公司 2022 年 10 月 22 日至 2026 年 12 月 22 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的票据提供最高额 15,000 万元的连带责任保证

2022 年 10 月，陈荣贤与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《个人最高额保证合同》，为本公司 2022 年 10 月 27 日至 2026 年 10 月 27 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的票据提供最高额 15,000 万元的连带责任保证

2022 年 10 月，纳百川(滁州)新能源科技有限公司与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》，为本公司 2022 年 10 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的票据提供最高额 15,000 万元的连带责任保证

2019 年 7 月，本公司与华夏银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额抵押合同》，以浙(2018)泰顺县不动产第 0006758 号不动产为本公司 2019 年 7 月 9 日至 2025 年 7 月 9 日期间在华夏银行股份有限公司温州瑞安支行的票据提供最高额 7,450 万元的抵押担保，同时本公司以保证金 6,625.74 万元提供担保

[注 3]2022 年 12 月，马鞍山纳百川热交换器有限公司、陈荣贤及张丽琴与浙商银行股份有限公司温州龙港支行签订《最高额保证合同》，为本公司 2022 年 12 月 1 日至 2032 年 12 月 1 日期间在浙商银行温州龙港支行的票据提供最高额 3,300 万元的连带责任保证

2022 年 12 月，本公司与浙商银行股份有限公司温州龙港支行签订《最高额质押合同》，以应收账款为本公司 2022 年 12 月 8 日至 2032 年 12 月 8 日期间在浙商银行股份有限公司温州龙港支行的票据提供最高额 3,067.10 万元的质押担保，截至 2023 年 3 月 31 日，已质押应收账款金额为 3,067.10 万元。同时本公司以保证金 900.00 万元提供担保

[注 4]2022 年 1 月，陈荣贤与招商银行股份有限公司温州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司 2022 年 1 月 26 日至 2025 年 1 月 25 日在招商银行股份有限公司温州分行的票据提供最高额 8,000 万元的连带责任保证；同时本公司以保证金 1,010.00 万元提供担保

保

[注 5]2022 年 5 月,陈荣贤、张丽琴夫妇与中信银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额保证合同》,为本公司 2022 年 5 月 24 日至 2027 年 5 月 24 日期间在中信银行股份有限公司温州瑞安支行的票据提供最高额 9,600 万元的连带责任保证

2022 年 5 月,本公司与中信银行股份有限公司温州瑞安支行签订《最高额应收账款质押合同》,以应收账款为本公司 2022 年 5 月 24 日至 2025 年 5 月 24 日期间在中信银行股份有限公司温州瑞安支行的票据提供最高额 7,000 万的质押担保,截至 2023 年 3 月 31 日,已质押应收账款金额为 7,021.74 万元。同时本公司以保证金 390 万元提供担保

[注 6]2022 年 9 月,马鞍山纳百川热交换器有限公司与中国民生银行股份有限公司温州分行签订《最高额保证合同》,为本公司 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 21 日期间在中国民生银行股份有限公司温州分行的票据最高额 10,000 万元的连带责任保证

2022 年 9 月,陈荣贤与中国民生银行股份有限公司温州分行签订《最高额保证合同》,为本公司 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 21 日期间在中国民生银行股份有限公司温州分行的票据最高额 10,000 万元的连带责任保证

2022 年 9 月,本公司与中国民生银行股份有限公司温州分行签订《应收账款最高额质押合同》,以应收账款为本公司 2022 年 09 月 21 日至 2027 年 09 月 21 日期间在中国民生银行股份有限公司温州分行的票据提供最高额 10,000 万元的质押担保,截至 2023 年 3 月 31 日,已质押应收账款金额为 1,844.08 万元。同时本公司以保证金 1,007.80 万元提供担保

[注 7]2022 年 12 月,陈荣贤及张丽琴与中国银行股份有限公司泰顺县支行签订《最高额保证合同》,为本公司 2022 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 12 日期间在中国银行股份有限公司泰顺县支行的票据提供最高额 4,000 万元的连带责任保证,同时本公司以保证金 500.00 万元提供保证

[注 8]2022 年 7 月,本公司、张传建和曾秀珠分别与安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司 2022 年 7 月 8 日至 2027 年 7 月 8 日期间在安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司的借款及票据提供最高额 5,000 万元的连带责任保证,同时马鞍山纳百川热交换器有限公司以保证金 2,957.87 万元提供担保

[注 9]2022 年 12 月,本公司、张传建分别与中国银行股份有限公司马鞍山分行签订《最高额保证合同》,为马鞍山纳百川热交换器有限公司 2023 年 1 月 11 日至 2026 年 11 月 22

日在中国银行马鞍山分行的票据提供最高额 8,000 万元的连带责任保证。同时马鞍山纳百川热交换器有限公司以保证金 1,014.07 万元提供担保

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	备 注
陈荣贤	期初本金			21,800,000.00	29,250,000.00	本公司向陈荣贤借入的资金按照年利率 3.95% 计息, 子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司向陈荣贤借入的资金按照年利率 4.35% 计息
	期初利息		178,945.89	2,356,895.62	1,222,916.09	
	本公司以及子公司借入资金本金				6,500,000.00	
	资金拆借利息			670,507.80	1,133,979.53	
	本公司以及子公司归还资金本金			21,800,000.00	13,950,000.00	
	本公司以及子公司归还利息		178,945.89	2,848,457.53		
	期末余额			178,945.89	24,156,895.62	
陈荣波	期初本金			8,166,900.00	6,510,000.00	本公司向陈荣波借入的资金按照年利率 3.95% 计息
	期初利息			620,853.57	298,261.02	
	本公司以及子公司借入资金本金				1,656,900.00	
	资金拆借利息			292,967.96	322,592.55	
	本公司以及子公司归还资金本金			8,166,900.00		
	本公司以及子公司归还利息			913,821.53		
	期末余额				8,787,753.57	
张传建	期初本金			10,265,000.00	10,465,100.00	本公司向张传建借入的资金按照年利率 3.95% 计息, 子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司向张传建借入的资金按照年利率 4.35% 计息
	期初利息		9,479.96	772,330.08	445,431.06	
	本公司以及子公司借入资金本金			1,500,000.00		
	资金拆借利息			529,217.69	326,899.02	
	本公司以及子公司归还资金本金			11,765,000.00	200,100.00	
	本公司以及子公司归还利息		9,479.96	1,292,067.81		
	期末余额			9,479.96	11,037,330.08	

张丽琴	期初本金				900,000.00	本公司向张丽琴借入的资金按照年利率 3.95%计息,子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司向张丽琴借入的资金按照年利率 4.35%计息
	期初利息		54,488.23	32,607.12		
	本公司以及子公司借入资金本金			2,500,000.00		
	资金拆借利息			29,329.74	32,607.12	
	本公司以及子公司归还资金本金			2,500,000.00	900,000.00	
	本公司以及子公司归还利息		54,488.23	7,448.63		
	期末余额			54,488.23	32,607.12	
曾秀媚	期初本金			2,000,000.00	2,000,000.00	子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司向曾秀媚借入的资金按照年利率 4.35%计息
	期初利息					
	本公司以及子公司借入资金本金					
	资金拆借利息			220,345.21		
	本公司以及子公司归还资金本金			2,000,000.00		
	本公司以及子公司归还利息			220,345.21		
	期末余额				2,000,000.00	

注：关联方资金拆借利率不一致系参照不同借款主体的同期银行借款利率计息所致

#### 4. 关联方股权转让

2020年12月2日，公司分别与陈荣波、张勇签订《股权转让协议》，将其所持武汉纳百川电池热管理有限公司90%股权、10%股权转让给陈荣波及张勇。截至股权转让日，武汉纳百川电池热管理有限公司账面净资产为-310.86万元，本次股权转让作价为0元。2020年12月17日武汉纳百川电池热管理有限公司办理了本次股权转让的工商变更登记手续。

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,376,643.02	5,511,170.86	3,158,597.21	2,714,649.65

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.3.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



应收账款	瑞浦兰钧能源股份有限公司	4,838,038.12	241,901.91	3,970,879.51	198,543.98
	上海兰钧新能源科技有限公司	13,998.00	699.90	21,498.00	1,074.90
小计		4,852,036.12	242,601.81	3,992,377.51	199,618.88
其他应收款	武汉纳百川电池热管理有限公司	2,823,932.78	2,823,932.78	2,823,932.78	2,823,932.78
	张传建			90.00	4.50
小计		2,823,932.78	2,823,932.78	2,824,022.78	2,823,937.28

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞浦兰钧能源股份有限公司				
	上海兰钧新能源科技有限公司	177.00	8.85		
小计		177.00	8.85		
其他应收款	武汉纳百川电池热管理有限公司	4,120,485.84	3,276,385.68	5,139,153.56	3,276,385.68
	张传建				
小计		4,120,485.84	3,276,385.68	5,139,153.56	3,276,385.68

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	安徽炜邦汽车部件有限公司			311,228.97	
	温州炜邦汽车零部件有限公司			2,720.38	1,017,044.33
小计				313,949.35	1,017,044.33
其他应付款	陈荣贤	19,983.20	19,983.20	3,992,134.09	24,616,583.22
	陈荣波		7,276.00		8,787,753.57
	张丽琴			54,488.23	32,607.12
	张传建			9,479.96	11,037,330.08
	袁厚军			73.00	
	曾秀媚				2,000,000.00

小 计		19,983.20	27,259.20	4,056,175.28	46,474,273.99
-----	--	-----------	-----------	--------------	---------------

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

单位：万元

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	110.37	339.39	222.67	200.97
公司本期行权的各项权益工具总额		502.43		
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

### (二) 以权益结算的股份支付情况

报告期内，公司为获取员工服务，本公司实际控制人通过直接授予和间接转让本公司股份的形式对核心员工进行股权激励。具体情况说明如下：

#### 1. 2019 年度股权激励

2019 年 8 月，潘虹、徐元文、张勇 3 人作为激励对象分别与陈荣贤签订《关于纳百川控股有限公司股份转增协议》，约定激励对象通过无偿赠与方式直接持有本公司的股权，合计 3,465,000 股股份。公司按照公允价格与认购价格差额计算股份支付费用为 5,024,250.00 元，公允价格是以股权激励时点附近外部投资人进入价格确定，即 1.45 元/股。本公司对存在服务期的激励对象按照员工服务期限分摊确认股份支付费用，2020 年度确认管理费用及资本公积-其他资本公积 2,009,700.00 元，2021 年度确认管理费用及资本公积-其他资本公积 2,009,700.00 元，2022 年度确认管理费用及资本公积-其他资本公积 334,950.00 元，2022 年 2 月上述股权激励已到期解锁。

#### 2. 2021 年度股权激励

##### (1) 通过持股平台温州鑫澳科技开发合伙企业(有限合伙)实施股权激励

2021 年 8 月，曹吉斌、张红艳等 7 人作为激励对象分别与陈荣贤、温州鑫澳科技开发合伙企业(有限合伙)签订《温州鑫澳科技开发合伙企业(有限合伙)出资份额认购协议》，约定激励对象以 1 元/股价格(折算后对应本公司股权价格为 5.71 元/股)对温州鑫澳科技开发

合伙企业(有限合伙)进行增资入股,从而间接持有本公司股份。激励对象通过持股平台间接持有本公司合计 85,500 股股权,相关认购款已于 2021 年 8 月缴付完成。公司参照最近一次实际控制人向其他股东转让对应的股权价格(14.2857 元/股)与员工认购价格(5.71 元/股)的差额计算股份支付费用,并按照隐含服务期分摊确认,同时因员工离职退还合伙份额冲回前期确认的股份支付费用。2021 年度共确认管理费用及资本公积-其他资本公积 38,590.64 元,2022 年度共确认管理费用及资本公积-其他资本公积 97,717.84 元,2023 年 1-3 月共确认管理费用及资本公积-其他资本公积 25,557.84 元。

按照协议约定,员工离职后合伙份额退还实控人,实控人陈荣贤以低价受让离职员工退还的合伙份额,且无服务期,公司按照最近一次外部投资者进入的公允价格(14.9250 元/股)与员工退出价格的差额一次性确认股份支付费用。2022 年度确认管理费用及资本公积-其他资本公积 89,666.00 元。

(2) 通过持股平台温州纳百川科技开发合伙企业(有限合伙)实施股权激励

2021 年 8 月,周顺、林泉等 13 人作为激励对象分别与陈荣贤签订《出资额转让协议书》,约定陈荣贤以 2.8974 元/股价格(折算后对应本公司股权价格为 5.71 元/股)向激励对象转让温州纳百川科技开发合伙企业(有限合伙)合伙份额,从而间接持有本公司股份。激励对象通过持股平台间接持有本公司合计 395,200 股股权,相关认购款已于 2021 年 8 月缴付完成。公司参照最近一次实际控制人向其他股东转让对应的股权价格(14.2857 元/股)与员工认购价格(5.71 元/股)的差额计算股份支付费用,并按照隐含服务期分摊确认,对员工离职退还合伙份额,冲回前期确认的股份支付费用。2021 年度共确认管理费用及资本公积-其他资本公积 178,374.60 元,2022 年度共确认管理费用及资本公积-其他资本公积 483,127.96 元,2023 年 1-3 月共确认管理费用及资本公积-其他资本公积 124,031.73 元。

按照协议约定,员工离职后合伙份额退还实控人,实控人陈荣贤以低价受让离职员工退还的合伙份额,且无服务期,公司按照最近一次外部投资者进入的公允价格(14.9250 元/股)与员工退出价格的差额一次性确认股份支付费用。2022 年度确认管理费用及资本公积-其他资本公积 2,388,417.02 元,2023 年 1-3 月确认管理费用及资本公积-其他资本公积 954,091.00 元。

根据上述股权激励情况,报告期内公司股份支付费用情况汇总如下:

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接持股-约定		334,950.00	2,009,700.00	2,009,700.00

服务期				
间接持股-约定服务期	149,589.57	580,845.80	216,965.24	
间接持股-未约定服务期	954,091.00	2,478,083.02		
合计	1,103,680.57	3,393,878.82	2,226,665.24	2,009,700.00

## 十二、承诺及或有事项

本公司在 2023 年 3 月 31 日不存在承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

(一) 经公司 2023 年《募投议案》通过，公司拟公开发行不超过 2,791.74 万股票。本次发行募集资金扣除发行费用后的净额将用于以下项目：

单位：万元

项目名称	投资总额	拟投入募集资金金额	登记备案号
年产 360 万台套水冷板生产项目(一期)	57,940.04	57,900.00	2110-341171-04-01-772654
泰顺生产基地扩产项目	10,256.89	10,000.00	2303-330329-04-01-282760
补充流动资金	15,000.00	15,000.00	
合计	83,196.93	82,900.00	

### (二) 未决诉讼事项

2022 年 3 月，马鞍山纳百川热交换器有限公司与张家港市博格机械有限公司签订《长期供货协议》等相关协议，约定张家港市博格机械有限公司在 2022 年 3 月至 2022 年 10 月间为马鞍山纳百川热交换器有限公司保底供应各类水冷板组件合计 8 万件，并接受在前述供应数量范围内上下浮动 20% 的订单，马鞍山纳百川热交换器有限公司承诺如采购数量不符合供应数量，将向张家港市博格机械有限公司支付承诺供应数量与实际供应数量差额所对应的货款补偿。在上述协议执行过程中，因张家港市博格机械有限公司供应的产品质量不符合马鞍山纳百川热交换器有限公司的要求，马鞍山纳百川热交换器有限公司实际采购的各类水冷板组件数量合计为 5.26 万件，未达到协议约定的采购数量下限即 6.4 万件。

2023 年 2 月 15 日，双方就张家港市博格机械有限公司已生产但存在质量缺陷物料补偿事项达成一致并签署《会议纪要》，约定马鞍山纳百川热交换器有限公司承担补偿损失 85

万元。

2023年7月1日，张家港市博格机械有限公司向张家港市人民法院起诉，要求马鞍山纳百川热交换器有限公司支付应付货款359.42万元及逾期违约金，就库存物料、质量争议支付补偿金85万元，就未达到年度承诺采购数量支付补偿金331.70万元，合计776.12万元。马鞍山纳百川热交换器有限公司已就上述诉讼事宜提起管辖权异议，申请将本案移送至马鞍山市雨山区人民法院审理。目前上述诉讼事项尚未开庭审理。

截至2023年3月31日，马鞍山纳百川热交换器有限公司已将应支付货款359.42万元计入应付账款，根据诉讼律师依据《会议纪要》中承诺的85万元补偿损失判断公司将依法承担该赔偿，已将其作为预计负债列支并计入营业外支出85万元，并预计不会承担因未达年度承诺采购额需补偿的331.70万元。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售新能源汽车电池冷却系统和燃油汽车发动机热交换系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

##### (二) 租赁

###### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

###### (2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
短期租赁费用	126,127.15	1,410,025.21	172,087.93	303,186.49
合计	126,127.15	1,410,025.21	172,087.93	303,186.49

###### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
租赁负债的利息费用	4,512.28			
与租赁相关的总现金流出	260,609.92	1,430,315.96	214,971.28	317,535.36

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(三) 美元远期结汇与外汇期权事项

1. 美元远期结汇

报告期内子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司与浙商银行股份有限公司温州分行开展远期外汇交易。截至 2023 年 3 月 31 日, 远期外汇交易情况如下:

业务名称	交易金额(美元)	是否已到期交割	保证金金额(美元)	投资收益金额(人民币)	公允价值变动损益金额(人民币)
远期结汇	320,000.00	是		-74,598.08	
远期结汇	160,000.00	否			-32,843.20
合计	480,000.00			-74,598.08	-32,843.20

2. 外汇期权

报告期内子公司马鞍山纳百川热交换器有限公司向浙商银行股份有限公司温州分行卖出美元看涨期权。截至 2023 年 3 月 31 日, 期权交易情况如下:

业务类型	交易金额(美元)	是否已到期交割	卖出期权收益(人民币)	预期是否行权	投资收益金额(人民币)	公允价值变动损益金额(人民币)
卖出美元看涨期权	1,650,000.00	否	183,954.06	是	183,954.06	-66,468.69

(四) 重大诉讼事项

2018 年 6 月 25 日, 公司与陈荣贤、武汉天高熔接股份有限公司签订了《土地、建筑物及资产转让协议书》, 约定由公司以股权收购方式受让武汉天高熔接股份有限公司沌口全力五路 108 号(武汉经济技术开发区 4W1 地块)土地使用权(不动产权证为鄂(2018)武汉市经开不动产权第 1637 号)及厂房, 转让价款为 7,700.00 万元。

截至 2019 年 4 月, 公司共支付资产转让款 2,300.00 万元, 由武汉天高熔接股份有限公司实际控制人控制的公司湖北天目谷投资有限公司收取相关款项。

2019 年 5 月, 公司就款项支付进度及转让标的物被武汉天高熔接股份有限公司私自抵押事项与武汉天高熔接股份有限公司产生纠纷, 公司决定解除资产转让协议, 并要求武汉天高熔接股份有限公司退还预收的资产转让款 2,300.00 万元, 双方未能达成一致。公司基于谨慎性原则, 于 2019 年末对该资产转让款全额计提坏账准备。

公司于 2020 年 7 月 25 日提起诉讼, 要求武汉天高熔接股份有限公司退还资产转让款 2,300.00 万元, 2020 年 12 月 18 日湖北省武汉经济技术开发区人民法院判决驳回公司的诉

讼请求，公司提出抗辩，并由法院重新审理。2021年12月15日，湖北省武汉经济技术开发区人民法院判决公司承担房屋实际占用费、房屋过户损失及延期支付资产款违约金共计2,208.66万元，武汉天高熔接股份有限公司需向本公司返还转让款91.34万元。

2021年12月27日，公司向武汉市中级人民法院提起上诉。2022年4月7日，湖北省武汉市中级人民法院判决，驳回上诉，维持原判。2022年4月20日，公司已收到湖北天目谷投资有限公司退回的91.34万元款项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,426,390.07	100.00	7,529,781.44	5.04	141,896,608.63
合 计	149,426,390.07	100.00	7,529,781.44	5.04	141,896,608.63

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	185,579,529.57	100.00	9,370,251.11	5.05	176,209,278.46
合 计	185,579,529.57	100.00	9,370,251.11	5.05	176,209,278.46

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,614,600.83	100.00	9,317,144.14	5.05	175,297,456.69
合计	184,614,600.83	100.00	9,317,144.14	5.05	175,297,456.69

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	183,337.42	0.30	183,337.42	100.00	
按组合计提坏账准备	61,948,953.44	99.70	3,115,222.59	5.03	58,833,730.85
合计	62,132,290.86	100.00	3,298,560.01	5.31	58,833,730.85

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	183,337.42	183,337.42	100.00	因北汽银翔汽车有限公司经营困难, 应收款项预计无法收回, 全额计提坏账准备
小计	183,337.42	183,337.42	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	149,068,322.12	7,453,416.11	5.00	184,565,207.70	9,228,260.39	5.00
1-2年	256,250.20	25,625.02	10.00	912,504.12	91,250.41	10.00
2-3年	842.86	252.86	30.00	842.86	252.86	30.00
3-4年	100,974.89	50,487.45	50.00	100,974.89	50,487.45	50.00
小计	149,426,390.07	7,529,781.44	5.04	185,579,529.57	9,370,251.11	5.05

(续上表)

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	184,237,491.54	9,211,874.58	5.00	61,593,455.05	3,079,672.75	5.00
1-2年	39,316.16	3,931.62	10.00	355,498.39	35,549.84	10.00



2-3年	337,793.13	101,337.94	30.00			
3-4年						
小计	184,614,600.83	9,317,144.14	5.05	61,948,953.44	3,115,222.59	5.03

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	149,068,322.12	184,565,207.70	184,237,491.54	61,593,455.05
1-2年	256,250.20	912,504.12	39,316.16	355,498.39
2-3年	842.86	842.86	337,793.13	
3-4年	100,974.89	100,974.89		
5年以上				183,337.42
合计	149,426,390.07	185,579,529.57	184,614,600.83	62,132,290.86

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-3月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,370,251.11	-1,840,469.67						7,529,781.44
小计	9,370,251.11	-1,840,469.67						7,529,781.44

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,317,144.14	337,231.73				284,124.76		9,370,251.11
小计	9,317,144.14	337,231.73				284,124.76		9,370,251.11

3) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	183,337.42					183,337.42		
按组合计提坏账准备	3,115,222.59	6,201,921.55						9,317,144.14
小计	3,298,560.01	6,201,921.55				183,337.42		9,317,144.14

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	183,337.42							183,337.42
按组合计提坏账准备	3,588,846.50	-473,623.91						3,115,222.59
小 计	3,772,183.92	-473,623.91						3,298,560.01

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		284,124.76	183,337.42	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年度

单位名称	款项性质	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
SPECTRA PREMIUM (USA) GREENFIELD	货款	284,124.76	对方公司重组，重组前形成的款项预计无法收回	内部审批	否
小 计		284,124.76			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	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
北汽银翔汽车有限公司	货款	183,337.42	对方已破产重组，款项预计无法收回	内部审批	否
小 计		183,337.42			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
凯利新能源科技(上海)有限公司	40,315,321.09	26.98	2,015,766.05
浙江敏盛汽车零部件有限公司	20,372,894.82	13.63	1,018,644.74
时代广汽动力电池有限公司	17,746,035.38	11.88	887,301.77
聚能智创新能源科技(上海)有限公司	16,602,505.86	11.11	830,125.29
四川时代新能源科技有限公司	14,067,612.79	9.41	703,380.64

小 计	109,104,369.94	73.01	5,455,218.49
-----	----------------	-------	--------------

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	36,313,605.73	19.57	1,815,680.29
凯利新能源科技(上海)有限公司	29,732,827.72	16.02	1,486,641.39
浙江敏盛汽车零部件有限公司	21,949,686.17	11.83	1,097,484.31
东风时代(武汉)电池系统有限公司	17,542,631.69	9.45	877,131.58
四川聚造科技有限公司	15,631,001.94	8.42	781,550.10
小 计	121,169,753.25	65.29	6,058,487.67

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	80,311,676.10	43.50	4,015,583.81
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	22,772,460.36	12.34	1,138,623.02
时代广汽动力电池有限公司	19,325,647.66	10.47	966,282.38
宁德凯利能源科技有限公司	17,491,490.87	9.47	874,574.54
东风时代(武汉)电池系统有限公司	16,831,001.63	9.12	841,550.08
小 计	156,732,276.62	84.90	7,836,613.83

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	11,198,025.28	18.02	559,901.26
重庆长安新能源汽车科技有限公司	9,390,777.47	15.11	469,538.87
肇庆小鹏汽车有限公司	9,120,797.62	14.68	456,039.88
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,593,758.69	13.83	429,687.93
宁德凯利能源科技有限公司	7,053,606.25	11.35	352,680.31
小 计	45,356,965.31	72.99	2,267,848.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,823,932.78	79.77	2,823,932.78	100.00	
按组合计提坏账准备	716,360.38	20.23	36,370.90	5.08	679,989.48
合 计	3,540,293.16	100.00	2,860,303.68	80.79	679,989.48

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,823,932.78	88.37	2,823,932.78	100.00	
按组合计提坏账准备	371,723.49	11.63	18,889.06	5.08	352,834.43
合 计	3,195,656.27	100.00	2,842,821.84	88.96	352,834.43

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,033,919.19	69.68	3,276,385.68	65.09	1,757,533.51
按组合计提坏账准备	2,190,021.61	30.32	109,501.08	5.00	2,080,520.53
合 计	7,223,940.80	100.00	3,385,886.76	46.87	3,838,054.04

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,139,153.56	98.18	26,276,385.68	93.38	1,862,767.88
按组合计提坏账准备	521,800.00	1.82	26,090.00	5.00	495,710.00

合 计	28,660,953.56	100.00	26,302,475.68	91.77	2,358,477.88
-----	---------------	--------	---------------	-------	--------------

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉纳百川电池热管理有限公司	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后该公司股权对外处置，该公司基本停止经营，预计款项无法收回，全额计提坏账准备
小 计	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉纳百川电池热管理有限公司	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后该公司股权对外处置，该公司基本停止经营，预计款项无法收回，全额计提坏账准备
小 计	2,823,932.78	2,823,932.78	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北天目谷投资有限公司	913,433.35			该款项原为2,300万元预付资产收购款并已全额计提坏账准备，后根据法院判决结果，转回确定可收回部分的坏账准备，并将无法收回的部分核销
武汉纳百川电池热管理有限公司	4,120,485.84	3,276,385.68	79.51	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后该公司股权对外处置，该公司基本停止经营，按照预计可收回金额单项计提坏账准备
小 计	5,033,919.19	3,276,385.68	65.09	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

湖北天目谷投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	该款项系公司预付的资产收购款，因公司违约不再收购对应股权，预计款项无法收回，全额计提坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	5,139,153.56	3,276,385.68	63.75	该款项系该公司原为本公司子公司时支付的经营往来款，后该公司股权对外处置，该公司基本停止经营，按照预计可收回金额单项计提坏账准备
小计	28,139,153.56	26,276,385.68	93.38	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	716,360.38	36,370.90	5.08	371,723.49	18,889.06	5.08
其中：1年以内	705,302.66	35,265.13	5.00	365,665.77	18,283.29	5.00
1-2年	11,057.72	1,105.77	10.00	6,057.72	605.77	10.00
小计	716,360.38	36,370.90	5.08	371,723.49	18,889.06	5.08

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,190,021.61	109,501.08	5.00	521,800.00	26,090.00	5.00
其中：1年以内	2,190,021.61	109,501.08	5.00	521,800.00	26,090.00	5.00
1-2年						
小计	2,190,021.61	109,501.08	5.00	521,800.00	26,090.00	5.00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	705,302.66	365,665.77	2,190,021.61	3,474,647.22
1-2年	11,057.72	6,057.72	2,952,847.22	9,186,306.34
2-3年	2,823,932.78	2,823,932.78	2,081,071.97	8,000,000.00
3-4年				8,000,000.00

合 计	3,540,293.16	3,195,656.27	7,223,940.80	28,660,953.56
-----	--------------	--------------	--------------	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-3月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	18,283.29	605.77	2,823,932.78	2,842,821.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-552.89	552.89		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,534.73	-52.89		17,481.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,265.13	1,105.77	2,823,932.78	2,860,303.68

② 2022年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	109,501.08		3,276,385.68	3,385,886.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-302.89	302.89		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-90,914.90	302.88		-90,612.02
本期收回			452,452.90	452,452.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,283.29	605.77	2,823,932.78	2,842,821.84

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	26,090.00		26,276,385.68	26,302,475.68
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,411.08			83,411.08
本期收回				
本期转回			913,433.35	913,433.35
本期核销			22,086,566.65	22,086,566.65
其他变动				
期末数	109,501.08		3,276,385.68	3,385,886.76

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	44,088.03		25,186,306.34	25,230,394.37



期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,998.03		1,090,079.34	1,072,081.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,090.00		26,276,385.68	26,302,475.68

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2022 年度

单位名称	收回金额	收回方式
武汉纳百川电池热管理有限公司	452,452.90	收到武汉纳百川电池热管理有限公司背书转让的商业承兑汇票 196,553.07 元，收到银行转账回款 1,099,999.99 元，其中，收回未计提坏账准备的部分 844,100.16 元，收回已计提坏账准备部分 452,452.90 元
小 计	452,452.90	

② 2021 年度

单位名称	转回金额	转回方式
湖北天目谷投资有限公司	913,433.35	根据法院判决结果，转回确定可收回部分的坏账准备
小 计	913,433.35	

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额			22,086,566.65	

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

## 2021 年度

单位名称	款项性质	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
湖北天目谷投资有限公司	预付资产收购款	22,086,566.65	该款项系预付的资产收购款,因公司违约不再收购对应股权,扣除根据法院判决可收回的股权款913,433.35元后,其余部分予以核销	内部审批	否
小 计		22,086,566.65			

## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收暂付款	3,308,303.93	3,179,598.55	4,580,507.45	5,660,953.56
押金保证金	231,989.23	16,057.72	1,730,000.00	
预付资产收购款			913,433.35	23,000,000.00
合 计	3,540,293.16	3,195,656.27	7,223,940.80	28,660,953.56

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

## 1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	2,823,932.78	2-3 年	79.77	2,823,932.78
马鞍山纳百川热交换器有限公司	应收暂付款	326,127.65	1 年以内	9.21	16,306.38
上海五里置业有限公司	押金保证金	215,931.51	1 年以内	6.10	10,796.58
代扣代缴公积金	应收暂付款	116,569.00	1 年以内	3.29	5,828.45
谢雄飞	应收暂付款	14,000.00	1 年以内	0.40	700.00
小 计		3,496,560.94		98.77	2,857,564.19

## 2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	2,823,932.78	2-3 年	88.37	2,823,932.78
马鞍山纳百川热交换器有限公司	应收暂付款	326,127.65	1 年以内	10.21	16,306.38

代扣代缴公积金	应收暂付款	27,283.00	1年以内	0.85	1,364.15
陈玉梅	押金保证金	6,057.72	1-2年	0.19	605.77
福鼎市顾强强民宿	押金保证金	5,000.00	1年以内	0.16	250.00
小计		3,188,401.15		99.78	2,842,459.08

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	4,120,485.84	[注]	57.04	3,276,385.68
中新苏滁高新技术产业开发区土地储备中心	押金保证金	1,730,000.00	1年以内	23.95	86,500.00
湖北天目谷投资有限公司	预付资产收购款	913,433.35	2-3年	12.64	
南京众邦商业管理有限公司	应收暂付款	300,000.00	1年以内	4.15	15,000.00
温州瓯菲斯家具有限公司	应收暂付款	96,000.00	1年以内	1.33	4,800.00
小计		7,159,919.19		99.11	3,382,685.68

[注]1-2年2,952,847.22元, 2-3年1,167,638.62元

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北天目谷投资有限公司	预付资产收购款	23,000,000.00	[注1]	80.24	23,000,000.00
武汉纳百川电池热管理有限公司	应收暂付款	5,139,153.56	[注2]	17.93	3,276,385.68
盐城海荣炉业科技有限公司	应收暂付款	452,000.00	1年以内	1.58	22,600.00
温州市万兴机械有限公司	应收暂付款	62,300.00	1年以内	0.22	3,115.00
代扣代缴公积金	应收暂付款	7,500.00	1年以内	0.03	375.00
小计		28,660,953.56		100.00	26,302,475.68

[注1]1-2年7,000,000.00元, 2-3年8,000,000.00元, 3-4年8,000,000.00元

[注2]1年以内2,952,847.22元, 1-2年2,186,306.34元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,000,000.00		155,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合 计	155,000,000.00		155,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,000,000.00		68,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合 计	68,000,000.00		68,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
马鞍山纳百川热交换器有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
纳百川(滁州)新能源科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
纳百川(泰顺)新能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	150,000,000.00	5,000,000.00		155,000,000.00		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
马鞍山纳百川热交换器有限公司	65,000,000.00	35,000,000.00		100,000,000.00		
纳百川(滁州)新能源科技有限公司	3,000,000.00	47,000,000.00		50,000,000.00		
纳百川(南京)销售有限公司		1,200,000.00	1,200,000.00			
小 计	68,000,000.00	83,200,000.00	1,200,000.00	150,000,000.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
马鞍山纳百川热交换器有限公司	35,000,000.00	30,000,000.00		65,000,000.00		

纳百川(滁州)新能源科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	35,000,000.00	33,000,000.00		68,000,000.00		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉纳百川电池热管理有限公司	14,513,393.40		14,513,393.40			
马鞍山纳百川热交换器有限公司	9,000,000.00	26,000,000.00		35,000,000.00		
小 计	23,513,393.40	26,000,000.00	14,513,393.40	35,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,461,924.77	107,421,230.09	622,224,592.22	481,467,875.69
其他业务	2,776,976.07	2,644,189.55	16,746,239.28	15,496,352.89
合 计	135,238,900.84	110,065,419.64	638,970,831.50	496,964,228.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	135,238,900.84	110,065,419.64	638,970,831.50	496,964,228.58

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,355,514.94	244,101,019.31	95,833,376.63	80,572,809.49
其他业务	13,359,705.16	10,411,093.56	3,523,263.06	3,596,497.35
合 计	326,715,220.10	254,512,112.87	99,356,639.69	84,169,306.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	326,715,220.10	254,512,112.87	99,356,639.69	84,169,306.84

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,349,719.16	6,849,786.23	2,820,246.96	2,013,773.96

研发材料支出	1,336,195.61	11,065,193.03	5,934,292.68	1,823,631.38
折旧摊销费	237,279.24	943,565.12	979,933.14	1,052,260.64
股权激励费	40,283.25	222,033.00	419,111.00	365,400.00
其他	469,903.93	1,031,102.64	801,179.59	174,140.97
合计	4,433,381.19	20,111,680.02	10,954,763.37	5,429,206.95

### 3. 投资收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
银行理财产品投资收益		131,260.24	333,760.10	61,083.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,197,545.93		-14,513,393.40
应收款项融资贴现支出	-1,967,804.95	-2,432,751.02	-296,730.81	-232,853.36
信用证贴现支出		-867,572.39		
子公司分红			12,000,000.00	
合计	-1,967,804.95	-4,366,609.10	12,037,029.29	-14,685,162.98

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	30.40	38.81	14.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	29.80	30.77	3.92

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	1.35	0.67	0.11	0.15	1.35	0.67	0.11

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	1.33	0.53	0.03	0.14	1.33	0.53	0.03
-------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,811,405.94	113,315,623.17	48,291,973.39	8,020,397.56	
非经常性损益	B	815,322.56	2,255,531.10	10,002,838.09	5,825,703.04	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,996,083.38	111,060,092.07	38,289,135.30	2,194,694.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	431,069,725.46	314,360,223.47	60,955,923.44	50,925,825.88	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			52,885,661.40		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			3		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			150,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H					
其他	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	1,103,680.57	3,393,878.82	2,226,665.24	2,009,700.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1.5	6	6	6
报告期月份数	K	3	12	12	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	438,027,268.72	372,714,974.47	124,436,658.11	55,940,874.66	
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.92%	30.40%	38.81%	14.34%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.74%	29.80%	30.77%	3.92%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	12,811,405.94	113,315,623.17	48,291,973.39	8,020,397.56
非经常性损益	B	815,322.56	2,255,531.10	10,002,838.09	5,825,703.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,996,083.38	111,060,092.07	38,289,135.30	2,194,694.52
期初股份总数	D	83,752,200	83,752,200	70,000,000	70,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			3,702,000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			3	
发行新股或债转股等增加股份数	F2			10,050,200	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			2	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	3	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	83,752,200.00	83,752,200.00	72,600,533.33	70,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.15	1.35	0.67	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.14	1.33	0.53	0.03

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

### 1. 2023年1-3月比2022年度

资产负债表项目	2023.3.31	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	81,671,375.03	149,639,509.82	-45.42%	主要系受行业周期、春节等因素影响，公司销售收入较少所致
其他非流动资产	13,715,696.05	1,402,170.00	878.18%	主要系子公司纳百川(滁州)新能源科技有限公司2023年新增设备未到货所致
应付职工薪酬	10,550,796.73	16,201,255.97	-34.88%	主要系公司2023年1-3月计提年终奖较少所致
应交税费	8,072,819.53	19,383,388.11	-58.35%	主要系公司本期缴纳上期缓缴的增值税等税费所致



其他流动负债	18,244,830.84	11,419,277.19	59.77%	主要系未终止确认的背书票据增加所致
长期借款	62,156,466.33	34,395,839.73	80.71%	主要系公司为满足资金流动需求以及长期资产建设需要,增加借款所致
递延收益	36,103,214.75	22,890,903.09	57.72%	主要系新增与资产相关的政府补助所致
盈余公积	5,795,709.50	10,463,412.88	-44.61%	主要系公司改制为股份公司净资产折股所致
利润表项目	2023年1-3月	2022年度	变动幅度[注]	变动原因说明
营业收入	202,602,429.35	1,030,915,322.02	-21.39%	主要系受行业周期、春节等因素影响,公司销售收入较少所致
营业成本	166,842,104.85	802,702,269.39	-16.86%	主要系销售收入下降,销售成本同步下降所致
管理费用	11,611,100.97	33,917,356.61	36.93%	主要系子公司纳百川(滁州)新能源科技有限公司本期开始运营导致职工薪酬增加及资产增加导致折旧摊销增加所致
信用减值损失	6,611,706.00	-12,896,027.09	-305.08%	主要系应收账款回收,相应的坏账准备减少所致
净利润	12,811,405.94	113,315,623.17	-54.78%	主要受行业周期、春节等因素影响,公司生产销售收入较少,固定性开支影响所致

[注]变动幅度采用2022年度数据的1/4进行计算

## 2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		4,500,000.00	-100.00%	主要系公司2021年购买的理财于2022年赎回所致
应收票据	77,759,234.74	18,973,111.45	309.84%	主要系公司销售收入较2021年增加,以票据结算的应收账款增加所致
应收账款	322,905,653.98	248,104,616.43	30.15%	主要系公司销售收入较2021年增加,应收账款相应增加所致
应收款项融资	149,639,509.82	75,220,568.00	98.93%	主要系公司销售收入较2021年增加,以票据结算的应收账款增加所致
其他应收款	926,141.62	4,083,772.51	-77.32%	主要系公司收回前期往来款项
存货	169,147,016.68	104,467,039.36	61.91%	主要系公司销售收入较2021年增加,生产备货相应增加所致
固定资产	192,204,917.44	141,373,825.30	35.96%	主要系公司新增生产线,专用设备大幅增加以及子公司马鞍山纳百川

				川热换热器有限公司厂房投入使用所致
在建工程	108,869,501.33	27,845,896.24	290.97%	主要系公司新建厂房和新增专用设备未达到预定可使用状态所致
无形资产	41,238,019.14	20,658,010.05	99.62%	主要系纳百川(滁州)新能源科技有限公司 2022 年新增土地使用权所致
长期待摊费用	4,227,872.63	99,934.51	4,130.64%	主要系公司新厂房装修所致
其他非流动资产	1,402,170.00	13,864,410.32	-89.89%	主要系新增设备到货并逐步投入使用结转固定资产所致
短期借款	80,500,318.96	23,960,977.93	235.96%	主要系公司为满足资金需求,增加借款所致
应付票据	372,967,205.29	224,750,126.00	65.95%	主要系因公司采购货款以票据结算增加所致
应付账款	266,878,279.90	170,799,936.26	56.25%	主要系公司生产规模扩大,采购需求增加所致
应付职工薪酬	16,201,255.97	10,280,848.77	57.59%	主要系公司人员增加,同时薪酬水平提高所致
应交税费	19,383,388.11	7,759,723.20	149.79%	主要系 2022 年销售收入增加,增值税和企业所得税相应增加,且 2022 年因增值税缓缴政策,部分税款在 2023 年 1-3 月缴纳所致
其他应付款	1,056,450.82	4,903,886.82	-78.46%	主要系 2022 年归还关联方借款所致
长期借款	34,395,839.73	22,840,964.00	50.59%	主要系公司为满足资金需求,增加借款所致
盈余公积	10,463,412.88	3,098,344.62	237.71%	主要系公司 2022 年计提法定盈余公积以及股改冲回留存收益转股所致
未分配利润	139,420,507.12	33,469,952.21	316.55%	主要系公司经营积累增加所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,030,915,322.02	519,693,307.03	98.37%	主要系客户需求增加,销售收入大幅上升所致
营业成本	802,702,269.39	397,825,946.64	101.77%	主要系公司 2022 年销售收入扩大,销售成本同步增加所致
销售费用	16,341,726.21	11,856,324.93	37.83%	主要系公司经营业绩快速增长,销售人员的业绩奖金增加
管理费用	33,917,356.61	21,750,984.14	55.93%	主要系股份支付费用增加所致
研发费用	34,069,555.52	24,226,466.76	40.63%	主要系公司为保证行业领先地位,研发投入增加所致
财务费用	-1,104,105.67	4,146,232.19	-126.63%	主要系汇兑损益变动所致

投资收益	-4,720,606.48	45,136.07	-10,558.61%	主要系公司 2022 年票据贴现利息支出所致
信用减值损失	-12,896,027.09	-8,457,473.44	52.48%	主要系公司销售收入扩大,形成较多应收款项,根据坏账政策确认坏账准备所致
所得税费用	11,766,257.34	1,197,416.98	882.64%	主要系利润总额增加,所得税费用相应增加所致
净利润	113,315,623.17	48,291,973.39	134.65%	主要系公司销售收入扩大,相应净利润增加所致

### 3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	149,313,002.81	38,299,767.33	289.85%	主要系公司引入外部投资者,以货币资金增资所致
应收票据	18,973,111.45	7,724,834.35	145.61%	主要系公司国内客户销售收入增加,国内客户多以票据结算所致
应收账款	248,104,616.43	84,757,413.78	192.72%	主要系公司销售收入较 2020 年增加,应收账款相应增加所致
应收款项融资	75,220,568.00	15,641,252.90	380.91%	主要系公司国内客户销售收入增加,国内客户多以票据结算所致
存货	104,467,039.36	48,481,812.13	115.48%	主要系公司生产规模扩大导致对应备库的存货相应增加所致
其他非流动资产	13,864,410.32	1,455,438.25	852.59%	主要系公司生产规模扩大,生产设备需求增加,设备采购增加所致
应付票据	224,750,126.00	62,061,025.02	262.14%	主要系因公司采购货款以票据结算增加
应付账款	170,799,936.26	78,392,757.81	117.88%	主要系因公司销售收入大幅上升,采购规模同步增加所致
应付职工薪酬	10,280,848.77	5,367,589.75	91.54%	主要系公司人员增加,同时薪酬水平提高所致
其他应付款	4,903,886.82	48,274,174.21	-89.84%	主要系本期归还关联方借款所致
一年内到期的非流动负债	3,606,468.00	20,031,666.67	-82.00%	主要系一年内到期的长期借款本期归还所致
其他流动负债	8,701,754.04	289,373.59	2,907.10%	主要系票据背书未到期增加所致
资本公积	194,039,726.64	2,679,600.00	7,141.37%	主要系公司引入外部投资者以货币资金增资,溢价部分计入资本公积所致
未分配利润	33,469,952.21	-13,096,444.67	-355.57%	主要系公司经营积累增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	519,693,307.03	198,396,221.01	161.95%	主要系客户需求增加,销售收入大幅上升所致

营业成本	397,825,946.64	148,761,747.51	167.42%	主要系公司 2021 年销售收入扩大，销售成本同步增加所致
税金及附加	4,304,448.31	1,256,712.74	242.52%	主要系公司销售收入增加，流转税相应增加，同时房屋及建筑物增加，房产税相应增加所致
研发费用	24,226,466.76	11,834,443.49	104.71%	主要系公司根据生产工艺的新产品开发需求，研发投入增加所致
信用减值损失	-8,457,473.44	-752,776.79	1,023.50%	主要系公司销售收入扩大，应收款项相应增加，根据坏账政策确认坏账准备所致
净利润	48,291,973.39	8,020,397.56	502.11%	主要系公司销售收入扩大，相应净利润增加所致





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
国家企业信用信息公示系  
统系统，了解更多登  
记、备案、许可、监  
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

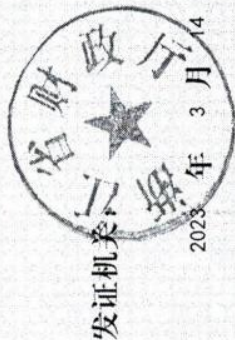
国家市场监督管理总局监制

仅为纳百川新能源股份有限公司首次公开发行申报之目的而提供文件的复印件，  
仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此  
文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0015310

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

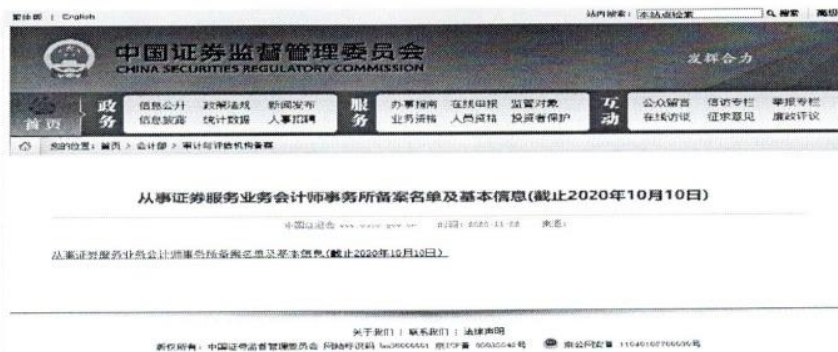
执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为纳百川新能源股份有限公司首次公开发行申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披

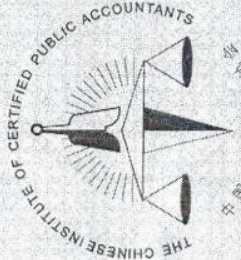


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html)

仅为纳百川新能源股份有限公司首次公开发行申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

132



姓名 胡彦龙

Sex 男

Date of birth 1979-11-17

Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 13233519791117057X

Identify card No.



仅用于**纳百川新能源股份有限公司首次公开发行申报**

之目的提供文件的复印件，仅用于说明**胡彦龙**是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000010032  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 02 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



胡彦龙 330000010032

年 月 日  
/ /



627



姓名: 戴维  
 性别: 女  
 出生日期: 1987-05-13  
 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: 33072619870513002X  
 Identity card No.



仅为**纳百川新能源股份有限公司首次公开发行申报**之目的而提供文件的复印件，**戴维**是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得**复印、复制或传送给披露。**

证书编号: 330000012327  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA, Zhejiang Province  
 发证日期: 二零一二年三月二十八日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



批准 330000012327

年 月 日  
 y m d