

上海璞泰来新能源科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 155
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

上海璞泰来新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海璞泰来新能源科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海璞泰来新能源科技股份有限公司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，公允反映了上海璞泰来新能源科技股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及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，我们独立于上海璞泰来新能源科技股份有限公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>上海璞泰来新能源科技股份有限公司（以下简称“璞泰来”）主要从事新能源锂离子电池关键材料及自动化设备的研发、设计、生产与销售。2022年度璞泰来实现收入总额为人民币1,546,390.60万元，较2021年度收入总额人民币899,589.41万元增长了人民币646,801.19万元，增长率为71.90%。考虑到收入是璞泰来的关键业绩指标，本年收入增长较大且收入合同类型多样，收入的不恰当确认对报表有重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注“三、23 与客户之间的合同产生的收入”、“五、39 营业收入及成本”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和运行的有效性；</p> <p>（2）根据不同收入类型选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对比公司本年和上年各类别收入及毛利率的变动情况，并与同行业可比公司进行对比，判断本年收入金额是否出现异常波动；</p> <p>（4）在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查销售合同、出库单、发货单、发票、对账单、安装调试确认单（适用于设备类产品）、出口报关单（适用于出口销售），评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>（5）检查报告期后是否存在重大收入冲回或大额退货的情况；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试，评价销售收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="320 689 616 723">应收账款预期信用损失</p> <p data-bbox="320 763 740 1211">于2022年12月31日，璞泰来应收账款的原值为人民币421,488.89万元，坏账准备为人民币21,882.01万元。管理层采用预期信用损失模型对应收账款的坏账准备进行核算，所使用的应收账款迁徙率、历史损失率及预期损失率等数据涉及重大判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="320 1252 740 1357">相关信息披露参见财务报表附注“三、9 金融工具”、“五、4 应收账款”。</p>	<p data-bbox="831 763 1227 797">我们执行的主要审计程序如下：</p> <p data-bbox="831 801 1347 907">（1）了解并测试预期信用损失估计相关的关键内部控制，评价其设计和运行的有效性；</p> <p data-bbox="831 911 1347 1016">（2）对比同行业代表性公司的预期信用损失计提政策，评估管理层确定坏账政策的合理性；</p> <p data-bbox="831 1021 1347 1099">（3）检查应收账款明细账，评估应收账款账龄的准确性；</p> <p data-bbox="831 1104 1347 1285">（4）获取预期信用损失模型，对应收账款迁徙率、历史损失率及预期损失率等数据的计算进行复核和评估，分析其合理性，并重新计算预期信用损失余额；</p> <p data-bbox="831 1290 1347 1471">（5）对于个别计提预期信用损失的应收账款，了解管理层对其预期信用损失的特别考虑，获取相关支持性文件并评价管理层确定的预期信用损失的合理性；</p> <p data-bbox="831 1476 1347 1554">（6）对应收账款的期后回款进行检查及分析。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
发出商品的存在性及存货跌价准备的评估	
<p>于2022年12月31日，璞泰来存货发出商品主要系已运送给买方但处于安装调试阶段的锂电设备。发出商品总额为人民币416,712.66万元，存货跌价准备为人民币6,871.31万元，净额为人民币409,841.35万元，占年末总存货净额的37%。</p> <p>上述发出商品对财务报表影响重大，且存货跌价准备的计算需要管理层对存货的可变现净值进行估计，包括对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费做出重大会计估计，因此我们将存货中发出商品的存在性认定及存货跌价准备的评估识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注“三、10 存货”、“五、7 存货”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、测试和评价存货中发出商品及其存货跌价准备计算相关的内部控制；并评估存货跌价准备相关会计政策的适当性；</p> <p>（2）从年末发出商品清单中选取样本执行细节测试，包括检查相应的销售合同、仓库出库单、客户签收单以及执行函证程序等，并选择部分样本于客户生产在建车间现场查看发出商品的其安装调试和使用状态；</p> <p>（3）复核发出商品库龄的准确性；并结合存货监盘，检查期末存货是否存在账龄较长，型号陈旧等情况；</p> <p>（4）通过观察发出商品的历史周转率情况和对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性；</p> <p>（5）对发出商品存货跌价准备的计提，我们评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数的合理性，尤其是预计售价、完工成本、估计销售费用和相关税费等。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

四、其他信息

上海璞泰来新能源科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海璞泰来新能源科技股份有限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。

治理层负责监督上海璞泰来新能源科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海璞泰来新能源科技股份有限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上海璞泰来新能源科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就上海璞泰来新能源科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61453494_B01号
上海璞泰来新能源科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



刘 翀

中国注册会计师：刘 翀
（项目合伙人）



成亚渊

中国注册会计师：成亚渊

中国 北京

2023年3月27日

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,405,353,090.57	3,883,942,623.70
交易性金融资产	2	1,584,933,040.23	1,644,615,586.11
应收票据	3	275,585,052.87	—
应收账款	4	3,996,068,711.18	1,928,336,478.48
预付款项	5	680,004,593.02	689,236,412.47
其他应收款	6	117,804,068.50	91,932,368.04
存货	7	11,035,004,652.22	4,963,564,683.03
合同资产	8	353,606,011.94	—
其他流动资产	9	531,376,573.69	295,440,042.68
流动资产合计		24,979,735,794.22	13,497,068,194.51
非流动资产			
长期股权投资	10	387,801,900.16	346,501,183.96
其他非流动金融资产	11	54,615,196.09	30,403,126.99
固定资产	12	5,698,238,066.31	4,653,167,910.29
在建工程	13	2,555,764,403.89	1,211,147,405.13
使用权资产	14	30,978,428.76	41,855,154.42
无形资产	15	634,034,123.88	479,717,107.79
商誉	16	78,645,188.52	78,645,188.52
长期待摊费用	17	263,640,877.53	75,240,375.61
递延所得税资产	18	318,851,974.28	190,301,348.94
其他非流动资产	19	695,003,204.02	846,215,565.68
非流动资产合计		10,717,573,363.44	7,953,194,367.33
资产总计		35,697,309,157.66	21,450,262,561.84

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 梁轶

主管会计工作负责人：

 印钟

会计机构负责人：

 印富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	20	3,273,438,706.61	1,194,746,096.65
应付票据	21	3,029,071,947.07	1,938,961,742.65
应付账款	22	4,730,651,527.29	2,719,282,289.75
合同负债	23	4,791,783,487.82	1,726,185,172.24
应付职工薪酬	24	467,199,137.31	264,941,649.40
应交税费	25	301,507,153.06	263,697,289.21
其他应付款	26	793,078,028.63	1,100,425,781.39
一年内到期的非流动负债	27	793,630,430.05	109,320,582.18
其他流动负债	28	158,062,056.81	159,419,841.12
流动负债合计		18,338,422,474.65	9,476,980,444.59
非流动负债			
长期借款	29	2,929,747,952.23	986,522,882.49
租赁负债	30	13,522,252.05	25,438,689.84
递延收益	32	392,146,712.94	211,632,757.93
递延所得税负债	18	54,250,741.01	34,160,467.44
其他非流动负债	23	-	46,254,191.92
非流动负债合计		3,389,667,658.23	1,304,008,989.62
负债合计		21,728,090,132.88	10,780,989,434.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 梁健

主管会计工作负责人：

 韩伟印

会计机构负责人：

 富伟印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益			
股本	33	1,390,829,959.00	694,383,539.00
资本公积	34	5,502,845,415.29	5,923,515,612.20
减：库存股	35	94,635,844.74	33,748,237.29
其他综合收益	36	1,314,025.70	(94,525.85)
盈余公积	37	261,111,426.60	148,483,283.41
未分配利润	38	6,395,461,179.21	3,754,163,055.59
归属于母公司股东权益合计		13,456,926,161.06	10,486,702,727.06
少数股东权益		512,292,863.72	182,570,400.57
股东权益合计		13,969,219,024.78	10,669,273,127.63
负债和股东权益总计		35,697,309,157.66	21,450,262,561.84

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	39	15,463,905,959.37	8,995,894,111.31
减：营业成本	39	9,949,825,826.79	5,788,830,045.15
税金及附加	40	95,972,618.58	63,320,462.76
销售费用	41	196,327,700.73	151,546,049.28
管理费用	42	620,921,208.16	366,724,933.10
研发费用	43	921,444,606.07	542,739,269.80
财务费用	44	(19,016,609.18)	(5,485,074.76)
其中：利息费用		151,476,271.12	83,103,368.71
利息收入		132,309,672.34	113,173,446.61
加：其他收益	45	176,621,991.89	104,926,520.54
投资收益	46	28,411,845.08	7,745,440.64
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		28,100,716.20	3,880,099.97
公允价值变动收益	47	6,294,241.95	5,403,126.99
信用减值损失	48	(67,539,688.82)	(51,653,439.06)
资产减值损失	49	(159,838,853.81)	(118,484,259.13)
资产处置收益	50	1,331,012.99	72,578.80
营业利润		3,683,711,157.50	2,036,228,394.76
加：营业外收入	51	8,191,403.26	2,640,293.43
减：营业外支出	52	20,477,290.75	9,598,298.76
利润总额		3,671,425,270.01	2,029,270,389.43
减：所得税费用	54	347,084,760.42	246,395,009.07
净利润		3,324,340,509.59	1,782,875,380.36
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,324,340,509.59	1,782,875,380.36
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,104,433,993.56	1,748,727,819.13
少数股东损益		219,906,516.03	34,147,561.23

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 梁 健

主管会计工作负责人：

 林 洪

会计机构负责人：

 王 富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		1,408,551.55	(185,319.99)
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		<u>1,408,551.55</u>	<u>(185,319.99)</u>
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>1,408,551.55</u>	<u>(185,319.99)</u>
综合收益总额		<u>3,325,749,061.14</u>	<u>1,782,690,060.37</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,105,842,545.11	1,748,542,499.14
归属于少数股东的综合收益总额		<u>219,906,516.03</u>	<u>34,147,561.23</u>
每股收益	55		
基本每股收益		<u>2.24</u>	<u>1.27</u>
稀释每股收益		<u>2.23</u>	<u>1.26</u>

本财务报表由以下人士签署：

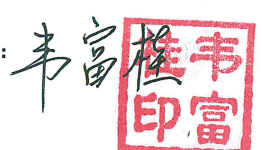
法定代表人：


梁丰

主管会计工作负责人：


伟钟

会计机构负责人：


韦富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益				未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益				
一、本年年初余额	694,383,539.00	5,923,515,612.20	(33,748,237.29)	(94,525.85)	148,483,283.41	10,486,702,727.06	182,570,400.57	10,669,273,127.63
二、本年增减变动金额	-	-	-	1,408,551.55	-	3,105,842,545.11	219,906,516.03	3,325,749,061.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	1,068,300.00	73,007,622.00	(74,075,922.00)	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	53,205,272.39	12,568,125.69	-	-	65,773,398.08	-	65,773,398.08
3. 其他	(73,719.00)	(477,305.18)	620,188.86	-	-	69,164.68	-	69,164.68
4. 少数股东增资	-	149,046,052.88	-	-	-	149,046,052.88	123,847,947.12	272,894,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	112,628,143.19	(112,628,143.19)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(350,507,726.75)	(350,507,726.75)	(14,032,000.00)	(364,539,726.75)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本	695,451,839.00	(695,451,839.00)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,390,829,959.00	5,502,845,415.29	(94,635,844.74)	1,314,025.70	261,111,426.60	13,456,926,161.06	512,292,863.72	13,969,219,024.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度



	归属于母公司股东权益					少数股东权益	合计		
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润	小计
一、本年年初余额	496,028,364.00	6,106,942,047.86	(46,187,357.05)	90,794.14	92,678,215.11	2,264,611,934.00	8,914,163,998.06	1,135,051.12	8,915,299,049.18
二、本年增减变动金额	-	-	-	(185,319.99)	-	1,748,727,819.13	1,748,542,499.14	34,147,561.23	1,782,690,060.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	15,756,089.20	11,518,764.05	-	-	-	27,274,853.25	-	27,274,853.25
4. 其他	(56,171.00)	(771,178.86)	920,355.71	-	-	-	93,005.85	-	93,005.85
5. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	131,287,788.22	131,287,788.22
6. 处置子公司部分股权	-	-	-	-	-	-	-	16,000,000.00	16,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(55,805,068.30)	(203,371,629.24)	-	(203,371,629.24)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(55,805,068.30)	(203,371,629.24)	-	(203,371,629.24)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本	198,411,346.00	(198,411,346.00)	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	694,383,539.00	5,923,515,612.20	(33,748,237.29)	(94,525.85)	148,483,283.41	3,754,163,055.59	10,486,702,727.06	182,570,400.57	10,669,273,127.63

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,885,741,185.47	7,302,908,203.18
收到的税费返还		431,424,926.34	172,992,775.78
收到其他与经营活动有关的现金	56	503,590,341.51	387,293,188.01
经营活动现金流入小计		13,820,756,453.32	7,863,194,166.97
购买商品、接受劳务支付的现金		9,744,582,865.19	4,362,799,877.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,525,846,775.99	942,871,176.74
支付的各项税费		981,731,224.26	463,965,872.77
支付其他与经营活动有关的现金	56	345,233,851.01	368,443,680.69
经营活动现金流出小计		12,597,394,716.45	6,138,080,607.87
经营活动产生的现金流量净额	57	1,223,361,736.87	1,725,113,559.10
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		210,539,007.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		311,128.88	3,865,340.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,778,599.10	10,646,518.08
投资活动现金流入小计		225,628,734.98	144,511,858.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,831,707,925.53	2,671,976,729.94
投资支付的现金		437,130,907.00	192,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	63,225,005.23
支付其他与投资活动有关的现金	56	-	68,176,929.25
投资活动现金流出小计		3,268,838,832.53	2,996,178,664.42
投资活动使用的现金流量净额		(3,043,210,097.55)	(2,851,666,805.67)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




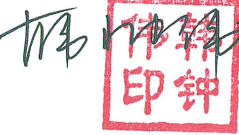

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、 筹资活动产生/（使用）的现金流量			
吸收投资收到的现金		346,969,922.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		272,894,000.00	-
取得借款收到的现金		5,843,032,217.84	2,005,325,594.58
收到其他与筹资活动有关的现金	56	392,026,317.33	138,785,984.71
筹资活动现金流入小计		6,582,028,457.17	2,144,111,579.29
偿还债务支付的现金		1,339,160,570.10	1,444,542,771.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,382,600.18	312,182,731.69
支付其他与筹资活动有关的现金	56	804,305,163.35	666,500,826.90
筹资活动现金流出小计		2,656,848,333.63	2,423,226,329.91
筹资活动产生/（使用）的现金流量净 额		3,925,180,123.54	(279,114,750.62)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,258,011.33	(9,247,631.62)
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额 加：年初现金及现金等价物余额		2,129,589,774.19 3,491,916,306.37	(1,414,915,628.81) 4,906,831,935.18
六、 年末现金及现金等价物余额	57	5,621,506,080.56	3,491,916,306.37

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 梁 建
主管会计工作负责人： 陈 钟
会计机构负责人： 韦 丰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		954,882,152.95	1,931,578,553.09
交易性金融资产		26,995.70	20,242,337.99
应收票据		300,000.00	-
应收账款	1	99,856.97	295,195.23
其他应收款	2	2,500,932,257.05	2,222,454,369.42
存货		2,184,698.03	161,629.87
其他流动资产		16,346.61	59,585.60
流动资产合计		3,458,442,307.31	4,174,791,671.20
非流动资产			
长期股权投资	3	6,692,142,740.10	4,858,069,950.45
其他非流动金融资产		37,203,696.09	30,403,126.99
固定资产		19,416,783.46	20,989,626.61
在建工程		-	382,075.47
无形资产		415,726.57	93,058.19
长期待摊费用		653,279.46	1,013,592.20
非流动资产合计		6,749,832,225.68	4,910,951,429.91
资产总计		10,208,274,532.99	9,085,743,101.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 梁伟

主管会计工作负责人：

 王伟
印钟

会计机构负责人：

 韦富
印富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	900,000,000.00	420,000,000.00
应付账款	209,928.57	267,816.06
应付职工薪酬	1,834,054.80	4,607,579.01
应交税费	1,148,707.00	7,831,317.95
其他应付款	217,300,841.00	352,487,549.41
一年内到期的非流动负债	34,560,000.00	34,560,000.00
其他流动负债	368,000.00	255,937.69
流动负债合计	1,155,421,531.37	820,010,200.12
非流动负债		
长期借款	31,480,000.00	75,640,000.00
递延所得税负债	3,050,924.03	1,350,781.75
非流动负债合计	34,530,924.03	76,990,781.75
负债合计	1,189,952,455.40	897,000,981.87
股东权益		
股本	1,390,829,959.00	694,383,539.00
资本公积	6,178,749,640.52	6,760,502,199.85
减：库存股	94,635,844.74	33,748,237.29
盈余公积	261,111,426.60	148,483,283.41
未分配利润	1,282,266,896.21	619,121,334.27
股东权益合计	9,018,322,077.59	8,188,742,119.24
负债和股东权益总计	10,208,274,532.99	9,085,743,101.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 梁丰

主管会计工作负责人：

 傅韩印

会计机构负责人：

 韦富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
利润表
2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	4	5,007,550.87	32,775,102.09
减：营业成本	4	4,181,958.69	28,033,087.18
税金及附加		735,444.70	1,772,221.56
销售费用		1,579,825.46	605,059.82
管理费用		13,052,953.98	1,919,890.80
研发费用		679,611.65	-
财务费用		(92,711,180.11)	(148,285,044.67)
其中：利息费用		23,969,999.83	13,447,245.04
利息收入		116,642,926.91	161,935,211.24
加：其他收益		2,370,673.90	1,731,014.80
投资收益	5	1,061,709,300.78	490,741,304.21
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		27,995,300.78	4,010,800.52
公允价值变动收益		6,800,569.10	5,403,126.99
信用减值损失		(640.14)	14,262.02
资产减值损失		-	(60,000,000.00)
资产处置收益		-	4,402.06
营业利润		1,148,368,840.14	586,623,997.48
加：营业外收入		-	3.02
减：营业外支出		675,000.05	75,601.71
利润总额		1,147,693,840.09	586,548,398.79
减：所得税费用		21,412,408.21	28,497,715.83
净利润		1,126,281,431.88	558,050,682.96
其中：持续经营净利润		1,126,281,431.88	558,050,682.96
综合收益总额		1,126,281,431.88	558,050,682.96

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	694,383,539.00	6,760,502,199.85	(33,748,237.29)	148,483,283.41	619,121,334.27	8,188,742,119.24
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,126,281,431.88	1,126,281,431.88
(二) 股东投入和减少资本	1,068,300.00	73,007,622.00	(74,075,922.00)	-	-	-
1. 股东投入资本	-	41,168,962.85	12,568,125.69	-	-	53,737,088.54
2. 股份支付计入股东权益的金额	(73,719.00)	(477,305.18)	620,188.86	-	-	69,164.68
(三) 利润分配	-	-	-	112,628,143.19	(112,628,143.19)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(350,507,726.75)	(350,507,726.75)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	695,451,839.00	(695,451,839.00)	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	695,451,839.00	(695,451,839.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,390,829,959.00	6,178,749,640.52	(94,635,844.74)	261,111,426.60	1,282,266,896.21	9,018,322,077.59

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：






主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
股东权益变动表 (续)

2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	496,028,364.00	6,551,873,801.99	(46,187,357.05)	92,678,215.11	320,247,348.85	7,414,640,372.90
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	558,050,682.96	558,050,682.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	22,850,641.76
(二) 股东投入和减少资本	-	11,331,877.71	11,518,764.05	-	-	93,005.85
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(771,178.86)	920,355.71	-	-	396,479,045.01
2. 其他	(56,171.00)	-	-	-	-	-
3. 同控下划转	-	396,479,045.01	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	(55,805,068.30)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	55,805,068.30	(203,371,629.24)	(203,371,629.24)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	198,411,346.00	(198,411,346.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额	694,383,539.00	6,760,502,199.85	(33,748,237.29)	148,483,283.41	619,121,334.27	8,188,742,119.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：







后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,693,587.87	35,358,458.43
收到的税费返还	14,530.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	66,983,400.30	89,838,002.49
经营活动现金流入小计	80,691,518.80	125,196,460.92
购买商品、接受劳务支付的现金	6,604,624.32	8,912,294.87
支付给职工以及为职工支付的现金	5,844,438.23	13,236,269.79
支付的各项税费	27,553,338.56	26,265,378.79
支付其他与经营活动有关的现金	12,714,696.53	11,104,172.17
经营活动现金流出小计	52,717,097.64	59,518,115.62
经营活动产生的现金流量净额	27,974,421.16	65,678,345.30
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	10,000.00	146,000,000.00
取得投资收益收到的现金	749,173,000.00	461,730,503.69
收到其他与投资活动有关的现金	548,675,103.21	438,778,026.60
投资活动现金流入小计	1,297,858,103.21	1,046,508,530.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,132.08	201,967.64
投资支付的现金	1,664,976,328.81	1,825,108,350.00
支付其他与投资活动有关的现金	772,200,000.00	1,190,447,852.96
投资活动现金流出小计	2,437,407,460.89	3,015,758,170.60
投资活动使用的现金流量净额	(1,139,549,357.68)	(1,969,249,640.31)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 现金流量表（续）
 2022年度

人民币元

	2022年	2021年
三、筹资活动产生/（使用）的现金流量		
吸收投资收到的现金	74,075,922.00	-
取得借款收到的现金	1,100,000,000.00	585,200,000.00
筹资活动现金流入小计	1,174,075,922.00	585,200,000.00
偿还债务支付的现金	664,160,000.00	531,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	374,477,726.58	219,433,185.60
支付其他与筹资活动有关的现金	571,437.04	1,570,872.12
筹资活动现金流出小计	1,039,209,163.62	752,674,057.72
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	134,866,758.38	(167,474,057.72)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,778.00	2,984.00
五、现金及现金等价物净减少额	(976,696,400.14)	(2,071,042,368.73)
加：年初现金及现金等价物余额	1,931,578,553.09	4,002,620,921.82
六、年末现金及现金等价物余额	954,882,152.95	1,931,578,553.09

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海璞泰来新能源科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司。本公司成立于2012年11月6日，营业期限为永久。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于上海市浦东新区叠桥路456弄116号。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司及其子公司（“本集团”）属锂离子电池核心材料及自动化设备行业。本集团主要经营活动为：一般项目：高性能膜材料、锂离子电池、电池材料及专用设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，实业投资，投资管理，投资咨询；合成材料销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司主要业务包括新能源电池的负极材料及石墨化加工、隔膜及涂覆加工、自动化装备、PVDF及粘结剂、铝塑包装膜及光学膜、纳米氧化铝及勃姆石的研发、生产和销售。

本公司的实际控制人为自然人梁丰先生。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月27日决议报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、政府补助的确认、商誉减值准备的计提、长期股权投资减值准备的计提等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产转移

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

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、发出商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，除设备类采用个别计价法外，其他产品采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

归类为流动资产的商品履约成本列示于存货。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	3-10%	4.50-4.85%
机器设备	5-10年	3-10%	9.00-19.40%
运输工具	4年	3-10%	22.50-24.25%
电子设备及其他	3-5年	3-10%	18.00-32.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	45-50年
专利权	3-10年
非专利技术	5年
办公软件	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-6年
其他	2至3年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按本公司股份的市场价格确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让锂电池材料及设备的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

24. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产

本集团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。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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的，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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理参见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过人民币四万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为出租人（续）

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内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。

售后租回交易

本集团按照附注三、23评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考无形资产公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

递延所得税资产

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

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | | |
|---------|---|---|
| 增值税 | - | 销售产品、提供劳务、租赁业务、利息收入的应税收入分别按13%、13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实缴流转税税额的5%或7%计缴。 |
| 教育费附加 | - | 按实缴流转税税额的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - | 按实缴流转税税额的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。子公司本年度享受优惠所得税率情况为：子公司香港安胜科技有限公司和HongKong KATOP Automation Co., Limited按16.5%计缴，江西紫宸科技有限公司、深圳市新嘉拓自动化技术有限公司、东莞市卓高电子科技有限公司、江苏卓高新材料科技有限公司、东莞市卓越新材料科技有限公司、宁德卓高新材料科技有限公司、溧阳月泉电能源有限公司、江西嘉拓智能设备有限公司、宁德嘉拓智能设备有限公司、江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司、KATOP Automation Europe GmbH、浙江极盾新材料科技有限公司、内蒙古紫宸兴丰新能源科技有限公司、东莞市超鸿自动化设备有限公司、海南璞泰来新能源技术有限公司、海南璞晶新材料科技有限公司、溧阳紫宸新材料科技有限公司、溧阳极盾新材料科技有限公司、溧阳卓越新材料科技有限公司按15%计缴；乳源东阳光氟树脂有限公司按9%计缴；四川极盾新材料科技有限公司按2.5%计缴。 |
| 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。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

子公司东莞市卓越新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202044007563，有效期三年，自 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司宁德卓高新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202035001138，有效期三年，自 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司江苏卓高新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202032003135，有效期三年，自 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司溧阳月泉电能源有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202032000816，有效期三年，自 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202032002935，有效期三年，自 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司江西紫宸科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202136001014，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司深圳市新嘉拓自动化技术有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202144202168，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司江西嘉拓智能设备有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202136000723，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司宁德嘉拓智能设备有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202135002206，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司东莞卓高电子科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202144000695，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司溧阳紫宸新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202132005876，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司乳源东阳光氟树脂有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202144002073，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司溧阳极盾新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202232006121，有效期三年，自2022年至2024年享受15%的优惠企业所得税率。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

子公司东莞市超鸿自动化设备有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202244006454，有效期三年，自2022年至2024年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司浙江极盾新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202233004068，有效期三年，自2022年至2024年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司溧阳卓越新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202232002496，有效期三年，自2022年至2024年享受15%的优惠企业所得税率。

根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。于2022年度，子公司内蒙古紫宸兴丰新能源科技有限公司减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部税务总局颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），自2020年1月1日至2024年12月31日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，子公司海南璞泰来新能源技术有限公司和海南璞晶新材料科技有限公司减按15%的税率计缴企业所得税。

根据广东省财政厅广东省国家税务局颁布的《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11号），自2018年1月1日至2025年12月31日，韶关市乳源瑶族自治县免征本地区企业应缴纳企业所得税中属于地方分享部分（含省级及市县级），子公司乳源东阳光氟树脂有限公司减按9%的税率计缴企业所得税。

子公司四川极盾新材料科技有限公司于2022年度享受小型微利企业税收优惠，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。

根据财政部税务总局科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告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。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产；所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）执行。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	381,986.64	388,895.23
银行存款	5,621,124,093.92	3,491,527,411.14
其他货币资金	783,847,010.01	392,026,317.33
	<u>6,405,353,090.57</u>	<u>3,883,942,623.70</u>

于2022年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币783,847,010.01元（2021年12月31日：人民币392,026,317.33元），参见附注五、58。

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币14,326,149.53元（2021年12月31日：人民币7,909,845.25元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
应收票据		
银行承兑汇票	1,580,971,774.88	1,113,942,174.00
商业承兑汇票	-	530,673,412.11
权益工具投资	3,961,265.35	-
	<u>1,584,933,040.23</u>	<u>1,644,615,586.11</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2022年	2021年
银行承兑汇票	97,405,061.34	353,870,314.13
商业承兑汇票	-	417,828,537.42
	<u>97,405,061.34</u>	<u>771,698,851.55</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	5,164,009,618.50	-	3,874,851,046.60	353,870,314.13
商业承兑汇票	-	-	-	417,828,537.42
	<u>5,164,009,618.50</u>	<u>-</u>	<u>3,874,851,046.60</u>	<u>771,698,851.55</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，本集团将此类应收票据的计量方式重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，列报为交易性金融资产。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

所有权或使用权受到限制的应收票据情况参见附注五、58。

应收票据转移，参见附注八、2。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	272,577,642.37	-
商业承兑汇票	<u>3,007,410.50</u>	-
	<u>275,585,052.87</u>	-

其中，已质押的应收票据如下：

	2022年	2021年
银行承兑汇票	186,331,490.02	-
商业承兑汇票	<u>3,007,410.50</u>	-
	<u>189,338,900.52</u>	-

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	186,331,490.02	-	-
商业承兑汇票	-	<u>3,007,410.50</u>	-	-
	-	<u>189,338,900.52</u>	-	-

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

所有权或使用权受到限制的应收票据情况参见附注五、58。

应收票据转移，参见附注八、2。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
1年以内	4,028,245,843.92		1,871,453,409.85	
1年至2年	66,917,990.21		75,038,363.39	
2年至3年	14,219,313.72		52,443,569.04	
3年以上	105,505,663.03		144,299,159.33	
	<u>4,214,888,810.88</u>		<u>2,143,234,501.61</u>	
减：应收账款坏账准备	<u>218,820,099.70</u>		<u>214,898,023.13</u>	
	<u>3,996,068,711.18</u>		<u>1,928,336,478.48</u>	

	2022年				2021年						
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备	109,433,943.51	2.60	109,433,943.51	100.00	-		193,365,880.05	9.02	175,231,824.88	90.62	18,134,055.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>4,105,454,867.37</u>	<u>97.40</u>	<u>109,386,156.19</u>	<u>2.66</u>	<u>3,996,068,711.18</u>		<u>1,949,868,621.56</u>	<u>90.98</u>	<u>39,666,198.25</u>	<u>2.03</u>	<u>1,910,202,423.31</u>
	<u>4,214,888,810.88</u>	<u>100.00</u>	<u>218,820,099.70</u>		<u>3,996,068,711.18</u>		<u>2,143,234,501.61</u>	<u>100.00</u>	<u>214,898,023.13</u>		<u>1,928,336,478.48</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

所有权或使用权受到限制的应收账款债权凭证情况参见附注五、58。

应收账款债权凭证转移，参见附注八、2。

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
江苏智航新能源有限公司	56,244,432.59	56,244,432.59	100.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
湖北兴全机械设备有限公司	19,800,000.00	19,800,000.00	100.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
北京海斯顿环保设备有限公司	7,680,000.00	7,680,000.00	100.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
单项金额不重大客户	25,709,510.92	25,709,510.92	100.00%	涉及诉讼较多，偿付能力弱
	<u>109,433,943.51</u>	<u>109,433,943.51</u>		

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
江苏智航新能源有限公司	56,244,432.59	56,244,432.59	100.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
芜湖天弋能源科技有限公司	27,477,353.21	27,477,353.21	100.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
湖北兴全机械设备有限公司	22,300,000.00	15,610,000.00	70.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
浙江尤夫高新纤维股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
力信(江苏)能源科技有限责任公司	12,024,725.00	8,417,307.50	70.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
北京海斯顿环保设备有限公司	7,680,000.00	5,376,000.00	70.00%	涉及诉讼较多，被执行失信人，偿付能力弱
广西卡耐新能源有限公司	7,553,188.04	4,530,000.00	59.97%	涉及诉讼较多，偿付能力弱
单项金额不重大客户	39,086,181.21	36,576,731.58	93.58%	涉及诉讼较多，偿付能力弱
	<u>193,365,880.05</u>	<u>175,231,824.88</u>		

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	4,027,728,910.12	2.21	89,125,151.55	1,877,323,239.53	1.53	28,705,727.62
1年至2年	66,158,221.89	20.21	13,368,981.87	46,340,775.94	7.66	3,551,199.39
2年至3年	8,947,302.84	49.62	4,440,049.73	21,532,221.73	22.12	4,762,594.78
3年以上	2,620,432.52	93.57	2,451,973.04	4,672,384.36	56.65	2,646,676.46
	<u>4,105,454,867.37</u>		<u>109,386,156.19</u>	<u>1,949,868,621.56</u>		<u>39,666,198.25</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年核销	其他变动	年末余额
2022年	214,898,023.13	-	112,110,720.15	(55,007,146.16)	(53,197,630.12)	16,132.70	218,820,099.70
2021年	<u>164,874,456.00</u>	<u>2,719,399.55</u>	<u>47,755,435.04</u>	<u>(1,823,919.40)</u>	<u>(451,267.46)</u>	<u>1,823,919.40</u>	<u>214,898,023.13</u>

注：其他变动系收回前期已核销应收账款。

于2022年12月31日，应收账款年末余额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备
客户第一名	539,636,103.25	12.80	12,555,202.15
客户第二名	407,785,235.44	9.67	9,023,427.77
客户第三名	362,169,935.46	8.59	8,014,057.33
客户第四名	350,486,196.48	8.32	7,755,520.81
客户第五名	245,043,107.48	5.82	5,422,287.49
	<u>1,905,120,578.11</u>	<u>45.20</u>	<u>42,770,495.55</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款年末余额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备
客户第一名	479,034,029.85	22.35	10,923,763.48
客户第二名	125,234,453.89	5.84	3,382,129.89
客户第三名	114,804,982.28	5.36	4,329,907.09
客户第四名	107,780,130.82	5.03	2,416,779.15
客户第五名	99,603,213.21	4.65	1,364,588.87
	<u>926,456,810.05</u>	<u>43.23</u>	<u>22,417,168.48</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	670,840,229.21	98.65	688,780,390.04	99.93
1年至2年	9,164,363.81	1.35	456,022.43	0.07
	<u>680,004,593.02</u>	<u>100.00</u>	<u>689,236,412.47</u>	<u>100.00</u>

于2022年12月31日，预付款项年末余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)
供应商第一名	80,000,000.00	11.76
供应商第二名	60,000,000.00	8.82
供应商第三名	53,018,075.15	7.80
供应商第四名	39,405,798.80	5.79
供应商第五名	33,314,414.75	4.90
	<u>265,738,288.70</u>	<u>39.07</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款项年末余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)
供应商第一名	100,000,000.00	14.51
供应商第二名	60,000,000.00	8.71
供应商第三名	54,991,097.40	7.98
供应商第四名	45,896,279.17	6.66
供应商第五名	37,471,591.33	5.44
	<u>298,358,967.90</u>	<u>43.30</u>

6. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	<u>117,804,068.50</u>	<u>91,932,368.04</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	52,895,352.44	90,052,138.71
1年至2年	73,709,855.13	8,677,633.20
2年至3年	8,534,561.94	26,651.00
3年以上	1,622,075.29	3,473,339.29
	<u>136,761,844.80</u>	<u>102,229,762.20</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>18,957,776.30</u>	<u>10,297,394.16</u>
	<u>117,804,068.50</u>	<u>91,932,368.04</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
押金保证金	56,333,024.95	21,593,971.25
资金拆借（注）	71,714,471.51	68,176,929.20
非关联方往来款	4,550,192.32	5,298,309.22
员工备用金	1,064,872.82	566,755.49
代扣社保	-	2,666,321.87
其他	3,099,283.20	3,927,475.17
	<u>136,761,844.80</u>	<u>102,229,762.20</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	10,297,394.16
本年计提	10,349,214.60
本年转回	18,920.46
本年核销	<u>1,669,912.00</u>
年末余额	<u>18,957,776.30</u>
2021年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	4,625,704.33
本年计提	5,721,923.42
收购子公司	82,766.41
本年转回	-
本年核销	<u>133,000.00</u>
年末余额	<u>10,297,394.16</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	非控股企业合并	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2022年	10,297,394.16	10,349,214.60	-	18,920.46	1,669,912.00	18,957,776.30
2021年	4,625,704.33	5,721,923.42	82,766.41	-	133,000.00	10,297,394.16

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	71,714,471.51	52.44	资金拆借	1-2年	10,768,438.96 注1
第二名	28,034,981.64	20.50	保证金押金	1年以内	-
第三名	5,000,000.00	3.66	保证金押金	2-3年	1,500,000.00
第四名	2,631,640.22	1.92	非关联方往来	1年以内	131,582.01
第五名	2,023,650.00	1.48	押金保证金	1年以内	101,182.50
	109,404,743.37	80.00			12,501,203.47

注：2021 年本集团与宁德阿李科技有限公司因购买厂房等资产，为尽快完成隔膜涂覆加工产能建设，完成相应资产的解押过户，对其形成资金垫付并签订借款协议，后转由宁德聚能动力电源系统技术有限公司承担相应债务，年利率 5.25%，其股东陈宁章作为担保人，以其持有的宁德万和投资集团有限公司 40%股权作为质押担保。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	68,176,929.20	66.69	资金拆借	1年以内	4,620,748.52
第二名	5,000,000.00	4.89	保证金押金	1-2年	750,000.00
第三名	3,132,718.00	3.06	暂代付森林植 被恢复费	1年以内	-
第四名	1,745,000.00	1.71	保证金押金	1年以内	85,080.64
第五名	1,624,000.00	1.59	押金保证金	4-5年	1,624,000.00
	<u>79,678,647.20</u>	<u>77.94</u>			<u>7,079,829.16</u>

7. 存货

	2022年			2021年		
	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	847,098,860.80	5,896,423.59	841,202,437.21	610,789,723.26	6,824,379.09	603,965,344.17
在产品	2,929,857,536.12	16,259,076.25	2,913,598,459.87	1,236,280,081.18	1,956,430.82	1,234,323,650.36
库存商品	861,359,817.49	5,582,850.57	855,776,966.92	400,424,085.19	11,014,207.23	389,409,877.96
发出商品	4,167,126,623.61	68,713,067.39	4,098,413,556.22	2,173,553,479.35	45,474,486.57	2,128,078,992.78
委托加工物资	1,952,829,304.58	-	1,952,829,304.58	444,093,818.26	-	444,093,818.26
包装物	18,618,127.79	21,334.98	18,596,792.81	8,326,039.76	-	8,326,039.76
低值易耗品	6,362,465.47	-	6,362,465.47	3,878,337.99	-	3,878,337.99
合同履约成本	348,224,669.14	-	348,224,669.14	151,488,621.75	-	151,488,621.75
	<u>11,131,477,405.00</u>	<u>96,472,752.78</u>	<u>11,035,004,652.22</u>	<u>5,028,834,186.74</u>	<u>65,269,503.71</u>	<u>4,963,564,683.03</u>

年末发出商品余额主要系已运送至买方但处于安装调试阶段的锂电设备。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
运输费	73,701,520.96	343,376,779.26	310,711,738.88	106,366,561.34
安装服务	77,787,100.79	330,753,027.03	166,682,020.02	241,858,107.80
	<u>151,488,621.75</u>	<u>674,129,806.29</u>	<u>477,393,758.90</u>	<u>348,224,669.14</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
运输费	16,141,064.50	329,256,355.84	271,695,899.38	73,701,520.96
安装服务	7,334,776.64	109,838,961.09	39,386,636.94	77,787,100.79
	<u>23,475,841.14</u>	<u>439,095,316.93</u>	<u>311,082,536.32</u>	<u>151,488,621.75</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	6,824,379.09	79,940,255.70	80,868,211.20	5,896,423.59
在产品	1,956,430.82	22,462,668.76	8,160,023.33	16,259,076.25
库存商品	11,014,207.23	6,800,273.09	12,231,629.75	5,582,850.57
发出商品	45,474,486.57	70,030,050.32	46,791,469.50	68,713,067.39
包装物	-	21,334.98	-	21,334.98
	<u>65,269,503.71</u>	<u>179,254,582.85</u>	<u>148,051,333.78</u>	<u>96,472,752.78</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	8,997,293.70	41,750,722.54	43,923,637.15	6,824,379.09
在产品	69,202.71	3,706,387.51	1,819,159.40	1,956,430.82
库存商品	14,640,412.68	16,922,768.51	20,548,973.96	11,014,207.23
发出商品	<u>27,014,051.54</u>	<u>33,318,000.06</u>	<u>14,857,565.03</u>	<u>45,474,486.57</u>
	<u>50,720,960.63</u>	<u>95,697,878.62</u>	<u>81,149,335.54</u>	<u>65,269,503.71</u>

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备实现销售或报废而转销。部分存货技术改造后可变现净值增加，导致存货跌价准备转回。

8. 合同资产

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	<u>353,711,832.63</u>	<u>105,820.69</u>	<u>353,606,011.94</u>	-	-	-

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	<u>-</u>	<u>105,820.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,820.69</u>

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	<u>353,711,832.63</u>	0.03	<u>105,820.69</u>	-	-	-

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2022年	2021年
待转税项	229,295,236.02	176,263,488.16
待摊费用	302,081,337.67	119,176,554.52
	<u>531,376,573.69</u>	<u>295,440,042.68</u>

10. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
		本年新增	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
宁波梅山保税港区庐峰凯临投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	(63,451.99)	-	936,548.01	-
福建省庐峰新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	(23,682.26)	-	976,317.74	-
四川茵地乐材料科技集团有限公司	148,905,715.10	-	40,546,977.69	-	189,452,692.79	-
合营企业						
深圳市前海科控丰泰创业投资有限公司	1,619,429.60	-	202,739.29	-	1,822,168.89	-
枣庄振兴炭材科技有限公司	223,176,039.26	-	(12,551,676.91)	-	210,624,362.35	(60,000,000.00)
上海锦泰元企业发展有限公司	30,800,000.00	13,200,000.00	(10,189.62)	-	43,989,810.38	-
	<u>406,501,183.96</u>	<u>13,200,000.00</u>	<u>28,100,716.20</u>	<u>-</u>	<u>447,801,900.16</u>	<u>(60,000,000.00)</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
		本年新增	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
宁波梅山保税港区庐峰凯临投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
福建省庐峰新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	-	-	1,000,000.00	-
东莞市超鸿自动化设备有限公司	11,924,325.00	5,099,745.00	-	(17,024,070.00)	-	-
四川茵地乐材料科技集团有限公司	-	136,500,000.00	12,405,715.10	-	148,905,715.10	-
合营企业						
深圳市前海科控丰泰创业投资有限公司	1,750,130.15	-	(130,700.55)	-	1,619,429.60	-
枣庄振兴炭材科技有限公司	231,570,953.84	-	(8,394,914.58)	-	223,176,039.26	(60,000,000.00)
上海锦泰元企业发展有限公司	-	30,800,000.00	-	-	30,800,000.00	-
	<u>246,745,408.99</u>	<u>172,899,745.00</u>	<u>3,880,099.97</u>	<u>(17,024,070.00)</u>	<u>406,501,183.96</u>	<u>(60,000,000.00)</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
枣庄振兴炭材科技有限公司	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>

11. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
股权工具投资	<u>54,615,196.09</u>	<u>30,403,126.99</u>
	<u>54,615,196.09</u>	<u>30,403,126.99</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2022年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
原价					
年初余额	2,222,940,915.56	2,769,249,428.62	27,437,410.61	307,780,091.04	5,327,407,845.83
购置	40,358,430.44	8,211,688.40	1,366,255.18	7,235,241.30	57,171,615.32
在建工程转入	488,428,489.21	952,312,625.22	8,834,782.44	139,963,454.13	1,589,539,351.00
其他变动	(38,545,555.12)	(1,192,276.07)	-	-	(39,737,831.19)
处置或报废	(24,778.76)	(41,881,508.07)	(809,992.76)	(6,077,741.19)	(48,794,020.78)
年末余额	<u>2,713,157,501.33</u>	<u>3,686,699,958.10</u>	<u>36,828,455.47</u>	<u>448,901,045.28</u>	<u>6,885,586,960.18</u>
累计折旧					
年初余额	143,977,672.10	445,565,820.51	16,289,093.64	68,407,349.29	674,239,935.54
计提	114,361,303.49	309,820,204.60	5,329,706.29	68,741,213.35	498,252,427.73
其他变动	(1,173,953.98)	(19,171.08)	-	-	(1,193,125.06)
处置或报废	(196.16)	(13,767,053.35)	(683,813.17)	(3,796,850.39)	(18,247,913.07)
年末余额	<u>257,164,825.45</u>	<u>741,599,800.68</u>	<u>20,934,986.76</u>	<u>133,351,712.25</u>	<u>1,153,051,325.14</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	93,330.19	40,631,113.38	-	757,141.02	41,481,584.59
处置或报废	(93,330.19)	(7,066,165.17)	-	(24,520.50)	(7,184,015.86)
年末余额	<u>-</u>	<u>33,564,948.21</u>	<u>-</u>	<u>732,620.52</u>	<u>34,297,568.73</u>
账面价值					
年末	<u>2,455,992,675.88</u>	<u>2,911,535,209.21</u>	<u>15,893,468.71</u>	<u>314,816,712.51</u>	<u>5,698,238,066.31</u>
年初	<u>2,078,963,243.46</u>	<u>2,323,683,608.11</u>	<u>11,148,316.97</u>	<u>239,372,741.75</u>	<u>4,653,167,910.29</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2021年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
原价					
上年年末余额	1,006,178,695.85	1,660,434,146.98	19,580,317.87	134,841,718.04	2,821,034,878.74
会计政策变更	-	(200,000,000.00)	-	-	(200,000,000.00)
本年年初余额	1,006,178,695.85	1,460,434,146.98	19,580,317.87	134,841,718.04	2,621,034,878.74
购置	559,899,654.11	7,844,319.54	1,562,133.71	23,378,242.09	592,684,349.45
在建工程转入	608,983,178.57	1,018,966,812.75	6,527,786.01	150,982,400.26	1,785,460,177.59
非同一控制下企业合并	47,879,387.03	130,915,843.64	18,212.42	858,239.07	179,671,682.16
从使用权资产转入	-	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
处置或报废	-	(48,911,694.29)	(251,039.40)	(2,280,508.42)	(51,443,242.11)
年末余额	<u>2,222,940,915.56</u>	<u>2,769,249,428.62</u>	<u>27,437,410.61</u>	<u>307,780,091.04</u>	<u>5,327,407,845.83</u>
累计折旧					
上年年末余额	81,788,956.88	243,040,148.17	12,193,397.32	26,918,192.72	363,940,695.09
会计政策变更	-	(15,727,574.36)	-	-	(15,727,574.36)
本年年初余额	81,788,956.88	227,312,573.81	12,193,397.32	26,918,192.72	348,213,120.73
计提	62,188,715.22	218,678,644.30	4,334,183.75	42,126,704.57	327,328,247.84
处置或报废	-	(17,902,961.42)	(238,487.43)	(637,548.00)	(18,778,996.85)
从使用权资产转入	-	17,477,563.82	-	-	17,477,563.82
年末余额	<u>143,977,672.10</u>	<u>445,565,820.51</u>	<u>16,289,093.64</u>	<u>68,407,349.29</u>	<u>674,239,935.54</u>
账面价值					
年末	<u>2,078,963,243.46</u>	<u>2,323,683,608.11</u>	<u>11,148,316.97</u>	<u>239,372,741.75</u>	<u>4,653,167,910.29</u>
年初	<u>924,389,738.97</u>	<u>1,233,121,573.17</u>	<u>7,386,920.55</u>	<u>107,923,525.32</u>	<u>2,272,821,758.01</u>

所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、58。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

项目	账面价值	未办妥产证原因
内蒙紫宸兴丰二期纯化车间	76,455,847.10	正在办理中
内蒙紫宸兴丰二期办公楼	1,990,452.67	正在办理中
内蒙紫宸兴丰二期纯化办公楼	707,705.90	正在办理中
内蒙紫宸兴丰二期纯化车间办公房	1,951,317.59	正在办理中
内蒙紫宸兴丰门卫室	162,998.76	正在办理中
内蒙紫宸兴丰宿舍楼	18,385,549.11	正在办理中
广东嘉拓宿舍楼1	24,979,316.7	整体项目尚未完工
广东嘉拓制造车间1	21,320,202.31	整体项目尚未完工
广东嘉拓公用工程间	3,525,461.51	整体项目尚未完工

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2022年	2021年
在建工程	2,545,611,716.25	1,210,891,298.94
工程物资	10,152,687.64	256,106.19
	2,555,764,403.89	1,211,147,405.13

在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	1,351,995,745.29	-	1,351,995,745.29	648,672,333.61	9,306,523.74	639,365,809.87
四川卓勤厂房	394,573,705.53	-	394,573,705.53	110,091,947.92	-	110,091,947.92
四川紫宸厂房	382,243,179.94	-	382,243,179.94	-	-	-
广东嘉拓厂房	107,269,872.86	-	107,269,872.86	-	-	-
东阳光氟树脂厂房	67,641,242.74	-	67,641,242.74	-	-	-
江苏卓高厂房	56,052,883.13	-	56,052,883.13	285,672,869.34	-	285,672,869.34
宁德卓高厂房	48,548,258.20	-	48,548,258.20	84,864,193.74	-	84,864,193.74
广东卓高厂房	32,557,457.71	-	32,557,457.71	-	-	-
内蒙紫宸兴丰车间	14,499,787.07	-	14,499,787.07	12,523,694.23	-	12,523,694.23
江苏嘉拓厂房（溧阳嘉拓厂房）	3,712,319.28	-	3,712,319.28	8,039,573.91	-	8,039,573.91
江西紫宸综合仓库1,2,生产车间1,生产车间2的土建以及安 装工程	2,459,626.33	-	2,459,626.33	1,347,502.82	-	1,347,502.82
溧阳卓越厂房	1,146,851.81	-	1,146,851.81	31,909,184.25	-	31,909,184.25
溧阳月泉厂房	-	-	-	17,690,306.08	-	17,690,306.08
江西嘉拓厂房	-	-	-	3,056,149.77	-	3,056,149.77
内蒙紫宸兴丰厂房	-	-	-	7,258,264.37	-	7,258,264.37
其他工程	82,910,786.36	-	82,910,786.36	9,071,802.64	-	9,071,802.64
	2,545,611,716.25	-	2,545,611,716.25	1,220,197,822.68	9,306,523.74	1,210,891,298.94

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	基建预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入长期待摊费用	其他变动	年末余额	资金来源	工程投入占基建预算比例(%)
待安装机器设备	-	648,672,333.61	1,779,826,166.26	1,066,047,358.17	9,835,118.05	(620,278.36)	1,351,995,745.29		
溧阳卓越厂房	32,000,000.00	31,909,184.25	4,511,789.17	-	35,274,121.61	-	1,146,851.81	自筹	100
江苏嘉拓厂房（溧阳嘉拓厂房）	41,160,000.00	8,039,573.91	18,803,577.99	22,626,612.43	504,220.19	-	3,712,319.28	自筹	54
内蒙紫宸兴丰车间	600,234,600.00	12,523,694.23	102,692,248.60	100,716,155.76	-	-	14,499,787.07	自筹	95
溧阳月泉厂房	25,000,000.00	17,690,306.08	-	-	17,690,306.08	-	-	自筹	71
江西紫宸综合仓库1,2,生产车间1,生产车间2的土建以及安装工程	298,372,700.00	1,347,502.82	1,507,755.50	395,631.99	-	-	2,459,626.33	募投+自筹	100
江苏卓高厂房	630,000,000.00	285,672,869.34	90,803,799.74	182,001,300.73	138,422,485.22	-	56,052,883.13	自筹	68
宁德卓高厂房	240,000,000.00	84,864,193.74	92,322,313.34	117,901,107.59	10,737,141.29	-	48,548,258.20	募投+自筹	80
江西嘉拓厂房	35,550,000.00	3,056,149.77	1,570,157.69	4,626,307.46	-	-	-	自筹	100
广东嘉拓厂房	379,288,220.00	-	152,983,608.34	45,713,735.48	-	-	107,269,872.86	自筹	41
内蒙紫宸兴丰厂房	64,100,770.36	7,258,264.37	41,405,818.00	48,664,082.37	-	-	-	自筹	100
四川卓勤厂房	733,305,475.00	110,091,947.92	284,481,757.61	-	-	-	394,573,705.53	募投+自筹	63
四川紫宸厂房	1,612,191,000.00	-	382,243,179.94	-	-	-	382,243,179.94	募投+自筹	24
广东卓高厂房	304,701,000.00	-	32,557,457.71	-	-	-	32,557,457.71	自筹	11
东阳光氟树脂厂房	280,000,000.00	-	67,641,242.74	-	-	-	67,641,242.74	自筹	25
其他工程	-	9,071,802.64	75,668,987.68	847,059.02	982,944.94	-	82,910,786.36		
		<u>1,220,197,822.68</u>	<u>3,129,019,860.31</u>	<u>1,589,539,351.00</u>	<u>213,446,337.38</u>	<u>(620,278.36)</u>	<u>2,545,611,716.25</u>		

注：其他变动系其他增加人民币 28,260,685.46 元，减值准备核销减少人民币 28,880,963.82 元。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入长期待摊费用	非同一控制下企业合并	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
待安装机器设备	-	636,199,403.83	1,179,341,734.50	1,162,387,409.98	12,255,813.67	7,774,418.93	648,672,333.61		
溧阳卓越厂房	75,000,000.00	10,466,288.25	31,909,184.24	-	10,466,288.24	-	31,909,184.25	自筹	57
溧阳嘉拓厂房	132,898,099.48	29,151,840.69	61,699,869.12	74,601,121.15	8,211,014.75	-	8,039,573.91	募投+自筹	98
溧阳紫宸厂房	474,199,827.91	38,507,433.76	93,062,455.91	131,569,889.67	-	-	-	募投+自筹	74
内蒙古兴丰车间	483,484,600.00	11,320,710.94	193,831,190.52	192,628,207.23	-	-	12,523,694.23	募投+自筹	100
溧阳月泉厂房	25,000,000.00	17,591,439.30	98,866.78	-	-	-	17,690,306.08	自筹	71
江西紫宸综合仓库1,2,生产车间1,生产车间2的土建以及安装工程	783,000,000.00	3,636,017.44	125,941,782.01	124,082,467.87	4,147,828.76	-	1,347,502.82	募投+自筹	35
江苏卓高厂房	630,000,000.00	4,184,172.12	304,915,075.70	-	23,426,378.48	-	285,672,869.34	募投+自筹	57
宁德卓高厂房	400,000,000.00	31,474,425.36	80,205,977.70	26,816,209.32	-	-	84,864,193.74	募投+自筹	28
江西嘉拓厂房	108,000,000.00	35,396.00	33,713,414.24	30,692,660.47	-	-	3,056,149.77	募投+自筹	80
内蒙紫宸兴丰厂房	64,100,770.36	27,871,295.74	20,845,797.75	41,458,829.12	-	-	7,258,264.37	自筹	86
四川卓勤厂房	159,000,000.00	-	110,091,947.92	-	-	-	110,091,947.92	募投+自筹	69
其他工程（员工宿舍）	-	698,193.74	10,369,435.39	1,223,382.78	772,443.71	-	9,071,802.64		
		<u>811,136,617.17</u>	<u>2,246,026,731.78</u>	<u>1,785,460,177.59</u>	<u>59,279,767.61</u>	<u>7,774,418.93</u>	<u>1,220,197,822.68</u>		

所有权或使用权受到限制的在建工程情况参见附注五、58。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程减值准备

2022年

	年初余额	本年增加	本年核销	年末余额	计提原因
上海月泉待安装 机器设备	9,306,523.74	18,111,608.22	27,418,131.96	-	项目终止
江苏卓高待安装 机器设备	-	1,462,831.86	1,462,831.86	-	项目停滞
	<u>9,306,523.74</u>	<u>19,574,440.08</u>	<u>28,880,963.82</u>	<u>-</u>	

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
上海月泉待安装 机器设备	-	9,306,523.74	-	9,306,523.74	项目停滞

工程物资

	2022年	2021年
专用材料	<u>10,152,687.64</u>	<u>256,106.19</u>

于2022年12月31日，未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2022 年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	59,043,992.61
增加	8,549,377.25
处置	(2,404,113.17)
年末余额	<u>65,189,256.69</u>
累计折旧	
年初余额	17,188,838.19
计提	19,128,917.19
处置	(2,106,927.45)
年末余额	<u>34,210,827.93</u>
账面价值	
年末	<u>30,978,428.76</u>
年初	<u>41,855,154.42</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	34,729,000.98	200,000,000.00	234,729,000.98
本年年初余额	34,729,000.98	200,000,000.00	234,729,000.98
增加	53,006,233.15	-	53,006,233.15
本年收购子公司	5,427,734.47	-	5,427,734.47
处置	(34,118,975.99)	-	(34,118,975.99)
转入固定资产	-	(200,000,000.00)	(200,000,000.00)
年末余额	<u>59,043,992.61</u>	<u>-</u>	<u>59,043,992.61</u>
累计折旧			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	-	15,727,574.36	15,727,574.36
本年年初余额	-	15,727,574.36	15,727,574.36
计提	23,220,475.32	1,749,989.46	24,970,464.78
处置	(6,031,637.13)	-	(6,031,637.13)
转入固定资产	-	(17,477,563.82)	(17,477,563.82)
年末余额	<u>17,188,838.19</u>	<u>-</u>	<u>17,188,838.19</u>
账面价值			
年末	<u>41,855,154.42</u>	<u>-</u>	<u>41,855,154.42</u>
年初	<u>34,729,000.98</u>	<u>184,272,425.64</u>	<u>219,001,426.62</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2022年

	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
原价					
年初余额	460,889,506.22	46,375,592.08	393,081.35	17,735,558.14	525,393,737.79
购置	145,818,887.44	12,480,617.25	-	9,090,136.57	167,389,641.26
其他变动	10,795,275.30	-	-	-	10,795,275.30
年末余额	<u>617,503,668.96</u>	<u>58,856,209.33</u>	<u>393,081.35</u>	<u>26,825,694.71</u>	<u>703,578,654.35</u>
累计摊销					
年初余额	20,942,710.94	15,075,112.75	393,081.35	9,265,724.96	45,676,630.00
计提	11,910,820.41	7,194,733.27	-	4,762,346.79	23,867,900.47
年末余额	<u>32,853,531.35</u>	<u>22,269,846.02</u>	<u>393,081.35</u>	<u>14,028,071.75</u>	<u>69,544,530.47</u>
账面价值					
年末	<u>584,650,137.61</u>	<u>36,586,363.31</u>	<u>-</u>	<u>12,797,622.96</u>	<u>634,034,123.88</u>
年初	<u>439,946,795.28</u>	<u>31,300,479.33</u>	<u>-</u>	<u>8,469,833.18</u>	<u>479,717,107.79</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
原价					
年初余额	224,724,822.88	36,221,141.18	-	11,817,146.11	272,763,110.17
购置	229,923,181.21	7,582,590.62	-	5,963,879.46	243,469,651.29
非同一控制下					
企业合并	12,205,104.04	2,571,860.28	393,081.35	92,878.73	15,262,924.40
处置或报废	(5,963,601.91)	-	-	(138,346.16)	(6,101,948.07)
年末余额	<u>460,889,506.22</u>	<u>46,375,592.08</u>	<u>393,081.35</u>	<u>17,735,558.14</u>	<u>525,393,737.79</u>
累计摊销					
年初余额	14,578,098.67	10,277,612.78	-	6,365,447.69	31,221,159.14
计提	6,402,723.18	4,797,499.97	393,081.35	2,945,005.28	14,538,309.78
处置或报废	(38,110.91)	-	-	(44,728.01)	(82,838.92)
年末余额	<u>20,942,710.94</u>	<u>15,075,112.75</u>	<u>393,081.35</u>	<u>9,265,724.96</u>	<u>45,676,630.00</u>
账面价值					
年末	<u>439,946,795.28</u>	<u>31,300,479.33</u>	<u>-</u>	<u>8,469,833.18</u>	<u>479,717,107.79</u>
年初	<u>210,146,724.21</u>	<u>25,943,528.40</u>	<u>-</u>	<u>5,451,698.42</u>	<u>241,541,951.03</u>

所有权或使用权受到限制的无形资产情况参见附注五、58。

于2022年12月31日，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

2022年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	年末余额
溧阳月泉电能源有限公司	83,807,877.46	-	83,807,877.46
上海庐峰投资管理有限公司	1,294,546.48	-	1,294,546.48
东莞市卓高电子科技有限公司	1,798,086.99	-	1,798,086.99
东莞市超鸿自动化设备有限公司	10,918,177.59	-	10,918,177.59
	<u>97,818,688.52</u>	<u>-</u>	<u>97,818,688.52</u>

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	年末余额
溧阳月泉电能源有限公司	83,807,877.46	-	83,807,877.46
上海庐峰投资管理有限公司	1,294,546.48	-	1,294,546.48
东莞市卓高电子科技有限公司	1,798,086.99	-	1,798,086.99
东莞市超鸿自动化设备有限公司	-	10,918,177.59	10,918,177.59
	<u>86,900,510.93</u>	<u>10,918,177.59</u>	<u>97,818,688.52</u>

商誉减值准备的变动如下：

2022年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
溧阳月泉电能源有限公司	<u>19,173,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,173,500.00</u>
	<u>19,173,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,173,500.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。减值测试中采用的其他关键数据，包括产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用，系公司根据历史经验及对市场发展的预测确定。现金流量预测所适用的税前折现率是12.96%，毛利率为30.00%-32.00%，预测期以后的现金流量增长率为0%（2021年：现金流量预测所适用的税前折现率是13.13%，毛利率区间为30.00%-32.00%，预测期以后的现金流量增长率为0%）。

17. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	63,524,393.90	191,093,884.23	45,621,600.41	208,996,677.72
其他	11,715,981.71	45,816,401.93	2,888,183.83	54,644,199.81
	<u>75,240,375.61</u>	<u>236,910,286.16</u>	<u>48,509,784.24</u>	<u>263,640,877.53</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	13,320,736.45	65,702,105.82	15,498,448.37	63,524,393.90
其他	6,745,065.63	16,194,053.44	11,223,137.36	11,715,981.71
	<u>20,065,802.08</u>	<u>81,896,159.26</u>	<u>26,721,585.73</u>	<u>75,240,375.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	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
递延所得税资产				
内部交易未实现利润	892,127,098.44	142,156,970.86	526,600,224.67	81,721,113.99
资产减值准备	368,624,420.37	54,900,348.76	290,435,963.31	43,224,076.57
可抵扣亏损	230,811,202.25	49,082,775.67	71,671,299.00	15,262,474.10
递延收益	392,146,712.94	79,092,541.57	211,632,757.93	44,246,093.36
租赁准则的影响	1,904,435.93	354,248.52	1,377,719.65	303,968.66
预计负债	24,134,500.19	3,848,712.63	11,617,018.00	1,742,552.70
其他	63,974,047.45	11,680,215.19	24,346,428.85	3,801,069.56
	<u>1,973,722,417.57</u>	<u>341,115,813.20</u>	<u>1,137,681,411.41</u>	<u>190,301,348.94</u>

	2022年		2021年	
	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
递延所得税负债				
固定资产加速折旧	447,134,428.71	58,942,602.73	124,502,319.81	18,675,347.97
非同一控制下企业合并公允价值调整	93,016,381.19	14,520,078.29	58,699,741.41	14,123,811.69
公允价值变动损益	12,203,696.09	3,050,924.02	5,403,126.99	1,350,781.75
租赁准则的影响	6,499.27	974.89	70,173.54	10,526.03
	<u>552,361,005.26</u>	<u>76,514,579.93</u>	<u>188,675,361.75</u>	<u>34,160,467.44</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下：

	2022年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>22,263,838.92</u>	<u>318,851,974.28</u>
递延所得税负债	<u>22,263,838.92</u>	<u>54,250,741.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣暂时性差异	<u>59,970,402.17</u>	<u>59,985,737.98</u>
	<u>59,970,402.17</u>	<u>59,985,737.98</u>

未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异如下：

	2022年	2021年
应纳税暂时性差异	<u>44,490,853.03</u>	<u>44,490,853.03</u>

于2022年12月31日和2021年12月31日，该应纳税暂时性差异系2018年度分步收购溧阳月泉时，原持有长期股权投资按公允价值重新计量而产生，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付设备款	673,709,512.43	821,598,043.17
其他	<u>21,293,691.59</u>	<u>24,617,522.51</u>
	<u>695,003,204.02</u>	<u>846,215,565.68</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2022年	2021年
保证借款	-	256,312,546.66
信用借款	2,527,943,485.16	470,072,222.23
质押借款（注1）	745,495,221.45	468,361,327.76
	<u>3,273,438,706.61</u>	<u>1,194,746,096.65</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率区间为2.55%至5.2%（2021年12月31日：3.3%至5.2%）。

于2022年12月31日，无逾期借款（2021年12月31日：无）。

注1：于2022年12月31日及2021年12月31日，以上短期借款以货币资金及应收票据为质押取得，质押资产情况参见附注五、58。

21. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	3,026,722,191.87	1,883,026,142.65
商业承兑汇票	2,349,755.20	55,935,600.00
	<u>3,029,071,947.07</u>	<u>1,938,961,742.65</u>

于2022年12月31日，无逾期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

	2022年	2021年
1年以内	4,716,244,488.47	2,716,110,059.71
1年至2年	12,201,808.03	1,099,853.14
2年至3年	760,222.27	958,672.50
3年以上	<u>1,445,008.52</u>	<u>1,113,704.40</u>
	<u>4,730,651,527.29</u>	<u>2,719,282,289.75</u>

于2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 合同负债/其他非流动负债

	2022年	2021年
产品销售款-流动部分	<u>4,791,783,487.82</u>	<u>1,726,185,172.24</u>
产品销售款-非流动部分	<u>-</u>	<u>46,254,191.92</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在一到两年左右的时间内履行履约义务并确认收入。

24. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	263,648,173.46	1,640,241,314.66	1,437,958,309.04	465,931,179.08
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,293,475.94</u>	<u>89,196,984.64</u>	<u>89,222,502.35</u>	<u>1,267,958.23</u>
	<u>264,941,649.40</u>	<u>1,729,438,299.30</u>	<u>1,527,180,811.39</u>	<u>467,199,137.31</u>

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	119,571,720.58	2,425,154.47	1,033,403,176.17	891,751,877.76	263,648,173.46
离职后福利（设定提存计划）	<u>971,212.89</u>	<u>-</u>	<u>52,747,551.62</u>	<u>52,425,288.57</u>	<u>1,293,475.94</u>
	<u>120,542,933.47</u>	<u>2,425,154.47</u>	<u>1,086,150,727.79</u>	<u>944,177,166.33</u>	<u>264,941,649.40</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	259,108,885.98	1,483,501,470.96	1,283,077,651.56	459,532,705.38
职工福利费	346,042.13	66,164,518.04	65,736,820.06	773,740.11
社会保险费	561,305.40	45,775,469.58	45,478,835.80	857,939.18
其中：医疗保险费	521,828.87	39,400,207.86	39,116,524.39	805,512.34
工伤保险费	20,668.99	3,842,689.50	3,846,000.85	17,357.64
生育保险费	18,807.54	2,532,572.22	2,516,310.56	35,069.20
住房公积金	180,997.63	30,857,073.70	30,676,675.70	361,395.63
工会经费和职工教育经费	3,137,942.32	12,567,297.19	11,299,840.73	4,405,398.78
其他	313,000.00	1,375,485.19	1,688,485.19	-
	<u>263,648,173.46</u>	<u>1,640,241,314.66</u>	<u>1,437,958,309.04</u>	<u>465,931,179.08</u>

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	117,996,154.26	2,384,024.47	926,838,041.97	788,109,334.72	259,108,885.98
职工福利费	32,600.00	-	41,545,325.57	41,231,883.44	346,042.13
社会保险费	278,687.76	-	27,990,825.42	27,708,207.78	561,305.40
其中：医疗保险费	216,286.58	-	23,753,872.38	23,448,330.09	521,828.87
工伤保险费	12,483.17	-	2,316,255.47	2,308,069.65	20,668.99
生育保险费	49,918.01	-	1,920,697.57	1,951,808.04	18,807.54
住房公积金	141,304.63	41,130.00	20,556,457.39	20,557,894.39	180,997.63
工会经费和职工教育经费	1,122,973.93	-	10,334,520.82	8,319,552.43	3,137,942.32
其他	-	-	6,138,005.00	5,825,005.00	313,000.00
	<u>119,571,720.58</u>	<u>2,425,154.47</u>	<u>1,033,403,176.17</u>	<u>891,751,877.76</u>	<u>263,648,173.46</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,251,028.72	86,601,667.00	86,625,267.97	1,227,427.75
失业保险费	42,447.22	2,595,317.64	2,597,234.38	40,530.48
	<u>1,293,475.94</u>	<u>89,196,984.64</u>	<u>89,222,502.35</u>	<u>1,267,958.23</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	943,861.40	51,209,062.66	50,901,895.34	1,251,028.72
失业保险费	27,351.49	1,538,488.96	1,523,393.23	42,447.22
	<u>971,212.89</u>	<u>52,747,551.62</u>	<u>52,425,288.57</u>	<u>1,293,475.94</u>

设定提存计划是按照当地政府政策和法规要求，以员工工资为缴费基数，按一定比例计提和缴纳。

25. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	209,426,815.16	203,996,820.54
增值税	66,269,517.73	46,821,531.49
房产税	4,567,487.58	2,529,836.35
个人所得税	3,564,217.41	2,404,027.99
城市维护建设税	3,447,592.16	1,749,176.20
土地使用税	2,110,071.77	1,168,998.65
教育费附加	1,874,645.83	928,478.33
地方教育附加	1,283,297.73	618,985.55
其他	8,963,507.69	3,479,434.11
	<u>301,507,153.06</u>	<u>263,697,289.21</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

	2022年	2021年
其他应付款	<u>793,078,028.63</u>	<u>1,100,425,781.39</u>
<u>其他应付款</u>		
	2022年	2021年
工程项目款及设备款	482,675,248.60	687,984,754.52
少数股东股权收购款	122,524,500.00	318,598,350.06
限制性股票回购义务	94,664,915.47	33,797,720.88
非关联方往来款	18,148,680.95	14,906,714.57
押金保证金	6,988,275.48	1,805,721.17
其他	<u>68,076,408.13</u>	<u>43,332,520.19</u>
	<u>793,078,028.63</u>	<u>1,100,425,781.39</u>

于2022年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

限制性股票参见附注十一、股份支付。

27. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款	774,129,353.95	79,979,553.49
一年内到期的预计负债	-	11,617,018.00
一年内到期的租赁负债	<u>19,501,076.10</u>	<u>17,724,010.69</u>
	<u>793,630,430.05</u>	<u>109,320,582.18</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

	2022年	2021年
预提运费	72,754,934.23	42,967,163.14
预提水电费	40,275,265.00	63,026,234.79
预提其他费用	36,885,885.13	49,696,051.52
预提代理费	8,145,972.45	3,730,391.67
	<u>158,062,056.81</u>	<u>159,419,841.12</u>

29. 长期借款

		2022年	2021年
质押借款	注1	31,480,000.00	75,640,000.00
抵押借款	注2	1,138,145,770.70	-
信用借款		1,760,122,181.53	910,882,882.49
		<u>2,929,747,952.23</u>	<u>986,522,882.49</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.05%-4.18%（2021年12月31日：2.70%-4.90%）。

注1：于2022年12月31日及2021年12月31日，以上长期借款以股权为质押取得，质押资产情况参见附注五、58。

注2：于2022年12月31日，以上长期借款人民币245,436,906.20元以固定资产房屋建筑物、机器设备为抵押取得；

长期借款人民币367,805,108.44元以固定资产房屋建筑物及土地使用权为抵押取得；

长期借款人民币170,000,000.00元长期借款以在建工程为抵押取得；

长期借款人民币354,903,756.06元以土地使用权为抵押取得；

借款抵押资产情况参见附注五、58。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 租赁负债

	2022年	2021年
房屋及建筑物	<u>33,023,328.15</u>	<u>43,162,700.53</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>19,501,076.10</u>	<u>17,724,010.69</u>
	<u>13,522,252.05</u>	<u>25,438,689.84</u>

31. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	11,617,018.00	71,972,259.23	59,454,777.04	24,134,500.19
待执行亏损合同	-	1,374,689.97	-	1,374,689.97
减：划分为流动负债的部分	<u>11,617,018.00</u>			<u>25,509,190.16</u>
	<u>-</u>			<u>-</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	-	57,207,539.50	45,590,521.50	11,617,018.00
减：划分为流动负债的部分	<u>-</u>			<u>11,617,018.00</u>
	<u>-</u>			<u>-</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	209,660,027.65	200,643,900.00	18,417,337.94	391,886,589.71
售后回租形成融资租赁	<u>1,972,730.28</u>	<u>-</u>	<u>1,712,607.05</u>	<u>260,123.23</u>
	<u>211,632,757.93</u>	<u>200,643,900.00</u>	<u>20,129,944.99</u>	<u>392,146,712.94</u>

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	53,865,913.76	1,054,918.14	161,343,540.00	6,604,344.25	209,660,027.65
售后回租形成融资租赁	<u>5,741,738.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,769,008.32</u>	<u>1,972,730.28</u>
	<u>59,607,652.36</u>	<u>1,054,918.14</u>	<u>161,343,540.00</u>	<u>10,373,352.57</u>	<u>211,632,757.93</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
设备更新改造项目政府补助	2,200,000.00	-	300,000.00	1,900,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专项资金	2,350,000.00	-	300,000.00	2,050,000.00	与资产相关
宁德卓高-厂房建设财政补 贴	5,946,770.00	-	431,100.00	5,515,670.00	与资产相关
2020年第一批技术改造专项 中央资金	27,030,000.00	-	1,576,750.00	25,453,250.00	与资产相关
“向先进制造出发”等各类 奖补资金	4,457,712.89	-	537,597.24	3,920,115.65	与资产相关
“三位一体”专项资金	5,781,057.71	-	388,341.36	5,392,716.35	与资产相关
溧阳月泉2018年度奖补奖金	3,625,356.02	-	153,133.89	3,472,222.13	与资产相关
进口设备专项补助	495,100.00	-	33,006.64	462,093.36	与资产相关
设备补贴	49,064,559.69	32,104,200.00	11,868,611.00	69,300,148.69	与资产相关
财政扶持资金	106,868,940.00	106,278,400.00	-	213,147,340.00	与资产相关
科技创新战略专项资金	1,840,531.34	-	481,956.36	1,358,574.98	与资产相关
2022年第一批省级工业发展 专项资金	-	3,430,000.00	-	3,430,000.00	与资产相关
2022年省级战略新兴产业发 展专项资金	-	18,000,000.00	1,729,799.74	16,270,200.26	与资产相关
企业扶持资金	-	34,106,300.00	329,631.66	33,776,668.34	与资产相关
重大项目设备投入奖励	-	6,725,000.00	287,410.05	6,437,589.95	与资产相关
合计	<u>209,660,027.65</u>	<u>200,643,900.00</u>	<u>18,417,337.94</u>	<u>391,886,589.71</u>	

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	收购子公司	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
设备更新改造项目政 府补助	2,500,000.00	-	-	300,000.00	2,200,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专 项资金	2,650,000.00	-	-	300,000.00	2,350,000.00	与资产相关
宁德卓高-厂房建设财 政补贴	6,377,870.00	-	-	431,100.00	5,946,770.00	与资产相关
2021年第一批技术改 造专项中央资金	27,030,000.00	-	-	-	27,030,000.00	与资产相关
“向先进制造出发” 等各类奖补资金	4,726,511.51	-	-	268,798.62	4,457,712.89	与资产相关
“三位一体”专项资金	6,169,399.07	-	-	388,341.36	5,781,057.71	与资产相关
溧阳月泉2018年度奖 补奖金	3,625,356.02	-	-	-	3,625,356.02	与资产相关
进口设备专项补助	495,100.00	-	-	-	495,100.00	与资产相关
设备补贴	291,677.16	-	53,274,600.00	4,501,717.47	49,064,559.69	与资产相关
财政扶持资金	-	-	106,868,940.00	-	106,868,940.00	与资产相关
科技创新战略专项资 金	-	1,054,918.14	1,200,000.00	414,386.80	1,840,531.34	与资产相关
合计	53,865,913.76	1,054,918.14	161,343,540.00	6,604,344.25	209,660,027.65	

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		发行新股	公积金转增	其他		
股份总数	<u>694,383,539.00</u>	<u>1,068,300.00</u>	<u>695,451,839.00</u>	<u>(73,719.00)</u>	<u>696,446,420.00</u>	<u>1,390,829,959.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		公积金转增	其他			
股份总数	<u>496,028,364.00</u>	<u>198,411,346.00</u>	<u>(56,171.00)</u>		<u>198,355,175.00</u>	<u>694,383,539.00</u>

于2022年4月21日，本公司实施限制性股票激励计划，共募集款项人民币74,075,922.00元，其中增加股本人民币1,068,300.00元，增加股本溢价人民币73,007,622.00元。

于2022年4月20日，本公司股东大会审议通过，以方案实施前的公司总股本695,451,839股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增1股，增加股本人民币695,451,839.00元，于2022年5月31日完成股权登记。

本年度其他系限制性股票项目回购注销：限制性股票部分激励对象因离职不符合解锁条件，涉及27,440股已由公司回购注销；部分激励对象因个人层面业绩考核指标未全额达标，不符合限售期全额解锁条件，涉及46,279股已由公司回购注销。

相关信息披露参见附注十一、股份支付。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	5,912,908,253.58	247,089,899.09	695,929,144.18	5,464,069,008.49
其他资本公积（注2）	10,607,358.62	38,331,817.56	10,162,769.38	38,776,406.80
	<u>5,923,515,612.20</u>	<u>285,421,716.65</u>	<u>706,091,913.56</u>	<u>5,502,845,415.29</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,088,701,750.26	23,482,034.03	199,275,530.71	5,912,908,253.58
其他资本公积	18,240,297.60	9,718,920.96	17,351,859.94	10,607,358.62
	<u>6,106,942,047.86</u>	<u>33,200,954.99</u>	<u>216,627,390.65</u>	<u>5,923,515,612.20</u>

注1：股本溢价本年增加系于2022年4月21日，本公司实施限制性股票激励计划，共募集款项人民币74,075,922.00元，其中增加股本人民币1,068,300.00元，增加股本溢价人民币73,007,622.00元。

本年度，限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件已经成就，解锁本次限制性股票数量共计754,478股，增加股本溢价人民币10,162,769.38元，因当期解锁部分限制性股票按行权价格与授予日公允价值差异影响所得税的部分计入股本溢价，增加股本溢价人民币14,873,454.83元。

本年度，少数股东对子公司江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司增资，该项交易导致股本溢价增加149,046,052.88元，相关信息披露参见附注七、2。

股本溢价本年减少系部分激励对象离职及个人层面业绩考核指标未全额达标需回购，减少股本溢价人民币477,305.18元。

于2022年4月20日，本公司股东大会审议通过，以方案实施前的公司总股本695,451,839股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增1股，减少股本溢价人民币695,451,839.00元，于2022年5月31日完成股权登记。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积（续）

注2：其他资本公积本年增加系本年度，限制性股票激励计划首次及预留、2022年授予限制性股票激励计划2022年度增加其他资本公积人民币38,331,817.56元，计入当期损益。

其他资本公积本年减少系限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件已经成就，本次限制性股票解锁数量共计754,478股，相应减少其他资本公积人民币10,162,769.38元；

相关信息披露参见附注十一、股份支付。

35. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
员工限制性股票回购义务	33,748,237.29	74,075,922.00	13,188,314.55	94,635,844.74

本年度，限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解锁条件已经成就，解锁本次限制性股票数量共计754,478股，减少库存股人民币12,568,125.69元，因部分激励对象离职及个人层面业绩考核指标未全额达标需回购，减少库存股人民币620,188.86元。

于本年度，本公司因实施2022年限制性股票激励计划就回购义务确认库存股人民币74,075,922.00元。

相关信息披露参见附注十一、股份支付。

36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2021年 1月1日	增减变动	2021年 12月31日	增减变动	2022年 12月31日
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	90,794.14	(185,319.99)	(94,525.85)	1,408,551.55	1,314,025.70

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	<u>1,408,551.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,408,551.55</u>	<u>-</u>

2021年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	<u>(185,319.99)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(185,319.99)</u>	<u>-</u>

37. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>148,483,283.41</u>	<u>112,628,143.19</u>	<u>-</u>	<u>261,111,426.60</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>92,678,215.11</u>	<u>55,805,068.30</u>	<u>-</u>	<u>148,483,283.41</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	3,754,163,055.59	2,264,611,934.00
归属于母公司股东的净利润	3,104,433,993.56	1,748,727,819.13
减：提取法定盈余公积	112,628,143.19	55,805,068.30
应付普通股现金股利	350,507,726.75	203,371,629.24
	<u>6,395,461,179.21</u>	<u>3,754,163,055.59</u>

于2022年4月20日，2021年度股东大会通过了2021年度利润分配的方案，以方案实施前的公司总股本695,451,839股为基数，每股派发现金红利人民币0.504元，共计派发现金红利人民币350,507,726.75元。

39. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,416,597,645.70	9,931,152,527.72	8,972,289,710.39	5,783,361,715.99
其他业务	47,308,313.67	18,673,299.07	23,604,400.92	5,468,329.16
	<u>15,463,905,959.37</u>	<u>9,949,825,826.79</u>	<u>8,995,894,111.31</u>	<u>5,788,830,045.15</u>

营业收入按类别列示如下：

	2022年度	2021年度
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
材料销售及加工	13,458,794,537.53	8,381,423,636.12
设备销售	1,987,300,220.18	584,815,555.94
其他收入	17,811,201.66	29,654,919.25
	<u>15,463,905,959.37</u>	<u>8,995,894,111.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
产品销售款	<u>1,726,185,172.24</u>	<u>728,195,433.33</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

本集团与客户之间销售商品的合同包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

40. 税金及附加

	2022年	2021年
房产税	22,504,798.90	10,530,275.68
城市维护建设税	20,746,282.53	11,982,466.21
印花税	19,338,706.82	11,826,020.99
教育费附加	17,575,866.18	11,748,302.16
土地使用税	13,068,942.49	7,591,472.31
环境保护税	834,522.36	640,674.86
车船使用税	21,378.07	15,753.00
其他	<u>1,882,121.23</u>	<u>8,985,497.55</u>
	<u>95,972,618.58</u>	<u>63,320,462.76</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 销售费用

	2022年	2021年
售后服务费	71,972,259.23	57,207,539.50
职工薪酬	56,059,013.10	51,580,178.70
运输费及仓储费	13,424,374.20	10,016,263.08
业务招待费	10,716,063.85	8,276,143.96
咨询服务费	7,995,195.71	3,721,502.59
差旅费	6,000,569.28	4,021,680.40
广告宣传费	5,427,806.09	4,609,326.40
其他	24,732,419.27	12,113,414.65
	<u>196,327,700.73</u>	<u>151,546,049.28</u>

42. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	442,671,004.11	236,628,322.97
折旧摊销费	47,519,527.03	26,696,949.77
办公费	46,093,552.35	36,032,592.51
中介服务费	20,879,084.64	6,312,209.53
业务招待费	14,346,649.97	8,762,612.11
管理咨询费	8,418,066.61	10,642,619.28
差旅费	6,051,419.20	5,216,871.96
车辆费	3,979,068.98	2,808,786.02
租赁费	3,669,493.80	9,526,531.00
其他	27,293,341.47	24,097,437.95
	<u>620,921,208.16</u>	<u>366,724,933.10</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 研发费用

	2022年	2021年
直接材料	532,133,492.83	280,163,481.96
职工薪酬	314,289,950.82	212,129,312.74
折旧摊销	34,288,613.00	23,663,090.08
差旅费	4,990,285.36	3,616,479.56
其他	35,742,264.06	23,166,905.46
	<u>921,444,606.07</u>	<u>542,739,269.80</u>

44. 财务费用

	2022年	2021年
利息费用	151,476,271.12	83,103,368.71
减：利息收入	132,309,672.34	113,173,446.61
汇兑收益	(36,206,005.26)	17,984,947.40
其他	(1,977,202.70)	6,600,055.74
	<u>(19,016,609.18)</u>	<u>(5,485,074.76)</u>

45. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	176,393,732.49	104,619,908.95
代扣个人所得税手续费返还	228,259.40	306,611.59
	<u>176,621,991.89</u>	<u>104,926,520.54</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
专项补贴	137,927,767.92	92,774,294.84	与收益相关
即征即退税款	10,721,189.63	2,871,256.86	与收益相关
出口奖励	9,327,437.00	2,370,013.00	与收益相关
厂房建设补助	431,100.00	431,100.00	与资产相关
设备补助	17,986,237.94	6,173,244.25	与资产相关
	<u>176,393,732.49</u>	<u>104,619,908.95</u>	

46. 投资收益

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	28,100,716.20	3,880,099.97
理财产品收益	<u>311,128.88</u>	<u>3,865,340.67</u>
	<u>28,411,845.08</u>	<u>7,745,440.64</u>

47. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	<u>6,294,241.95</u>	<u>5,403,126.99</u>
	<u>6,294,241.95</u>	<u>5,403,126.99</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	(57,103,573.99)	(45,931,515.64)
其他应收款坏账损失	(10,330,294.14)	(5,721,923.42)
合同资产减值损失	(105,820.69)	-
	<u>(67,539,688.82)</u>	<u>(51,653,439.06)</u>

49. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失	(98,782,829.14)	(49,177,735.39)
固定资产减值损失	(41,481,584.59)	-
在建工程减值损失	(19,574,440.08)	(9,306,523.74)
长期股权投资减值损失	-	(60,000,000.00)
	<u>(159,838,853.81)</u>	<u>(118,484,259.13)</u>

50. 资产处置收益

	2022年	2021年
固定资产处置收益	<u>1,331,012.99</u>	<u>72,578.80</u>

51. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	15,026.86	是
罚款及违约金收入	750,144.59	654,230.85	是
应付款项核销	4,468,539.27	-	是
其他	2,972,719.40	1,971,035.72	是
	<u>8,191,403.26</u>	<u>2,640,293.43</u>	

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外收入（续）

计入当期营业外收入的政府补助情况如下：

项目	2022年	2021年	与资产/收益相关
稳定岗位补贴	-	11,919.36	与收益相关
电动汽车补贴	-	3,107.50	与收益相关
	-	15,026.86	

52. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	13,219,432.04	4,190,365.93	是
公益性捐赠支出	2,630,776.05	749,313.50	是
赔偿金	1,924,752.80	2,639,688.97	是
其他	2,702,329.86	2,018,930.36	是
	20,477,290.75	9,598,298.76	

53. 费用按性质分类

	2022年	2021年
耗用的原材料	8,441,804,281.29	4,915,857,458.59
产成品及在产品存货变动	(4,357,598,594.40)	(2,421,603,922.09)
职工薪酬	1,729,438,299.30	1,086,150,727.79
折旧和摊销	589,759,029.63	384,976,108.25

54. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	455,287,519.31	303,360,329.57
递延所得税费用	(108,202,758.89)	(56,965,320.50)
	347,084,760.42	246,395,009.07

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

54. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	3,671,425,270.01	2,029,270,389.43
按适用税率计算的所得税费用	917,856,317.50	507,317,597.36
某些子公司适用不同税率的影响	(386,908,987.60)	(189,610,088.68)
对以前期间当期所得税的调整	765,812.38	1,019,345.32
不可抵扣的费用	2,751,300.49	2,177,771.42
视同销售对当期所得税的影响	251,087.24	264,981.67
研发费用加计扣除的税额影响	(144,117,923.12)	(84,513,045.90)
归属于合营企业和联营企业的损益影响	(7,049,510.02)	(1,002,700.13)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	(107,552.75)	14,679,739.02
利用以前年度可抵扣亏损	(1,845,588.75)	(13,644,844.06)
利用以前年度可抵扣暂时性差异	-	(705,992.45)
科技创新加计扣除（注）	(30,134,214.28)	-
环保设备抵免所得税	(5,243,509.09)	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	867,528.42	10,412,245.50
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>347,084,760.42</u>	<u>246,395,009.07</u>

注：根据财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号《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》的相关政策税前扣除，相关信息披露参见附注四、税项。

55. 每股收益

	2022年 元/股	2021年（经重述） 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>2.24</u>	<u>1.27</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>2.23</u>	<u>1.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

55. 每股收益（续）

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利后确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

于 2022 年 5 月 31 日，公司以股权登记日的公司总股本 695,451,839 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 1 股，共计转增 695,451,839 股，本次转增后总股本为 1,390,903,678 股。基本每股收益与稀释每股收益的计算按比例变动调整，犹如在所呈列最早期初转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年(经重述)
收益		
计算稀释每股收益时归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>3,104,433,993.56</u>	<u>1,748,727,819.13</u>
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	<u>(638,137.58)</u>	<u>(608,204.25)</u>
计算基本每股收益时调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>3,103,795,855.98</u>	<u>1,748,119,614.88</u>
归属于：		
持续经营	<u>3,103,795,855.98</u>	<u>1,748,119,614.88</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,385,480,308.00	1,384,331,414.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票及股票期权	<u>3,886,440.24</u>	<u>2,907,161.98</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,389,366,748.24</u>	<u>1,387,238,575.98</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	351,451,195.24	259,220,538.89
其他往来款	2,694,114.53	31,715,257.60
其他	149,445,031.74	96,357,391.52
	<u>503,590,341.51</u>	<u>387,293,188.01</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	138,223,494.86	69,900,229.34
管理费用	158,294,263.66	77,304,754.65
研发费用	20,326,791.51	212,979,490.06
其他往来款	125,406.62	2,851,273.81
其他	28,263,894.36	5,407,932.83
	<u>345,233,851.01</u>	<u>368,443,680.69</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
非关联方资金拆借	-	68,176,929.25
	<u>-</u>	<u>68,176,929.25</u>
	2022年	2021年
收到其他与筹资活动有关的现金		
处置子公司部分股权仍拥有控制权	-	16,000,000.00
收到信用证及银行承兑汇票保证金	392,026,317.33	122,785,984.71
	<u>392,026,317.33</u>	<u>138,785,984.71</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付信用证及银行承兑汇票保证金	783,847,010.01	392,026,317.33
支付少数股东股权收购款	-	102,764,899.94
支付融资租赁费用	-	154,721,123.16
支付租赁负债	19,886,716.30	16,932,315.47
其他	571,437.04	56,171.00
	<u>804,305,163.35</u>	<u>666,500,826.90</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	3,324,340,509.59	1,782,875,380.36
加：信用减值准备	67,539,688.82	51,653,439.06
资产减值准备	159,838,853.81	118,484,259.13
公允价值变动	(6,294,241.95)	5,403,126.99
固定资产折旧	498,252,427.73	327,328,247.84
使用权资产折旧	19,128,917.19	-
无形资产摊销	23,867,900.47	14,538,309.78
长期待摊费用摊销	48,509,784.24	26,721,585.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失	(723,030.99)	4,117,787.13
递延收益的增加	183,837,785.93	152,025,105.57
财务费用	124,121,464.46	121,317,324.64
投资收益	(28,411,845.08)	(7,745,440.64)
递延所得税资产增加	(128,550,625.34)	(59,024,842.17)
递延所得税负债增加	20,090,273.57	1,601,189.28
存货的增加	(6,102,643,218.26)	(2,691,511,112.60)
经营性应收项目的增加	(8,264,496,219.06)	(4,575,102,746.03)
经营性应付项目的增加	11,246,621,494.18	6,442,713,024.07
股份支付计入管理费用	38,331,817.56	9,718,920.96
	<u>1,223,361,736.87</u>	<u>1,725,113,559.10</u>
经营活动产生的现金流量净额		

票据背书转让：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行背书转让	<u>4,569,410,622.87</u>	<u>2,805,100,252.41</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	5,621,506,080.56	3,491,916,306.37
减：现金的年初余额	<u>3,491,916,306.37</u>	<u>4,906,831,935.18</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>2,129,589,774.19</u>	<u>(1,414,915,628.81)</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	5,621,506,080.56	3,491,916,306.37
其中：库存现金	381,986.64	388,895.23
可随时用于支付的银行存款	<u>5,621,124,093.92</u>	<u>3,491,527,411.14</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>5,621,506,080.56</u></u>	<u><u>3,491,916,306.37</u></u>

58. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年	
货币资金	783,847,010.01	392,026,317.33	注1
交易性金融资产	97,405,061.34	771,698,851.55	注2
应收票据	189,338,900.52	-	注2
应收账款	385,019,837.04	-	注3
长期股权投资	176,000,000.00	-	注4
固定资产	661,188,992.63	-	注5
在建工程	178,539,391.72	-	注6
无形资产	197,153,339.47	-	注7
	<u><u>2,668,492,532.73</u></u>	<u><u>1,163,725,168.88</u></u>	

注1：于2022年12月31日，账面价值为人民币653,331,398.65元（2021年12月31日：人民币374,748,306.33元）的银行存款用于银行承兑汇票保证金；账面价值为人民币126,148,728.24元（2021年12月31日：人民币13,965,882.42元）的银行存款用于信用证保证金；账面价值为人民币4,366,883.12元（2021年12月31日：人民币3,312,128.58元）的银行存款用于保函保证金，参见本附注五、1。

注2：于2022年12月31日，票面价值为人民币97,405,061.34元（2021年12月31日：人民币0.00元）的应收票据用于质押开立银行承兑汇票；于2022年12月31日，票面价值为人民币189,338,900.52元（2021年12月31日：人民币771,698,851.55元）的应收票据为已转移但未整体终止确认的金融资产，视同质押票据，参见本附注五、2及附注五、3。

注3：于2022年12月31日，票面价值为人民币385,019,837.04元（2021年12月31日：人民币0.00元）的应收账款债权凭证为已转移但未整体终止确认的金融资产，视同质押票据，参见本附注五、4。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4： 于2022年12月31日，账面价值为人民币176,000,000.00元（2021年12月31日：人民币0.00元）的乳源东阳光氟树脂有限公司的股权用于取得银行借款抵押。

注5： 于2022年12月31日，账面价值为人民币661,188,992.63元的厂房及设备（2021年12月31日：人民币0.00元）的固定资产用于取得银行借款抵押。

注6： 于2022年12月31日，账面价值为人民币178,539,391.72元（2021年12月31日：人民币0.00元）的在建工程用于取得银行借款抵押。

注7： 于2022年12月31日，账面价值为人民币197,153,339.47元（2021年12月31日：人民币0.00元）的土地使用权用于取得银行借款抵押。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	55,242,816.03	6.9825	385,704,336.07	31,726,484.54	6.3694	202,080,066.75
欧元	250,838.90	7.4229	1,861,952.07	-	-	-
港币	358,145.43	0.8922	319,524.91	385,720.61	0.8174	315,274.41
日元	9,664.00	0.0526	508.33	9,664.00	0.0556	537.32
韩元	28,000.00	0.0055	152.85	28,000.00	0.0054	150.30
英镑	98.81	8.4234	832.32	98.81	8.5390	843.74
应收账款						
美元	80,347,033.20	6.9825	560,755,263.75	25,634,904.00	6.3694	163,273,830.56
应付账款						
美元	35,250,768.13	6.9825	246,138,488.49	22,673,461.12	6.3694	146,206,544.43
日元	3,528,000.00	0.0526	185,572.80	4,895,330.01	0.0556	265,082.12
其他应收款						
美元	376,890.83	6.9825	2,631,640.22	20,830,298.59	6.3694	132,672,337.78
欧元	15,896.80	7.4229	118,000.36	-	-	-
其他应付款						
美元	162,145.37	6.9825	1,132,180.04	-	-	-
欧元	141,388.20	7.4229	1,049,510.47	-	-	-

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本年度，本公司新设子公司东莞嘉拓日晟智能科技有限公司、香港嘉拓智能设备有限公司、欧洲嘉拓自动化有限公司，均从事智能设备制造及销售等业务；本公司子公司上海月泉电能源科技有限公司于2022年12月2日注销。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
江西紫宸科技有限公司	宜春	宜春	制造业	25,000.00	100.00	-
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	深圳	深圳	制造业	3,000.00	-	82.92
浙江极盾新材料科技有限公司	绍兴	绍兴	制造业	1,000.00	100.00	-
香港安胜科技有限公司	香港	香港	贸易	美元 364.50	100.00	-
东莞市卓越新材料科技有限公司	东莞	东莞	制造业	2,000.00	100.00	-
宁德卓高新材料科技有限公司	宁德	宁德	制造业	43,900.00	100.00	-
江西嘉拓智能设备有限公司	宜春	宜春	制造业	3,000.00	-	82.92
宁德嘉拓智能设备有限公司	宁德	宁德	制造业	3,000.00	-	82.92
江苏卓高新材料科技有限公司	溧阳	溧阳	制造业	30,000.00	100.00	-
江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司	溧阳	溧阳	制造业	30,500.00	82.92	-
溧阳紫宸新材料科技有限公司	溧阳	溧阳	制造业	37,000.00	100.00	-
溧阳卓越新材料科技有限公司	溧阳	溧阳	制造业	10,000.00	100.00	-
溧阳极盾新材料科技有限公司	溧阳	溧阳	制造业	2,500.00	100.00	-
东莞松山湖嘉拓智能设备有限公司	东莞	东莞	制造业	5,000.00	100.00	-
四川卓勤新材料科技有限公司	邛崃	邛崃	制造业	98,800.00	100.00	-
四川极盾新材料科技有限公司	邛崃	邛崃	制造业	2,000.00	100.00	-
东莞市嘉拓自动化技术有限公司	东莞	东莞	制造业	2,000.00	-	82.92
上海璞泰来新能源技术有限公司	上海	上海	制造业	22,000.00	100.00	-
四川紫宸科技有限公司	邛崃	邛崃	制造业	80,000.00	100.00	-
广东卓高新材料科技有限公司	肇庆	肇庆	制造业	10,000.00	100.00	-
新疆紫宸天山新材料科技有限公司	新疆	新疆	制造业	10,000.00	100.00	-
海南璞晶新材料科技有限公司	海口	海口	贸易	500.00	70.00	-
海南璞泰来新能源技术有限公司	海口	海口	贸易	8,000.00	100.00	-
四川嘉拓智能设备有限公司	邛崃	邛崃	制造业	10,000.00	-	82.92
广东嘉拓自动化技术有限公司	肇庆	肇庆	制造业	10,000.00	-	82.92
东莞嘉拓日晟智能科技有限公司	东莞	东莞	制造业	2,000.00	-	45.60注1
香港嘉拓智能设备有限公司	香港	香港	贸易	欧元 25.00	-	82.92注1
欧洲嘉拓自动化有限公司	德国	德国	制造业	欧元 25.00	-	82.92注1
非同一控制下企业合并取得的子公司						
山东兴丰新能源科技有限公司	德州	德州	制造业	40,000.00	100.00	-
内蒙古紫宸兴丰新能源科技有限公司	卓资	卓资	制造业	67,800.00	100.00	-
东莞市卓高电子科技有限公司	东莞	东莞	制造业	3,000.00	100.00	-
上海庐峰投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	1,000.00	70.00	-
溧阳月泉电能源有限公司	溧阳	溧阳	制造业	30,000.00	88.28	11.72
东莞市超鸿自动化设备有限公司	东莞	东莞	制造业	2,000.00	-	53.90
乳源东阳光氟树脂有限公司	韶关	韶关	制造业	12,500.00	55.00	-

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注 1：东莞嘉拓日晟智能科技有限公司、香港嘉拓智能设备有限公司、欧洲嘉拓自动化有限公司为 2022 年新设成立。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
乳源东阳光氟树脂有限公司	45.00%	<u>200,787,803.88</u>	<u>14,032,000.00</u>	<u>366,769,497.09</u>

2021 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
乳源东阳光氟树脂有限公司	45.00%	<u>36,013,693.21</u>	<u>180,013,693.21</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	乳源东阳光氟树脂有限公司
2022年	
流动资产	1,520,231,079.20
非流动资产	530,042,724.89
资产合计	2,050,273,804.09
流动负债	1,055,308,029.88
非流动负债	175,794,948.97
负债合计	1,231,102,978.85
营业收入	1,834,647,009.82
净利润	447,288,002.42
综合收益总额	447,288,002.42
经营活动产生的现金流量净额	908,883,355.69

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2022年6月本公司及全资子公司江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司的核心管理人员、骨干员工通过直接或间接方式参与江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司增资扩股，本次新增注册资本人民币52,100,000.00元，增资价格为人民币5.14元/注册资本，增资方出资金额人民币267,794,000.00元。该项交易导致本公司持有江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司股权由100%下降至82.92%，合并财务报表中少数股东权益增加人民币118,747,947.12元，资本公积增加人民币149,046,052.88元。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		会计处理	
					直接	间接		
合营企业								
枣庄振兴炭材科技有限公司	枣庄	枣庄	制造业	58,000.00	38.62	-	权益法	注1
深圳市前海科控丰泰创业投资有限公司	深圳	深圳	商务服务业	1,000.00	-	25.00	权益法	注2
上海锦泰元企业发展有限公司	上海	上海	商务服务业	50,000.00	-	44.00	权益法	注3
联营企业								
宁波梅山保税港区庐峰凯临投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	商务服务业	6,200.00	-	1.61	权益法	注4
福建省庐峰新能股权投资合伙企业(有限合伙)	宁德	宁德	商务服务业	25,400.00	-	0.39	权益法	注5
四川茵地乐材料科技集团有限公司	成都	成都	专业技术服务业	7,200.00	26.00	-	权益法	注6

注 1：2019 年 6 月 13 日，本公司的关联企业阔元企业管理（上海）有限公司将其所持的枣庄振兴炭材科技有限公司 28.57% 的股权转让给公司，转让对价为人民币 14,525 万元；2019 年 12 月 2 日，本公司增加出资额 6,000 万元人民币，于 2019 年底，枣庄振兴炭材科技有限公司为本公司直接持股 32% 的合营企业；2020 年 4 月 28 日，枣庄振兴炭材科技有限公司召开 2020 年第二次股东会审议通过以资本公积向公司定向转增，本公司直接持股比例增加至 38.62%。

注 2：深圳市前海科控丰泰创业投资有限公司于 2019 年 4 月 9 日成立，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司通过上海庐峰投资管理有限公司间接持股 25%。

注 3：上海锦泰元企业发展有限公司于 2021 年 2 月 1 日成立，注册资本为人民币 50,000 万元，本公司通过上海璞泰来新能源技术有限公司间接持股 44%。

注 4：宁波梅山保税港区庐峰凯临投资合伙企业(有限合伙)于 2017 年 11 月 15 日成立，注册资本为人民币 6,200 万元，本公司通过上海庐峰投资管理有限公司间接持股 1.61%。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注 5：福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 11 月 19 日成立，注册资本为人民币 25,400 万元，本公司通过上海庐峰投资管理有限公司间接持股 0.39%。

注 6：四川茵地乐材料科技集团有限公司于 2007 年 10 月 18 日成立，注册资本为人民币 7,200 万元，本公司直接持股 26%。

下表列示了对本集团的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
合营企业		
投资账面价值	275,750,000.00	262,550,000.00
下列各项按持股比例计算		
净亏损	(12,359,127.24)	(8,525,615.13)
综合亏损总额	<u>(12,359,127.24)</u>	<u>(8,525,615.13)</u>
联营企业		
投资账面价值	138,500,000.00	138,500,000.00
下列各项按持股比例计算		
净利润	40,459,843.44	12,405,715.10
综合收益总额	<u>40,459,843.44</u>	<u>12,405,715.10</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	6,405,353,090.57	6,405,353,090.57
交易性金融资产	1,584,933,040.23	-	1,584,933,040.23
应收票据	-	275,585,052.87	275,585,052.87
应收账款	-	3,996,068,711.18	3,996,068,711.18
其他应收款	-	117,804,068.50	117,804,068.50
合同资产	-	353,606,011.94	353,606,011.94
其他非流动金融资产	54,615,196.09	-	54,615,196.09
	<u>1,639,548,236.32</u>	<u>11,148,416,935.06</u>	<u>12,787,965,171.38</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	3,273,438,706.61
应付票据	3,029,071,947.07
应付账款	4,730,651,527.29
其他应付款	793,078,028.63
一年内到期的非流动负债	793,630,430.05
长期借款	2,929,747,952.23
租赁负债	13,522,252.05
	<u>15,563,140,843.93</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2021 年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	3,883,942,623.70	3,883,942,623.70
交易性金融资产	1,644,615,586.11	-	1,644,615,586.11
应收账款	-	1,928,336,478.48	1,928,336,478.48
其他应收款	-	91,932,368.04	91,932,368.04
	<u>1,644,615,586.11</u>	<u>5,904,211,470.22</u>	<u>7,548,827,056.33</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	1,194,746,096.65
应付票据	1,938,961,742.65
应付账款	2,719,282,289.75
其他应付款	1,100,425,781.39
一年内到期的非流动负债	109,320,582.18
长期借款	986,522,882.49
租赁负债	25,438,689.84
其他流动负债	<u>159,419,841.12</u>
	<u>8,234,117,906.07</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团部分已背书给供应商用于结算应付账款或已向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票、应收账款债权凭证的账面价值为人民币574,358,737.56元(2021年12月31日：人民币771,698,851.55元)。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方银行的权利。于2022年12月31日，本集团以其结算的应付账款或以其取得的借款账面价值总计为人民币574,358,737.56元(2021年12月31日：人民币771,698,851.55元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团部分已背书给供应商用于结算应付账款或已向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币5,164,009,618.50元(2021年12月31日：人民币3,874,851,046.60元)。于2022年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款或已取得借款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2022年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款及长期应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的12.80%（2021年12月31日：22.35%）和45.20%（2021年12月31日：43.23%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

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

- （1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据、应付债券及融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本集团81%（2021年：87%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	单位：万元 合计
短期借款	334,138.32	-	-	-	334,138.32
应付票据	302,907.19	-	-	-	302,907.19
应付账款	473,065.15	-	-	-	473,065.15
其他应付款	79,307.80	-	-	-	79,307.80
一年内到期的 非流动负债	79,442.29	-	-	-	79,442.29
长期借款	5,312.72	53,496.82	99,495.20	147,925.01	306,229.75
租赁负债	-	1,169.96	204.54	-	1,374.50
	<u>1,274,173.47</u>	<u>54,666.78</u>	<u>99,699.74</u>	<u>147,925.01</u>	<u>1,576,465.00</u>
2021年	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	单位：万元 合计
短期借款	119,474.61	-	-	-	119,474.61
应付票据	193,896.17	-	-	-	193,896.17
应付账款	271,928.23	-	-	-	271,928.23
其他应付款	110,042.58	-	-	-	110,042.58
一年内到期的 非流动负债	10,932.06	-	-	-	10,932.06
长期借款	-	66,741.08	9,003.97	28,242.00	103,987.05
租赁负债	-	1,694.58	756.17	93.11	2,543.86
其他流动负债	15,941.98	-	-	-	15,941.98
	<u>722,215.63</u>	<u>68,435.66</u>	<u>9,760.14</u>	<u>28,335.11</u>	<u>828,746.54</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，并未面临由此带来的市场利率变动的风险。

汇率风险

由于本集团的业务主要在中国进行，本集团超过80%的收入、支出及金融资产和金融负债以人民币计价，故人民币对外币汇率的变动对本集团经营业绩的影响并不重大。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	人民币对美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	5	(35,743,844.83)	(37,466,678.62)
人民币对美元贬值	(5)	35,743,844.83	37,466,678.62

2021年

	人民币对美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	5	(9,655,011.80)	(9,655,011.80)
人民币对美元贬值	(5)	9,655,011.80	9,655,011.80

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的比率。本集团于2022年12月31日的资产负债率为61%（2021年12月31日：50%），本集团管理层认为其符合本公司资本管理的要求。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
应收票据	-	1,584,933,040.23	-	1,584,933,040.23
权益工具投资	3,961,265.35	-	-	3,961,265.35
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
权益工具投资	-	-	54,615,196.09	54,615,196.09
	<u>3,961,265.35</u>	<u>1,584,933,040.23</u>	<u>54,615,196.09</u>	<u>1,643,509,501.67</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
应收票据	-	1,644,615,586.11	-	1,644,615,586.11
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
权益工具投资	-	-	30,403,126.99	30,403,126.99
	-	1,644,615,586.11	30,403,126.99	1,675,018,713.10

本集团不存在公允价值层次之间的转换。

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	2,929,747,952.23	-	2,929,747,952.23
	-	2,929,747,952.23	-	2,929,747,952.23

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	986,522,882.49	-	986,522,882.49
	-	986,522,882.49	-	986,522,882.49

本集团不存在公允价值层次之间的转换。

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他流动资产、其他应收款、合同资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、其他非流动资产、长短期借款、长期应付款、租赁负债等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响并不重大。

九、公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益			
其他非流动金融资产 以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产						
权益工具投资	30,403,126.99	6,800,569.10	-	17,411,500.00	54,615,196.09	6,800,569.10
	<u>30,403,126.99</u>	<u>6,800,569.10</u>	<u>-</u>	<u>17,411,500.00</u>	<u>54,615,196.09</u>	<u>6,800,569.10</u>

十、关联方关系及其交易

1. 控股股东

本公司的实际控制人为自然人梁丰先生。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
内蒙古卓越高新材料有限公司	子公司原重要少数股东直系亲属控制的公司
李庆民	子公司原重要少数股东
刘光涛	子公司原重要少数股东
齐晓东	公司高级管理人员
王晓明	公司高级管理人员
上海安胜矿业有限公司	实际控制人控制的公司

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2022年	2021年
枣庄振兴炭材科技有限公司	(1) a	69,784,009.21	71,921,948.55
四川茵地乐材料科技集团有限公司	(1) b	55,402,853.92	37,090,807.64
内蒙古卓越高新材料有限公司		-	148,379.64
		<u>125,186,863.13</u>	<u>109,161,135.83</u>

(2) 向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2022年	2021年
四川茵地乐材料科技集团有限公司	(2) a	667,208.30	-
内蒙古卓越高新材料有限公司		-	16,153,329.21
福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	(2) b	4,864,409.30	2,683,846.47
宁波梅山保税港区庐峰凯临投资合伙企业（有限合伙）	(2) c	1,150,943.36	1,195,946.18
枣庄振兴炭材科技有限公司	(2) d	316,981.12	183,490.56
		<u>6,999,542.08</u>	<u>20,216,612.42</u>

(3) 租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
内蒙古卓越高新材料有限公司	(3) a	房屋及设备租赁	2,086,960.28	1,043,480.14
上海安胜矿业有限公司	(3) b	车辆租赁	78,584.08	39,292.04
			<u>2,165,544.36</u>	<u>1,082,772.18</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易

	注释	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	(4) a	20,076,500.00	19,580,500.00

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，枣庄振兴炭材科技有限公司向本集团（江西紫宸，溧阳紫宸）销售焦类产品人民币69,784,009.21元；
- (b) 本年度，四川茵地乐材料科技集团有限公司向本集团（宁德卓高，江苏卓高，四川卓勤）销售材料人民币55,402,853.92元。

(2) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团（溧阳极盾、江西紫宸）向四川茵地乐材料科技集团有限公司销售氧化铝产品人民币7,743.36元，销售负极材料6,610.62元，收取非氟加工费652,854.32元；
- (b) 本年度，本集团（上海庐峰）向福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）收取管理费4,864,409.30元；
- (c) 本年度，本集团（上海庐峰）向宁波梅山保税港区庐峰凯临投资合伙企业（有限合伙）收取管理费1,150,943.36元；
- (d) 本年度，本集团（璞泰来）向枣庄振兴炭材科技有限公司提供信息技术服务人民币316,981.12元。

(3) 租赁

- (a) 本年度，本集团（内蒙兴丰）向内蒙古卓越高新材料有限公司出租车间及设备收入2,086,960.28元；
- (b) 本年度，本集团（璞泰来）向上海安胜矿业有限公司出租车辆，租金收入人民币78,584.08元。

(4) 其他关联方交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币20,076,500.00元。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

应收账款

	2022年	2021年
四川茵地乐材料科技集团有限公司	180,153.38	-
内蒙古卓越高新材料有限公司	4,386,547.35	13,923,016.00
	<u>4,566,700.73</u>	<u>13,923,016.00</u>

应收票据

	2022年	2021年
四川茵地乐材料科技集团有限公司	283,992.90	-
内蒙古卓越高新材料有限公司	2,293,883.65	-
	<u>2,577,876.55</u>	<u>-</u>

其他应收款

	2022年	2021年
内蒙古卓越高新材料有限公司	-	1,166,666.66
	<u>-</u>	<u>1,166,666.66</u>

应付账款

	2022年	2021年
四川茵地乐材料科技集团有限公司	16,911,040.03	13,141,188.04
枣庄振兴炭材科技有限公司	31,840.00	5,919,780.00
内蒙古卓越高新材料有限公司	-	35,910.00
	<u>16,942,880.03</u>	<u>19,096,878.04</u>

应付票据

	2022年	2021年
四川茵地乐材料科技集团有限公司	54,563,982.50	-
	<u>54,563,982.50</u>	<u>-</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

其他应付款

	2022年	2021年
齐晓东	319,620.33	319,620.33
王晓明	587,306.58	324,645.27
李庆民	注 73,514,700.00	220,500,000.00
刘光涛	注 49,009,800.00	98,004,900.00
	<u>123,431,426.91</u>	<u>319,149,165.60</u>

注：本集团收购李庆民、刘光涛持有的山东兴丰新能源科技有限公司49%股权，并于2020年12月完成交割，自交割满12个月后，即2021年12月起，李庆民、刘光涛不再为公司关联方，李庆民之子李冰控制的内蒙古卓越高新材料有限公司亦不再为公司关联方。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

十一、股份支付

	2022年	2021年
股票期权行权价格（注）	69.09	-
股票期权当期发行总股数（注）	12,740,000	-
限制性股票授予价格（注）	34.42	-
限制性股票当期发行总股数（注）	2,136,600	-

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	38,331,817.56	9,718,920.96

2018年11月6日，本公司2018年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。授予的限制性股票总计300万股，约占股本总额43,270.29万股的0.56%，其中首次授予244.37万股，预留55.63万股；本计划首次授予的激励对象人数为176人，包括公司中层管理人员、核心岗位人员及重要岗位人员；本计划首次授予部分限制性股票的授予价格为每股22.59元。

根据2018年第二次临时股东大会授权，2018年11月12日本公司召开第一届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整上海璞泰来新能源科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》，本次调整后，本计划首次授予的激励对象人数由176名变更为170名，首次授予限制性股票总量由244.37万股调整为200.67万股。审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票授予日为2018年11月12日，首次授予数量为200.67万股，授予价格为每股22.59元。

因部分激励对象自愿放弃认购部分授予的限制性股票，共计1.41万股，因此本计划首次授予实际向170名激励对象共授予199.26万股限制性股票，于2018年12月5日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

于2018年12月31日，本公司就对限制性股票的回购义务全额确认为其他应付款人民币45,012,834.00元并作收购库存股处理。

十一、股份支付（续）

本激励计划中层管理人员及核心岗位人员获授的限制性股票的限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月、48个月、60个月。

本激励计划重要岗位人员获授的限制性股票的限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。

2019年9月27日，公司召开第二届董事会第八次会议第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。预留授予日为2019年9月27日，预留部分授予数量为55.63万股，授予价格为每股25.60元，于2019年11月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

于2019年12月31日，本公司就对预留部分限制性股票的回购义务全额确认为其他应付款人民币14,241,280.00元并作收购库存股处理。

2022年4月20日，本公司2021年年度股东大会审议通过《关于公司<2022年股票期权及限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。授予的股票期权总计637万股，约占股本总额69,438.3539万股的0.92%，本计划激励对象人数为17人，包括公司董事、高级管理人员及核心骨干员工，本计划行权价格为每股138.68元。授予的限制性股票总计106.83万股，约占股本总额69,438.3539万股的0.15%，本计划激励对象人数为65人，包括公司核心骨干员工，本计划首授予价格为每股69.34元。

2022年股票期权与限制性股票激励计划授予登记的股票期权为637万份，授予登记的限制性股票为106.83万股，于2022年5月17日在中登上海分公司完成登记。

于2022年12月31日，本公司就对限制性股票的回购义务全额确认为其他应付款人民币74,075,922.00元并作收购库存股处理。

本激励计划中股票期权的等待期分别为自授予之日起12个月、24个月、36个月，限制性股票的限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。

注：因本公司实施2021年度权益分派事项，每股派发现金红利0.504元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增1股，上述2022年股票期权与限制性股票激励计划权益工具总额相应调整为1487.66万份（万股）。同时，公司2018年股权激励计划首次授予限制性股票部分、预留授予限制性股票部分及2022年股权激励计划限制性股票部分和股票期权行权价格应分别调整为：7.36元/股、8.58元/股、34.42元/股、69.09元/份。

十一、股份支付（续）

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用Black-Scholes模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入值：

	2022年		
	第一个行权期	第二个行权期	第三个行权期
股利率	-	-	-
历史波动率	14.84%	16.64%	17.70%
无风险利率	1.50%	2.10%	2.75%
	1 年	2 年	3 年
股份期权预计期限 （年）	（授予日至每期首个 行权日的期限）	（授予日至每期首个 行权日的期限）	（授予日至每期首个 行权日的期限）
加权平均股价（人 民币元/股）	1.74	5.71	10.60

股份期权的预计期限是根据过去3年的历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,506,615.59	50,174,798.03
以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,331,817.56	9,718,920.96

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes模型 限制性股票：授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>2,264,542,502.01</u>	<u>633,345,814.73</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配

2022年年度利润分配预案：公司拟向全体股东每10股派发现金红利3.4元（含税）。以截至2022年12月31日公司总股本为1,390,829,959股为基数进行测算，本次拟派发现金红利合计472,882,186.06元（含税）。本年度公司现金分红占归属于上市公司普通股股东的净利润的比例为15.23%，本次利润分配后，剩余未分配利润滚存以后年度分配。

公司拟向全体股东每10股以资本公积金转增4.5股。以截至2022年12月31日公司总股本1,390,829,959股为基数进行测算，本次转增后，公司的总股本增加至2,016,703,441股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、实施股权激励、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配及转增比例不变，相应调整利润分配及转增总额。

以上利润分配预案尚需股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下8个报告分部：

- （1） 负极材料分部生产主要用于锂电池的材料；
- （2） 石墨化分部生产用于负极材料加工及电极生产；
- （3） 锂电设备分部生产用于锂电制造的自动化工艺设备；
- （4） 隔膜及涂覆加工分部生产用于锂电池的材料；
- （5） PVDF分部生产用于锂电池的材料；
- （6） 铝塑膜分部生产用于锂电池的材料；
- （7） 产业投资贸易与管理分部系本集团的锂电产业链投资与贸易业务；
- （8） 其他分部主要包括本集团的其他材料生产业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部毛利为基础进行评价。该指标系对毛利总额进行调整后的指标，该指标与本集团毛利总额是一致的。

管理层对本集团资产负债进行统一管理，因此未呈列各经营分部的资产负债信息。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2022年

	分部主营业务收入	分部主营业务成本	分部其他业务收入	分部其他业务成本	分部主营业务毛利	分部其他业务毛利	分部毛利合计
负极材料	7,649,845,521.99	5,669,551,039.56	5,841,539.84	1,887,102.25	1,980,294,482.43	3,954,437.59	1,984,248,920.02
石墨化（含内部销售）	1,698,069,292.57	1,295,256,847.76	2,666,680.61	2,652,381.61	402,812,444.81	14,299.00	402,826,743.81
锂电设备（含内部销售）	2,400,885,033.72	1,757,299,799.12	10,651,327.66	9,101,172.85	643,585,234.60	1,550,154.81	645,135,389.41
隔膜及涂覆加工	3,686,120,704.42	2,002,667,490.32	56,290,383.70	34,808,418.75	1,683,453,214.10	21,481,964.95	1,704,935,179.05
PVDF	1,834,079,954.64	1,180,029,576.77	567,055.18	57,963.41	654,050,377.87	509,091.77	654,559,469.64
铝塑膜	212,649,939.78	171,629,622.82	9,327,061.12	7,447,681.78	41,020,316.96	1,879,379.34	42,899,696.30
产业投资贸易与管理	1,538,926,530.20	1,278,143,357.51	2,242,105.74	-	260,783,172.69	2,242,105.74	263,025,278.43
其他收入	124,478,488.16	65,470,331.88	55,644,478.78	40,177,898.70	59,008,156.28	15,466,580.08	74,474,736.36
合并抵消项	<u>(3,728,457,819.78)</u>	<u>(3,488,895,538.02)</u>	<u>(95,922,318.96)</u>	<u>(77,459,320.28)</u>	<u>(239,562,281.76)</u>	<u>(18,462,998.68)</u>	<u>(258,025,280.44)</u>
	<u>15,416,597,645.70</u>	<u>9,931,152,527.72</u>	<u>47,308,313.67</u>	<u>18,673,299.07</u>	<u>5,485,445,117.98</u>	<u>28,635,014.60</u>	<u>5,514,080,132.58</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2021年

	分部主营业务收入	分部主营业务成本	分部其他业务收入	分部其他业务成本	分部主营业务毛利	分部其他业务毛利	分部毛利合计
负极材料	5,129,059,717.79	3,616,449,747.02	3,799,026.54	8,198.00	1,512,609,970.77	3,790,828.54	1,516,400,799.31
石墨化（含内部销售）	1,009,491,823.90	661,669,327.75	5,828,972.61	924,152.76	347,822,496.15	4,904,819.85	352,727,316.00
锂电设备（含内部销售）	1,367,646,787.70	1,004,803,228.16	6,161,617.25	765,216.41	362,843,559.54	5,396,400.84	368,239,960.38
隔膜及涂覆加工	2,195,342,518.95	1,320,476,585.19	7,589,189.82	5,171,358.77	874,865,933.76	2,417,831.05	877,283,764.81
PVDF	447,159,074.42	320,867,117.51	389,958.15	43,013.40	126,291,956.91	346,944.75	126,638,901.66
铝塑膜	141,160,749.01	100,538,115.66	4,274,621.77	604,306.78	40,622,633.35	3,670,314.99	44,292,948.34
产业投资贸易与管理	26,975,123.81	15,851,893.79	2,467,194.87	-	11,123,230.02	2,467,194.87	13,590,424.89
其他收入	165,976,352.02	103,964,604.82	42,833,213.71	32,245,777.23	62,011,747.20	10,587,436.48	72,599,183.68
合并抵消项	(1,510,522,437.21)	(1,361,258,903.91)	(49,739,393.80)	(34,293,694.19)	(149,263,533.30)	(15,445,699.61)	(164,709,232.91)
	<u>8,972,289,710.39</u>	<u>5,783,361,715.99</u>	<u>23,604,400.92</u>	<u>5,468,329.16</u>	<u>3,188,927,994.40</u>	<u>18,136,071.76</u>	<u>3,207,064,066.16</u>

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2022年	2021年
境内	12,935,331,601.53	7,205,464,823.15
境外	<u>2,481,266,044.17</u>	<u>1,766,824,887.24</u>
	<u>15,416,597,645.70</u>	<u>8,972,289,710.39</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

本集团的对外交易收入绝大多数来源于中国大陆。本公司非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产），均处于中国大陆。

主要客户信息

本年度，对某单一客户产生的收入人民币171,144.91万元超过本集团收入的10%（2021年：人民币142,078.73万元）。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	2,165,544.36	5,418,791.85

作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	1,125,983.56	1,757,776.08
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,857,058.98	48,320,921.24
与租赁相关的总现金流出	49,106,432.60	219,974,359.87

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>105,112.60</u>	<u>310,731.82</u>
减：应收账款坏账准备	<u>5,255.63</u>	<u>15,536.59</u>
	<u>99,856.97</u>	<u>295,195.23</u>

本公司的应收账款主要来源于集团内部关联方。

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年				账面价值	2021年				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>105,112.60</u>	<u>100.00</u>	<u>5,255.63</u>	<u>5.00</u>	<u>99,856.97</u>	<u>310,731.82</u>	<u>100.00</u>	<u>15,536.59</u>	<u>5.00</u>	<u>295,195.23</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	<u>105,112.60</u>	<u>100.00</u>	货款	1年以内	<u>5,255.63</u>

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	<u>310,731.82</u>	<u>100.00</u>	货款	1年以内	<u>15,536.59</u>

2. 其他应收款

	2022年	2021年
应收股利	309,541,000.00	25,000,000.00
其他应收款	<u>2,191,391,257.05</u>	<u>2,197,454,369.42</u>
	<u>2,500,932,257.05</u>	<u>2,222,454,369.42</u>

应收股利

	2022年	2021年
江西紫宸科技有限公司	263,220,000.00	-
溧阳紫宸新材料科技有限公司	21,205,000.00	-
内蒙古紫宸兴丰新能源科技有限公司	<u>25,116,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
	<u>309,541,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	833,691,633.08	1,121,014,001.87
1年至2年	519,313,897.90	1,042,872,788.05
2年至3年	838,391,568.27	20,910,960.94
3年以上	18,500.00	12,670,039.66
	<u>2,191,415,599.25</u>	<u>2,197,467,790.52</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>24,342.20</u>	<u>13,421.10</u>
	<u>2,191,391,257.05</u>	<u>2,197,454,369.42</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
子公司往来款	2,191,171,364.33	2,196,836,335.60
押金保证金	37,974.00	112,974.00
非关联方往来款	178,515.00	492,560.00
其他	<u>27,745.92</u>	<u>25,920.92</u>
	<u>2,191,415,599.25</u>	<u>2,197,467,790.52</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

2022年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	13,421.10
本年计提	10,921.10
本年转回	<u>-</u>
年末余额	<u>24,342.20</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	37,732.69
本年计提	-
本年转回	(24,311.59)
年末余额	<u>13,421.10</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>13,421.10</u>	<u>10,921.10</u>	<u>-</u>	<u>24,342.20</u>
	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	<u>37,732.69</u>	<u>-</u>	<u>24,311.59</u>	<u>13,421.10</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	1,418,124,071.07	64.71	子公司往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年	-
第二名	373,236,883.38	17.03	子公司往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年	-
第三名	161,096,064.81	7.35	子公司往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年	-
第四名	110,096,815.91	5.02	子公司往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年	-
第五名	55,939,908.65	2.55	子公司往来款	1年以内, 1-2年	-
	<u>2,118,493,743.82</u>	<u>96.66</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	992,955,802.10	45.19	子公司往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年	-
第二名	435,081,898.83	19.80	子公司往来款	1年以内, 1-2年	-
第三名	369,489,287.62	16.81	子公司往来款	1年以内, 1-2年	-
第四名	156,441,064.80	7.12	子公司往来款	1年以内, 1-2年	-
第五名	50,152,876.71	2.28	子公司往来款	1年以内	-
	<u>2,004,120,930.06</u>	<u>91.20</u>			<u>-</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年

子公司	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	股份支付		
江西紫宸科技有限公司	298,529,313.93	-	-	10,197,070.25	308,726,384.18	-
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	2,955,219.24	-	-	329,268.96	3,284,488.20	-
东莞市卓高电子科技有限公司	43,046,191.35	-	-	1,040,192.76	44,086,384.11	-
浙江极盾新材料科技有限公司	11,556,731.52	-	-	442,506.13	11,999,237.65	-
香港安胜科技有限公司	4,263,003.64	20,150,400.00	-	-	24,413,403.64	-
东莞市卓越新材料科技有限公司	21,059,158.32	-	-	-	21,059,158.32	-
宁德卓高新材料科技有限公司	132,841,722.28	309,000,000.00	-	2,692,345.92	444,534,068.20	-
江西嘉拓智能设备有限公司	191,460.26	-	-	15,723.62	207,183.88	-
宁德嘉拓智能设备有限公司	662,050.99	-	-	28,581.23	690,632.22	-
江苏卓高新材料科技有限公司	303,517,660.95	-	-	4,865,344.44	308,383,005.39	-
山东兴丰新能源科技有限公司	942,673,700.39	-	-	600,164.02	943,273,864.41	-
内蒙古紫宸兴丰新能源科技有限公司	728,709,317.69	150,000,000.00	-	6,665,969.46	885,375,287.15	-
江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司 (江苏中关村嘉拓新能源设备有限公司)	341,313,520.70	-	-	28,581.23	341,342,101.93	-
溧阳卓越新材料科技有限公司	80,022,589.79	20,000,000.00	-	372,271.35	100,394,861.14	-
溧阳紫宸新材料科技有限公司	370,910,250.93	-	-	1,931,703.14	372,841,954.07	-
上海庐峰投资管理有限公司	8,346,934.46	-	-	68,801.48	8,415,735.94	-
溧阳月泉电源有限公司	320,807,556.19	-	-	213,754.45	321,021,310.64	-
溧阳极盾新材料科技有限公司	15,000,000.00	10,000,000.00	-	303,923.43	25,303,923.43	-
东莞松山湖嘉拓智能设备有限公司 (东莞市卓高新能源科技有限公司)	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
四川卓勤新材料科技有限公司	479,033,365.23	381,000,000.00	-	5,193,445.87	865,226,811.10	-
四川极盾新材料科技有限公司	6,000,000.00	9,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
上海璞泰来新能源技术有限公司	211,494,413.51	9,200,000.00	-	2,416,692.67	223,111,106.18	-
四川紫宸科技有限公司	10,054,034.72	750,000,000.00	-	585,365.99	760,639,400.71	-
乳源东阳光氟树脂有限公司	176,000,000.00	-	-	-	176,000,000.00	-
广东卓高新材料科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-
海南璞泰来新能源技术有限公司	1,000,000.00	79,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-
新疆紫宸天山新材料科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
海南璞晶新材料科技有限公司	-	700,000.00	-	-	700,000.00	-
广东嘉拓自动化技术有限公司	-	-	-	35,382.47	35,382.47	-
合营企业						
枣庄振兴炭材科技有限公司	223,176,039.26	-	(12,551,676.91)	-	210,624,362.35	(60,000,000.00)
联营企业						
四川茵地乐材料科技集团有限公司	148,905,715.10	-	40,546,977.69	-	189,452,692.79	-
	4,918,069,950.45	1,768,050,400.00	27,995,300.78	38,027,088.87	6,752,142,740.10	(60,000,000.00)

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

子公司	年初账面价值	本年变动			减少投资	年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	股份支付			
江西紫宸科技有限公司	296,303,111.87	-	-	2,226,202.06	-	298,529,313.93	-
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	2,349,969.17	-	-	605,250.07	-	2,955,219.24	-
东莞市卓高电子科技有限公司	42,477,208.83	-	-	568,982.52	-	43,046,191.35	-
浙江极盾新材料科技有限公司	11,116,887.94	-	-	439,843.58	-	11,556,731.52	-
香港安胜科技有限公司	4,263,003.64	-	-	-	-	4,263,003.64	-
东莞市卓越新材料科技有限公司	20,909,280.96	-	-	149,877.36	-	21,059,158.32	-
宁德卓高新材料科技有限公司	132,351,357.21	-	-	490,365.07	-	132,841,722.28	-
江西嘉拓智能设备有限公司	161,142.05	-	-	30,318.21	-	191,460.26	-
宁德嘉拓智能设备有限公司	573,662.34	-	-	88,388.65	-	662,050.99	-
江苏卓高新材料科技有限公司	102,555,008.77	200,000,000.00	-	962,652.18	-	303,517,660.95	-
山东兴丰新能源科技有限公司	942,051,039.82	-	-	622,660.57	-	942,673,700.39	-
内蒙古紫宸兴丰新能源科技有限公司	3,225,353.62	724,509,722.76	-	974,241.31	-	728,709,317.69	-
江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司 (江苏中关村嘉拓新能源设备有限公司)	247,300,960.39	93,950,000.00	-	62,560.31	-	341,313,520.70	-
溧阳卓越新材料科技有限公司	25,001,889.23	55,000,000.00	-	20,700.56	-	80,022,589.79	-
溧阳紫宸新材料科技有限公司	370,666,555.05	-	-	243,695.88	-	370,910,250.93	-
上海庐峰投资管理有限公司	8,060,358.78	-	-	286,575.68	-	8,346,934.46	-
溧阳月泉电能源有限公司	320,585,112.76	-	-	222,443.43	-	320,807,556.19	-
溧阳极盾新材料科技有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-
内蒙古紫宸科技有限公司	50,030,677.75	-	-	-	(50,030,677.75)	-	-
东莞松山湖嘉拓智能装备股份有限公司 (东莞市卓高新能源科技有限公司)	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
四川卓勤新材料科技有限公司	1,000,000.00	478,000,000.00	-	33,365.23	-	479,033,365.23	-
四川极盾新材料科技有限公司	-	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
上海璞泰来新能源技术有限公司	-	210,800,000.00	-	694,413.51	-	211,494,413.51	-
四川紫宸科技有限公司	-	10,000,000.00	-	54,034.72	-	10,054,034.72	-
乳源东阳光氟树脂有限公司	-	192,000,000.00	-	-	(16,000,000.00)	176,000,000.00	-
广东卓高新材料科技有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-
海南璞泰来新能源技术有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
新疆紫宸天山新材料科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
合营企业							
枣庄振兴炭材科技有限公司	231,570,953.84	-	(8,394,914.58)	-	-	223,176,039.26	(60,000,000.00)
联营企业							
四川菌地乐材料科技集团有限公司	-	136,500,000.00	12,405,715.10	-	-	148,905,715.10	-
	<u>2,827,553,534.02</u>	<u>2,143,759,722.76</u>	<u>4,010,800.52</u>	<u>8,776,570.90</u>	<u>(66,030,677.75)</u>	<u>4,918,069,950.45</u>	<u>(60,000,000.00)</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,532,231.07	1,942,008.69	16,745,969.54	12,209,360.98
其他业务	2,475,319.80	2,239,950.00	16,029,132.55	15,823,726.20
	<u>5,007,550.87</u>	<u>4,181,958.69</u>	<u>32,775,102.09</u>	<u>28,033,087.18</u>

5. 投资收益

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	27,995,300.78	4,010,800.52
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,033,714,000.00	485,450,000.00
理财产品投资收益	-	1,280,503.69
	<u>1,061,709,300.78</u>	<u>490,741,304.21</u>

上海璞泰来新能源科技股份有限公司

2023年3月27日



上海璞泰来新能源科技股份有限公司
补充资料
2022 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2022年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,331,012.99
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	166,732,879.77
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	6,294,241.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,012,122.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,673,899.93)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,128.88
	<u>178,007,486.33</u>
所得税影响数	28,430,850.38
	<u>149,576,635.95</u>
少数股东权益影响数（税后）	4,194,381.13
	<u>145,382,254.82</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2022年金额	认定为经常性损益 原因
即征即退税款	9,889,112.12	与正常经营业务密切相关， 金额可确定且能够持续取得

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
补充资料（续）
2022 年度

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	26.00	2.24	2.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.76	2.14	2.13

2021年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (经重述)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.07	1.27	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.16	1.20	1.20

上海璞泰来新能源科技股份有限公司
2023年3月27日



证书序号: 0004095

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，准予注册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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

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)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(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)	9131000005387870XB	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	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(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)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000699131343	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	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	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	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	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)	911101085923435568	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
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
 技术支持: 财政部信息中心
 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源




姓名: 刘翀

Sex: 男

出生日期: 1983-07-10

工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit code: 321282198307100039

Identity card No.:



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 3100001227
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年07月27日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

2016年 4月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



刘翀(310000122785)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



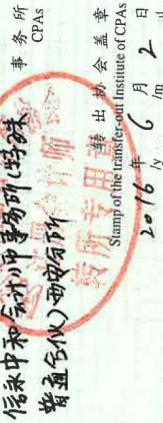
年 / 月 / 日

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

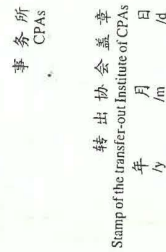


同意调入
Agree the holder to be transferred to

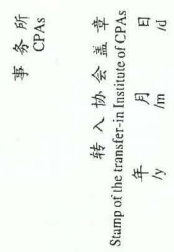


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101365136

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Institute of CPAs

发证日期: 2015年05月27日