


# 宁波亚锦电子科技股份有限公司 2022 年度财务报表之审计报告

## 目录

一、审计报告.....	1-3
二、已审计财务报表	
1、合并资产负债表.....	4-5
2、资产负债表.....	6-7
3、合并利润表.....	8
4、利润表.....	9
5、合并现金流量表.....	10
6、现金流量表.....	11
7、合并股东权益变动表.....	12-13
8、股东权益变动表.....	14-15
9、财务报表附注.....	16-86

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京





# 审计报告

中证天通（2023）证审字 21120028 号

宁波亚锦电子科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了宁波亚锦电子科技股份有限公司（以下简称“亚锦科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2022 年合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚锦科技 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年合并及公司的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，我们独立于亚锦科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

亚锦科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚锦科技 2022 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。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

亚锦科技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，管理层负责评估亚锦科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚锦科技、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚锦科技的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对亚锦科技的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告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亚锦科技不能持续经营。

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

(6) 就亚锦科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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)。



中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023 年 4 月 27 日





### 合并资产负债表（续）

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十九)	276,638,986.03	102,322,265.35
交易性金融负债	(二十)	434,392.00	
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	38,301,223.00	53,395,681.00
应付账款	(二十二)	333,568,611.21	282,000,576.85
预收款项			
合同负债	(二十三)	304,404,476.29	211,174,372.71
应付职工薪酬	(二十四)	117,129,194.13	131,774,630.97
应交税费	(二十五)	15,047,900.72	18,492,957.86
其他应付款	(二十六)	101,481,245.37	459,894,490.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	94,791,171.49	10,258,888.56
其他流动负债	(二十八)	35,266,891.12	27,452,668.45
<b>流动负债合计</b>		<b>1,317,064,091.36</b>	<b>1,296,766,532.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十九)	115,000,000.00	301,900,000.00
应付债券			
租赁负债	(三十)	3,095,200.29	1,677,609.30
长期应付款	(三十一)	16,113,139.72	
预计负债	(三十二)		269,200,000.00
递延收益			
递延所得税负债	(十七)	5,231,828.42	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>139,440,168.43</b>	<b>572,777,609.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,456,504,259.79</b>	<b>1,869,544,141.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十三)	199,427,590.00	199,427,590.00
其他权益工具			
资本公积	(三十四)	69,349,718.05	67,844,894.47
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	-494,000,000.00	-250,000,000.00
专项储备			
盈余公积	(三十六)	76,161,106.66	62,362,099.82
未分配利润	(三十七)	1,142,234,076.51	880,851,870.82
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>993,172,491.22</b>	<b>960,486,455.11</b>
少数股东权益		125,954,571.24	96,042,612.41
<b>股东权益合计</b>		<b>1,119,127,062.46</b>	<b>1,056,529,067.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,575,631,322.25</b>	<b>2,926,073,209.18</b>

中证天通会计师事务所  
301900000.00  
审计专用章

法定代表人：



(后附附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元


项 目	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,939,460.48	1,236,511.66
交易性金融资产		3,100,000.00	233,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收账款融资			
预付款项		97,200.00	307,539.06
其他应收款	(一)	4,895.16	
存货			
合同资产			
持有待售资产			172,034,903.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		721,759.06	125,205.34
<b>流动资产合计</b>		<b>13,863,314.70</b>	<b>408,204,160.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	5,285,620,000.00	5,285,620,000.00
其他权益工具投资		506,000,000.00	750,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,007.16	35,201.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,056,103.51	1,433,770.84
无形资产			
开发支出			
长期待摊费用		102,083.35	160,416.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,792,838,194.02</b>	<b>6,037,249,388.63</b>
<b>资产合计</b>		<b>5,806,701,508.72</b>	<b>6,445,453,548.63</b>

中 证 天 通 会 计 师 事 务 所  
审 核 专 用 章


法定代表人： 



(后附附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





## 资产负债表（续）

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,740,201.62	1,220,000.00
应交税费			92,800.25
其他应付款		9,738,482.19	313,536,627.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		729,512.60	887,636.31
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,208,196.41</b>	<b>315,737,063.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		101,348.67	314,658.34
长期应付款			
预计负债			269,200,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>101,348.67</b>	<b>269,514,658.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,309,545.08</b>	<b>585,251,722.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,750,354,000.00	3,750,354,000.00
其他权益工具			
资本公积		1,475,708,051.32	1,475,708,051.32
减：库存股			
其他综合收益		-494,000,000.00	-250,000,000.00
专项储备			
盈余公积		183,880,213.73	128,057,738.32
未分配利润		878,449,698.59	756,082,036.88
<b>股东权益合计</b>		<b>5,794,391,963.64</b>	<b>5,860,201,826.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,806,701,508.72</b>	<b>6,445,453,548.63</b>

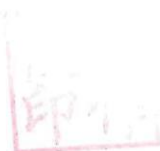
浙江天通会计师事务所  
审核专用章

法定代表人：

（后附附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		3,712,762,145.04	3,658,299,209.44
其中：营业收入	(三十八)	3,712,762,145.04	3,658,299,209.44
二、营业总成本		2,806,053,435.79	2,876,801,194.85
其中：营业成本	(三十八)	1,836,178,094.97	1,820,207,946.85
税金及附加	(三十九)	33,538,232.78	31,084,381.68
销售费用	(四十)	699,524,687.85	724,709,631.25
管理费用	(四十一)	130,413,889.76	156,398,992.17
研发费用	(四十二)	113,566,017.54	120,265,249.90
财务费用	(四十三)	-7,167,487.11	24,134,993.00
其中：利息费用	(四十四)	13,427,245.24	26,911,689.07
利息收入	(四十五)	11,224,166.33	2,596,583.53
加：其他收益		13,805,726.77	8,540,787.76
投资收益（损失以“-”号填列）		807,134.74	9,837,614.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-434,392.00	-557,020.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	24,898,997.05	-28,078,844.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-7,829,131.94	-6,999,634.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	613.01	-3,972,084.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	(五十)	937,957,656.88	760,268,832.14
加：营业外收入	(五十一)	263,978.82	418,427.81
减：营业外支出		856,947.88	270,397,290.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	(五十二)	937,364,687.82	490,289,969.53
减：所得税费用		117,102,983.14	252,584,057.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		820,261,704.68	237,705,912.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		820,261,704.68	237,705,912.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		662,115,332.96	101,934,308.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		158,146,371.72	135,771,603.58
六、其他综合收益的税后净额		-244,000,000.00	-125,500,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-244,000,000.00	-125,500,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-244,000,000.00	-125,500,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-244,000,000.00	-125,500,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		576,261,704.68	112,205,912.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		418,115,332.96	-23,565,691.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		158,146,371.72	135,771,603.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.03
（二）稀释每股收益		0.18	0.03

中证天通会计师事务所  
审核专用章

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人： 印

主管会计工作负责人： 朱俊

会计机构负责人： 印





## 利润表

编制单位：宁波亚锦电子科技有限公司  
元

2022 年度

单位：人民币

项 目	附注十五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		2,187,564.04	29,370,863.71
其中：营业成本			
税金及附加		3,689.10	
销售费用			
管理费用		4,337,401.07	17,643,442.21
研发费用			
财务费用		-2,153,526.13	11,727,421.50
其中：利息费用		784,724.41	13,531,857.78
利息收入		2,943,805.03	1,862,401.80
加：其他收益		1,166.05	392.51
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)	534,885,817.42	743,562,037.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,878,769.52	-16,500,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		558,578,188.95	697,691,566.50
加：营业外收入			7,200.01
减：营业外支出		353,434.82	269,202,319.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		558,224,754.13	428,496,447.34
减：所得税费用			131,365,303.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		558,224,754.13	297,131,144.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		558,224,754.13	297,131,144.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-244,000,000.00	-125,500,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-244,000,000.00	-125,500,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-244,000,000.00	-125,500,000.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		314,224,754.13	171,631,144.06



法定代表人：—

*[Handwritten signature]*

(后附附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*  
第 9 页

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*





## 合并现金流量表

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,175,645,535.48	3,934,157,708.48
收到的税费返还		22,342,001.11	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	33,804,270.53	10,040,544.15
经营活动现金流入小计		4,231,791,807.12	3,944,198,252.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,733,570,326.62	1,971,779,631.24
支付给职工以及为职工支付的现金		443,342,809.94	460,785,046.77
支付的各项税费		424,393,057.67	384,813,137.80
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	763,395,678.82	560,187,238.39
经营活动现金流出小计		3,364,701,873.05	3,377,565,054.20
经营活动产生的现金流量净额		867,089,934.07	566,633,198.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		867,871,416.07	
取得投资收益收到的现金		1,627,813.20	5,182,549.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,647,000.00	219,663.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,595,916,930.14
投资活动现金流入小计		951,146,229.27	1,601,319,042.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,433,391.61	90,620,225.05
投资支付的现金		751,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,542,657,955.61
投资活动现金流出小计		839,533,391.61	1,633,278,180.66
投资活动产生的现金流量净额		111,612,837.66	-31,959,138.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,355,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,355,000.00	
取得借款收到的现金		229,908,762.50	368,334,970.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	290,584,902.11	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		530,848,664.61	378,334,970.00
偿还债务支付的现金		251,896,790.97	625,922,846.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,875,230.94	270,327,296.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		151,319,433.00	173,994,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	283,989,601.10	6,393,940.43
筹资活动现金流出小计		1,302,761,623.01	902,644,083.29
筹资活动产生的现金流量净额		-771,912,958.40	-524,309,113.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,513,294.71	-2,147,161.11
五、现金及现金等价物净增加额		209,303,108.04	8,217,786.03
加：期初现金及现金等价物余额		140,300,097.80	132,082,311.77
六、期末现金及现金等价物余额		349,603,205.84	140,300,097.80

中证天通会计师事务所  
审核专用章

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 现金流量表

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		482,961.65	
收到其他与经营活动有关的现金		5,702,667.28	354,739.37
经营活动现金流入小计		<b>6,185,628.93</b>	<b>354,739.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,154,344.69	1,194,965.84
支付的各项税费		3,689.10	
支付其他与经营活动有关的现金		252,443,841.86	9,707,673.46
经营活动现金流出小计		<b>254,601,875.65</b>	<b>10,902,639.30</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-248,416,246.72</b>	<b>-10,547,899.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		505,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		526,920,721.36	495,093,957.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,600,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			243,696,931.51
投资活动现金流入小计		<b>1,114,020,721.36</b>	<b>738,790,889.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			200,500.00
投资支付的现金		275,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			352,600,000.00
投资活动现金流出小计		<b>275,100,000.00</b>	<b>352,800,500.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>838,920,721.36</b>	<b>385,990,389.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		269,200,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>269,200,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,095,254.05	83,532,213.85
支付其他与筹资活动有关的现金		270,902,283.13	1,290,748.73
筹资活动现金流出小计		<b>850,997,537.18</b>	<b>384,822,962.58</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-581,797,537.18</b>	<b>-374,822,962.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		<b>8,706,937.46</b>	<b>619,526.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>1,232,523.02</b>	<b>612,996.32</b>
六、期末现金及现金等价物余额		<b>9,939,460.48</b>	<b>1,232,523.02</b>

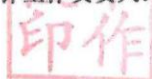
(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：



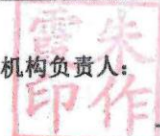
*(Signature)*

主管会计工作负责人：



*(Signature)*

会计机构负责人：



*(Signature)*





# 合并股东权益变动表

编制单位：宁波亚锦电子科技有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	199,427,590.00				67,844,894.47		-250,000,000.00		62,362,099.82	880,851,870.82	980,486,455.11	96,042,612.41	1,056,529,067.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	199,427,590.00				67,844,894.47		-250,000,000.00		62,362,099.82	880,851,870.82	980,486,455.11	96,042,612.41	1,056,529,067.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,504,823.58		-244,000,000.00		13,799,006.84	291,382,205.69	32,686,036.11	29,911,958.83	62,597,994.94
（一）综合收益总额							-244,000,000.00			662,115,332.96	418,115,332.96	158,146,371.72	576,261,704.68
（二）所有者投入和减少资本					1,504,823.58						1,504,823.58	8,850,176.42	10,355,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股					1,504,823.58						1,504,823.58	8,850,176.42	10,355,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									13,799,006.84	-400,733,127.27	-386,934,120.43	-137,084,589.31	-524,018,709.74
2.对所有者（或股东）的分配									13,799,006.84	-13,799,006.84			
3.其他										-380,034,617.01	-380,034,617.01	-135,968,800.00	-515,623,417.01
（四）所有者权益内部结转										-6,889,503.42	-6,889,503.42	-1,495,789.31	-8,385,292.73
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	199,427,590.00				69,349,718.05		-494,000,000.00		76,161,106.66	1,142,234,076.51	993,172,491.22	125,954,571.24	1,119,127,062.46

中证天通会计师事务所  
审核专用章

法定代表人：  
印金

主管会计工作负责人：  
朱作

（后附注系财务报表的组成部分）

会计机构负责人：  
朱作

朱作

印作





# 合并股东权益变动表

编制单位：宁波亚锦电子科技有限公司

2022 年度

2021 年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	199,427,590.00				67,844,894.47			-124,500,000.00	50,272,831.04	1,067,054,449.88	1,260,099,765.39	134,407,145.36	1,394,506,910.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	199,427,590.00				67,844,894.47			-124,500,000.00	50,272,831.04	1,067,054,449.88	1,260,099,765.39	134,407,145.36	1,394,506,910.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-125,500,000.00	12,089,268.76	-186,202,579.06	-299,613,310.26	-38,364,532.97	-337,977,843.25
（一）综合收益总额								-125,500,000.00		101,934,308.65	-23,565,691.35	135,771,603.56	112,205,912.23
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者（或股东）投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积									12,089,268.76	-288,136,867.71	-276,047,618.93	-174,136,136.55	-450,183,755.48
2.对所有者（或股东）的分配									12,089,268.76	-12,089,268.76		-1,310,456.55	-1,310,456.55
3.其他										-270,002,984.54	-270,002,984.54	-172,825,680.00	-442,828,664.54
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	199,427,590.00				67,844,894.47			-250,000,000.00	62,362,099.82	880,851,870.82	960,486,455.11	96,042,612.41	1,056,529,067.52

中证天通会计师事务所  
审核专用章

朱仲俊  


(后附注系财务报表的组成部分)  
主管会计工作负责人：朱仲俊  
会计机构负责人：朱仲俊

王康印  


法定代表人：  




## 股东权益变动表

编制单位：宁波亚锦电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度						所有者权益合计		
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	其他							
一、上年年末余额	3,750,354,000.00		1,475,708,051.32		-250,000,000.00		128,057,738.32	756,082,036.88	5,860,201,826.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,750,354,000.00		1,475,708,051.32		-250,000,000.00		128,057,738.32	756,082,036.88	5,860,201,826.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-244,000,000.00		55,822,475.41	122,367,661.71	-65,809,862.88
（一）综合收益总额					-244,000,000.00			558,224,754.13	314,224,754.13
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者（或股东）投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积							55,822,475.41	-435,857,092.42	-380,034,617.01
2.对所有者（或股东）的分配							55,822,475.41	-55,822,475.41	
3.其他								-380,034,617.01	-380,034,617.01
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	3,750,354,000.00		1,475,708,051.32		-494,000,000.00		183,880,213.73	878,449,698.59	5,794,391,963.64

中证天通会计师事务所  
 审核专用章

朱永

朱永  
 印

会计机构负责人：

朱永

（后附注册系财务报表的组成部分）

朱永  
 印

主管会计工作负责人：

朱永

朱永  
 印

法定代表人：





## 股东权益变动表

编制单位：宁波亚锦电子科技有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	2021 年度					所有者权益合计				
	股本	其他权益工 具		资本公积	减： 库存 股		其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润
		优 先 股	水 续 债							
一、上年年末余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32			98,344,623.91	758,666,991.77	5,958,573,667.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32			98,344,623.91	758,666,991.77	5,958,573,667.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者（或股东）投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积								29,713,114.41	-299,716,998.95	-270,002,984.54
2.对所有者（或股东）的分配								29,713,114.41	-29,713,114.41	
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32			128,057,738.32	756,082,036.88	5,860,201,826.52

中证大通会计师事务所  
审核专用章

朱作霞印

朱作霞印

伟康印金

法定代表人：

*（手书签名）*

主管会计工作负责人：

*（手书签名）*

会计机构负责人：

（后附注册系财务报表的组成部分）



# 宁波亚锦电子科技股份有限公司

## 财务报表附注

编制单位：宁波亚锦电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

公司名称：宁波亚锦电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：康金伟

实际控制人：袁永刚和王文娟

注册资本：人民币 3,750,354,000.00 元

注册地址：宁波市北仑区新碶新建路 2 号 1 幢 1 号 139 室

营业执照：91330200757191291T

经营期限：2004-03-11 至无固定期限

经营范围：电子计算机及软件的开发、销售；系统集成；网络工程施工；电子计算机及网络耗材、办公设备的销售；投资咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）

公司主要经营活动：碱性电池及其他电池相关产品的生产及销售。

新三板挂牌时间：2014 年 6 月 6 日

证券代码：830806

#### （二）历史沿革

本公司之前身昆明亚锦科技有限公司成立于 2004 年 3 月 11 日，设立时注册资本人民币 50 万元，由昆明市玉锦科工贸有限公司与自然人张剑、颜学平分别以货币出资人民币 22.5 万元、人民币 14 万元和人民币 13.5 万元共同组建，设立时的出资人民币 50 万元经云南云新会计师事务所有限公司出具云新会师验字(2004)第 H-031 号《验资报告》验证。

2009 年 7 月 31 日，昆明亚锦科技有限公司股东会决定：(1)昆明亚锦科技有限公司名称变更为云南亚锦科技有限公司；(2)公司注册资本由人民币 50 万元增加至人民币 500 万元。

2013 年 11 月 10 日，云南亚锦科技有限公司召开股东会，批准云南亚锦科技有限公司以 2013 年 10 月 31 日为改制基准日，以该基准日经审计后的净资产人民币 5,321,058.82 元，按照 1:0.9397 的折股比例，将有限责任公司整体变更为股份有限公司。股份有限公司股本为人民币 500 万元，上述净资产高于股本部分人民币 321,058.82 元计入资本公积。云南亚锦科技股份有限公司于 2013

年 12 月 4 日在昆明市工商行政管理局完成变更登记手续，注册资本为人民币 500 万元。中审亚太会计师事务所有限责任公司对此次股本及注册资本变更进行了审验并于 2013 年 11 月 26 日出具中审亚太验字[2013]第 020010 号验资报告。2013 年 12 月 4 日，经昆明市工商行政管理局核准，股份公司正式成立，领取了注册号为 530100100112639 的《企业法人营业执照》。

经云南亚锦科技股份有限公司于 2015 年 10 月 15 日召开的第一届董事会第十次会议以及 2015 年 10 月 31 日召开的 2015 年第三次临时股东大会批准，云南亚锦科技股份有限公司将公司名称变更为宁波亚锦电子科技有限公司，并于 2015 年 11 月 3 日在宁波市市场监督管理局完成变更登记手续。

于 2015 年 9 月 30 日，本公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司进行发行股份购买资产的议案》。根据该议案，本公司拟以每股面值人民币 1 元、每股发行价格人民币 1 元向福建南平大丰电器有限公司(自 2016 年 7 月 27 日起更名为宁波亚丰电器有限公司，以下简称“亚丰电器”)发行 2,640,000,000 股有限售条件的股份，购买其持有的福建南平南孚电池有限公司（以下简称“南孚电池”）60%的股权。于 2015 年 9 月 30 日，本公司与亚丰电器签订了相关《发行股份购买资产协议》。于 2016 年 1 月 15 日，本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，股东大会特别决议审议通过了《关于公司进行发行股份购买资产的议案》等相关议案。之后，本公司上述交易之备案申请获得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于宁波亚锦电子科技有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》确认。

在发行股份购买资产的交易完成后，亚丰电器持有本公司股份为 2,640,000,000 股，占交易完成后本公司股份总数（2,645,000,000 股）约 99.81%。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，亚丰电器取得了对本公司的控制权。同时，本公司所保留的交易前原有资产、负债不构成业务，因此本公司向亚丰电器发行股份购买资产交易构成非业务类型的反向购买。变更后注册资本为人民币 2,645,000,000.00 元。

2016 年 4 月，公司以非公开发行人民币普通股形式募集资金，本次新增发行股数 1,105,354,000 股，募集资金人民币 2,763,385,000.00 元，本次新增股本经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 4 月 24 日出具了安永华明（2016）验字第 61212151\_B02 号验资报告。变更后公司注册资本 3,750,354,000.00 元。

2022 年 1 月 17 日，安徽安孚电池科技股份有限公司（以下简称“安孚科技”）通过控股子公司安徽安孚能源科技有限公司（以下简称“安孚能源”）以支付现金的方式向宁波亚丰电器有限公司（以下简称“宁波亚丰”）购买其持有的本公司 36%的股权。公司控股股东、第一大股东由宁波亚丰变更为安孚能源。根据宁波亚丰与安德利签署的《宁波亚锦电子科技有限公司 15%股份表决权委托协议》，公司 36%股份过户至安孚能源名下后，宁波亚丰将其持有的公司 15%股份对应的表决权不可撤销地委托给安德利行使的表决权委托安排已自动生效。

2022 年 2 月 9 日，公司股东宁波亚丰电器有限公司与安徽安孚能源科技有限公司签署宁波亚锦科技股份有限公司 15%股份之股权转让协议，2022 年 5 月 23 日上述 15%股权已完成过户

登。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人为袁永刚和王文娟，本公司 2016 年内发生非业务类型的反向购买交易，故合并报表范围变化以发行股份收购资产的标的公司南孚电池为合并主体。

### （三）合并报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	持股比例%	
		直接	间接
1	福建南平南孚电池有限公司	82.183	
2	福建南孚市场营销有限公司		100.00
3	深圳鲸孚科技有限公司		51.00
4	福建南平南孚新能源有限公司		48.00
5	上海鲸孚科技有限公司		100.00
6	深圳传应物联电池有限公司		100.00
7	福建南孚环宇电池有限公司		100.00
8	福建南平瑞晟新能源科技有限公司		70.00

注：根据福建南平南孚新能源有限公司章程规定，董事会 3 名成员，其中 2 名由本公司子公司福建南平南孚电池有限公司提名。本公司可以控制福建南平南孚新能源有限公司，故纳入合并范围。

## 二、合并财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、



经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方



的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

## 2、合并报表编制的原则、程序及方法

### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）合营安排与共同经营

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

## 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进

行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 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。

### 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。



除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### (1) 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 6、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### (1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (2) 应收账款/合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确定组合的依据
应收 OEM 客户及出口客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收一般客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收合并范围内关联方	本组合为风险较低应收关联方的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，应收 OEM 客户及出口客户逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期以内	5.00
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	20.00
逾期 31 天至 60 天	50.00
逾期 60 天以上	100.00

组合中, 应收一般客户计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期以内	0.00
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	20.00
逾期 31 天至 60 天	50.00
逾期 60 天以上	100.00

### (3) 其他应收款

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

组合	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构及往来款的利息
应收保证金、押金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项
应收合并报表范围内关联方欠款	本组合为应收风险较低的关联方款项
其他单位款项	本组合为应收与其他单位的往来款项

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### (4) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 相关具体会计处理方式见金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 信用风险较低的银行



## 应收款项融资组合 2 信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 7、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，

例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### （3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

### （4）预期信用损失准备的列报

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

### （5）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### 9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;



本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的

存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司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（十）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况

下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （十四）持有待售及终止经营

##### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分



为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营

损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### （十五）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交

易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六）投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三（二十二）。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	35.00	5.00	2.71
土地使用权	50.00	5.00	1.90

## （十七）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### 1、确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	0-5.00	2.50-10.00
机器设备	直线法	5-15	0	6.70-20.00
运输工具	直线法	7-8	0-5.00	11.88-14.30
电子设备及其他	直线法	5-14	0-5.00	7.10-20.00

### 3、固定资产的后续支出



与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 4、固定资产处置

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

### （十八）在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

### （十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照

上述原则计提折旧。

## （二十）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十一）无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列

条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

## 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

## 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，



在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## （二十二）长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十五）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本

## （二十七）股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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



## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十八）收入

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比

例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入，具体操作程序如下：

A.根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付验收清单时予以确认；

B.合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；；

C.出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

## （二十九）政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处



理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。。

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该项交易不是企业合并，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；
- （2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回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。

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

### **（三十一）租赁**

#### **（1）租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### **（2）本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三（十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### **低价值资产租赁**

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **（三十二）重要会计政策、会计估计的变更**

## 1、会计政策变更

### 准则变化涉及的会计政策变更

(1) 2021年12月30日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》(财会[2021]35号)(以下简称“准则解释第15号”),规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断,执行该会计政策未对本公司2022年度财务报表产生重大影响,也无需调整本公司以前年度财务报表。

(2) 2022年11月30日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会[2022]31号)(以下简称“准则解释第16号”),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容,执行该会计政策对本公司2022年度财务报表无影响。。

## 2、会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税项及其税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳的增值税、消费税	7%
教育费附加	应缴纳的增值税、消费税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税、消费税	2%
房产税	从价计征的按房产原值的70%;从租计征的按租赁房产的租金	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### (二) 重要税收优惠及批文

公司子公司福建南平南孚电池有限公司于2021年12月15日通过高新技术企业资格审核取得GR202135000347号高新技术企业证书,本期按15%税率缴纳企业所得税。

公司子公司福建南平瑞晟新能源科技有限公司、福建南平南孚新能源有限公司、深圳传应物联电池有限公司为小型微利企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;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、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所



得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税〔2019〕13号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金		
银行存款	342,045,479.65	132,388,740.17
其他货币资金	18,900,232.08	14,558,026.10
合 计	360,945,711.73	146,946,766.27

各期受限资金明细情况如下：

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,839,925.40	5,542,679.83
保函保证金	2,502,580.49	1,100,000.00
银行久悬户余额		3,988.64
合 计	11,342,505.89	6,646,668.47

### （二）交易性金融资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,100,000.00	443,792,251.24
其中：		
其他（注）	3,100,000.00	443,792,251.24
合 计	3,100,000.00	443,792,251.24

注：期末交易性金融资产为购买的理财产品和结构性存款。

### （三）应收票据

#### 1、票据类型

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失	账面价值	账面余额	预期信用损失	账面价值
银行承兑汇票	2,588,851.23		2,588,851.23			
商业承兑汇票	169,075.12	8,453.76	160,621.36			
合 计	2,757,926.35	8,453.76	2,749,472.59			

#### 2、期末本公司无质押的应收票据

#### 3、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,482,874.92
商业承兑汇票		
合 计		1,482,874.92

#### 4、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,757,926.35	100.00	8,453.76	5.00	160,621.36
1.商业承兑汇票	169,075.12	6.13	8,453.76	5.00	160,621.36
2.银行承兑汇票	2,588,851.23	93.87			
合计	2,757,926.35	100.00	8,453.76	5.00	160,621.36

(1) 于 2022 年 12 月 31 日按组合 1 商业承兑汇票组合计提预期信用损失

名称	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
杭州华橙网络科技有限公司	169,075.12	8,453.76	5.00
合计	169,075.12	8,453.76	5.00

(2) 按组合 2 银行承兑汇票计提预期信用损失：于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票预期信用损失。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提预期信用损失的确认标准及说明见附注三（十）。

6、本期预期信用损失的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		8,453.76			8,453.76
合计		8,453.76			8,453.76

7、本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,614,250.07	1.66	3,614,250.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,265,459.14	98.34	23,194,533.60	10.83	191,070,925.54
其中：应收 OEM 客户及出口客户	50,260,758.44	23.07	5,169,035.84	10.28	45,091,722.60
应收一般客户	164,004,700.70	75.27	18,025,497.76	10.99	145,979,202.94
合计	217,879,709.21	100.00	26,808,783.67	12.30	191,070,925.54

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	316,499,001.57	100.00	25,975,978.11	8.21	290,523,023.46
其中: 应收 OEM 客户及出口客户	110,030,872.67	34.76	9,258,552.32	8.41	100,772,320.35
应收一般客户	206,468,128.90	65.24	16,717,425.79	8.10	189,750,703.11
合计	316,499,001.57	100.00	25,975,978.11	8.21	290,523,023.46

2、按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
家乐福(上海)供应链管理有限公司	3,613,679.18	3,613,679.18		100.00	已逾期, 预计无法收回
新疆家乐福超市有限公司	570.89	570.89		100.00	已逾期, 预计无法收回
合计	3,614,250.07	3,614,250.07			

3、组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	45,057,530.52	5.00	2,252,876.53
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	1,627,434.19	20.00	325,486.84
逾期 31 天至 60 天	1,970,242.52	50.00	985,121.26
逾期 60 天以上	1,605,551.21	100.00	1,605,551.21
小计	50,260,758.44		5,169,035.84
应收一般客户			
信用期	141,781,607.61		
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	4,173,606.63	20.00	834,721.32
逾期 31 天至 60 天	1,717,420.05	50.00	858,710.03
逾期 60 天以上	16,332,066.41	100.00	16,332,066.41
小计	164,004,700.70		18,025,497.76
合计	214,265,459.14		23,194,533.60

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	102,274,537.05	5.00	5,113,726.85
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	3,527,007.02	20.00	705,401.40

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
逾期 31 天至 60 天	1,579,809.07	50.00	789,904.54
逾期 60 天以上	2,649,519.53	100.00	2,649,519.53
小 计	110,030,872.67		9,258,552.32
应收一般客户			
信用期	186,301,775.12		
逾期 30 天（含 30 天，下同）	3,840,337.09	20.00	768,067.41
逾期 31 天至 60 天	753,316.63	50.00	376,658.32
逾期 60 天以上	15,572,700.06	100.00	15,572,700.06
小 计	206,468,128.90		16,717,425.79
合 计	316,499,001.57		25,975,978.11

## 3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类 别	2021 年 12 月 31 日	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备		3,614,250.07				3,614,250.07
按组合计提的坏账准备	25,975,978.11		2,739,066.45	42,378.06		23,194,533.60
合 计	25,975,978.11	3,614,250.07	2,739,066.45	42,378.06		26,808,783.67

## 4、期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	58,396,807.88	32,410.87	26.80
康成投资（中国）有限公司	17,176,613.18	339,103.55	7.88
沃尔玛（中国）投资有限公司	12,885,567.84	10,004.28	5.91
深圳市坤源冠力科技有限公司	12,583,899.72	629,194.99	5.78
广东润华商业有限公司	11,420,426.80	388,537.83	5.24
合 计	112,463,315.42	1,399,251.52	51.61

## (五) 应收款项融资

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-银行承兑汇票	3,218,880.30	2,375,581.55
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-商业承兑汇票		120,219.34
合 计	3,218,880.30	2,495,800.89

期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-银行承兑汇票	8,525,785.76	14,053,361.40



注：本公司视日常资金管理的需要，频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

## （六）预付账款

### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	29,360,254.59	98.49	42,079,983.75	96.68
1—2年（含2年）	449,840.15	1.51	1,443,690.16	3.32
2—3年（含3年）			1,114.86	0.0026
3年以上				
合 计	29,810,094.74	100.00	43,524,788.77	100.00

### 2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
曜尊饮料（上海）有限公司	12,927,093.31	43.36	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	3,121,627.01	10.47	
惠合云信息科技（宁波象保合作区）有限公司	2,240,000.00	7.51	
中国人民财产保险股份有限公司南平市分公司	1,866,857.28	6.26	
华铁传媒集团有限公司	1,000,000.00	3.35	
合 计	21,155,577.60	70.95	

## （七）其他应收款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	352,430,165.62	380,351,228.86
减：预期信用损失	349,336,013.71	375,118,648.14
合 计	3,094,151.91	5,232,580.72

### 1、其他应收款项

#### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	16,563,572.88	36,283,965.10
备用金	191,431.05	1,698,676.66
应退设备款	1,268,347.54	4,748,347.54
被挪用的资金	334,338,848.62	336,737,875.78
往来款	67,965.53	882,363.78

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
减：预期信用损失	349,336,013.71	375,118,648.14
合 计	3,094,151.91	5,232,580.72

## (2) 其他应收款项账龄计提坏账

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	1,755,793.34	5,820,969.97
1至2年	2,786,978.46	1,166,941.91
2至3年	422,487.00	3,546,073.00
3年以上	347,464,906.82	369,817,243.98
小计	352,430,165.62	380,351,228.86
减：预期信用损失	349,336,013.71	375,118,648.14
合 计	3,094,151.91	5,232,580.72

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	1,900,772.36		373,217,875.78	375,118,648.14
期初余额在本期重新评估后	1,900,772.36		373,217,875.78	375,118,648.14
本期计提	228,995.24			228,995.24
本期转回	132,602.51		25,879,027.16	26,011,629.67
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,268,347.54		1,268,347.54	
2022年12月31日余额	728,817.55		348,607,196.16	349,336,013.71

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收保证金、押金、备用金	33,632,424.82	228,995.24	132,602.51			33,728,817.55
其他单位款项	341,486,223.32		25,879,027.16			315,607,196.16
合 计	375,118,648.14	228,995.24	26,011,629.67			349,336,013.71

## (5) 期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
杜敬磊及相关单位	被挪用的资金	334,338,848.62	4-5年	334,338,848.62	94.87
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金	13,000,000.00	4-5年	13,000,000.00	3.69
上海乾亨机械设备有限公司	应退设备款	1,268,347.54	1-2年	1,268,347.54	0.36

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
上海洪华投资发展有限公司	保证金	828,757.95	1年以内	41,437.90	0.24
上海华鑫物业管理顾问有限公司	保证金	433,814.66	注1	118,060.78	0.12
合计		349,869,768.77		348,766,694.84	99.28

注1：账龄1年以内210,325.66元，1-2年14,000.00元，2-3年209,489.00元。

## (八) 存货

### 1、存货分项列示如下：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,632,268.53	798,136.06	85,834,132.47
在产品	79,362,492.93	13,773.15	79,348,719.78
在途物资	5,571,017.52		5,571,017.52
发出商品	103,895,772.75		103,895,772.75
库存商品	155,568,441.47	1,678,448.95	153,889,992.52
周转材料	5,453,587.52	195,558.54	5,258,028.98
合计	436,483,580.72	2,685,916.70	433,797,664.02

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,976,590.58	2,629,218.53	72,347,372.05
在产品	82,521,385.56	299.89	82,521,085.67
在途物资			
发出商品	88,195,559.04		88,195,559.04
库存商品	184,895,473.62	814,478.79	184,080,994.83
周转材料	3,587,947.93	192,927.41	3,395,020.52
合计	434,176,956.73	3,636,924.62	430,540,032.11

### 2、存货跌价准备：

#### (1) 明细情况

项目	2021年12月31日金额	本期计提增加	本期转回及转销	2022年12月31日金额
原材料	2,629,218.53		1,831,082.47	798,136.06
在产品	299.89	951,041.72	937,568.46	13,773.15
库存商品	814,478.79	6,676,392.37	5,812,422.21	1,678,448.95
周转材料	192,927.41	201,697.85	199,066.72	195,558.54
合计	3,636,924.62	7,829,131.94	8,780,139.86	2,685,916.70

## (九) 持有待售资产

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	预计处置费用	预计处置时间
浙江讯通联盈商务服务有限公司					已经进行处置

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	预计处置费用	预计处置时间
浙江讯通联盈商务服务有限公司	179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94		2022 年

**(十) 其他流动资产**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	68,002,896.25	25,114,540.10
一年内到期的定期存款		22,282,568.50
预缴企业所得税	22,227,576.18	15,136,306.66
预缴其他税金		54.77
合 计	90,230,472.43	62,533,470.03

**(十一) 其他权益工具投资**

1、其他权益工具投资情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	750,000,000.00		244,000,000.00	506,000,000.00
合 计	750,000,000.00		244,000,000.00	506,000,000.00

2、其他权益工具明细

项目	投资成本	上年年末余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
深圳鹏博实业集团有限公司股权投资	1,000,000,000.00	750,000,000.00	506,000,000.00			
合计	1,000,000,000.00	750,000,000.00	506,000,000.00			

**(十二) 固定资产**

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	10,079,770.50	791,165,453.92	254,614,330.09	19,627,930.73	1,075,487,485.24
2. 本期增加金额	1,024,407.34	78,006,412.17	2,205,771.83	4,324,360.60	85,560,951.94
(1) 购置				41,276.38	41,276.38



项 目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	1,024,407.34	78,006,412.17	2,205,771.83	4,283,084.22	85,519,675.56
(3) 其他					
3. 本期减少金额	823,841.02	29,898,208.76	636,349.80	391,997.50	31,750,397.08
(1) 处置或报废	823,841.02	29,898,208.76	636,349.80	391,997.50	31,750,397.08
4. 2022年12月31日余额	10,280,336.82	839,273,657.33	256,183,752.12	23,560,293.83	1,129,298,040.10
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	6,352,855.05	417,974,635.85	113,710,898.45	10,536,154.92	548,574,544.27
2. 本期增加金额	867,623.72	34,882,261.69	6,438,838.00	1,203,556.56	43,392,279.97
(1) 计提	867,623.72	34,882,261.69	6,438,838.00	1,203,556.56	43,392,279.97
(2) 其他					
3. 本期减少金额	823,634.80	29,666,384.70	580,134.05	379,203.89	31,449,357.44
(1) 处置或报废	823,634.80	29,666,384.70	580,134.05	379,203.89	31,449,357.44
4. 2022年12月31日余额	6,396,843.97	423,190,512.84	119,569,602.40	11,360,507.59	560,517,466.80
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额	1,161.02	37,513,875.48	1,447,610.07	19,957.47	38,982,604.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		96,672.05			96,672.05
(1) 处置或报废		96,672.05			96,672.05
4. 2022年12月31日余额	1,161.02	37,417,203.43	1,447,610.07	19,957.47	38,885,931.99
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	3,882,331.83	378,665,941.06	135,166,539.65	12,179,828.77	529,894,641.31
2. 2021年12月31日账面价值	3,725,754.43	335,676,942.59	139,455,821.57	9,071,818.34	487,930,336.93

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产；
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况；
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；
- (5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原六车间扩建	6,264,912.00	尚未办理
空压机房(10#)	2,908,787.83	尚未办理
新拌粉车间(第七车间旁)	2,295,079.00	尚未办理
室内活动场	1,312,855.68	尚未办理
新配电楼	1,385,377.80	尚未办理
舍 11#楼对面店面及车库	449,186.00	尚未办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南孚油库（27#）	231,632.00	尚未办理

**（十三）在建工程**

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,159,534.74		6,159,534.74	15,010,803.54		15,010,803.54
工程物资						
合 计	6,159,534.74		6,159,534.74	15,010,803.54		15,010,803.54

1、在建工程

（1）在建工程项目基本情况

工程项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
22SY010	1,477,941.58		1,477,941.58
22SY016	320,402.27		320,402.27
22SY017	653,208.55		653,208.55
其他项目	3,707,982.34		3,707,982.34
合计	6,159,534.74		6,159,534.74

（续上表）

工程项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
18YF009	1,737,000.00		1,737,000.00
21IT002	5,573,725.64		5,573,725.64
其他项目	7,700,077.90		7,700,077.90
合计	15,010,803.54		15,010,803.54

（2）重大在建工程项目变动情况

工程编码	预算数	工程进度	2021年12月31日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年12月31日余额	资金来源
18YF009	45,000,000.00	100.00%	1,737,000.00		1,737,000.00			自有资金
21IT002	9,900,000.00	100.00%	5,573,725.64	1,355,748.34		6,929,473.98		自有资金
21SY015	9,490,000.00	100.00%		7,896,838.03	7,896,838.03			自有资金
21SY017	2,400,000.00	100.00%	1,012.00	2,002,918.66	2,003,930.66			自有资金
22SY002	9,560,000.00	100.00%		7,896,838.03	7,896,838.03			自有资金
21SY012	2,520,000.00	100.00%	686,862.38	1,231,238.96	1,918,101.34			自有资金
21SY006	2,800,000.00	100.00%	1,447,115.29	922,204.83	2,369,320.12			自有资金
2022QT201	5,000,000.00	100.00%		789,527.70	789,527.70			自有资金
2022ZB020165	1,500,000.00	100.00%		1,159,292.04	1,159,292.04			自有资金
20XP001	29,500,000.00	100.00%	1,385,344.00	2,024,507.60	3,409,851.60			自有资金
22SY010	3,600,000.00	41.05%		1,477,941.58			1,477,941.58	自有资金

工程编码	预算数	工程进度	2021年12月31日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年12月31日余额	资金来源
22SY016	550,000.00	58.25%		320,402.27			320,402.27	自有资金
22SY017	3,300,000.00	19.79%		653,208.55			653,208.55	自有资金
			4,179,744.23	55,867,214.15	56,338,976.04		3,707,982.34	自有资金
合计	125,120,000.00		15,010,803.54	83,597,880.74	85,519,675.56	6,929,473.98	6,159,534.74	

#### (十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	11,178,702.94	11,178,702.94
2.本期增加金额	6,189,717.82	6,189,717.82
(1) 租入	6,189,717.82	6,189,717.82
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额	4,194,989.30	4,194,989.30
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	4,194,989.30	4,194,989.30
4.2022年12月31日	13,173,431.46	13,173,431.46
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	4,193,783.86	4,193,783.86
2.本期增加金额	5,311,192.25	5,311,192.25
(1) 计提	5,311,192.25	5,311,192.25
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	3,244,704.80	3,244,704.80
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	3,244,704.80	3,244,704.80
4.2022年12月31日	6,260,271.31	6,260,271.31
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		

项 目	房屋及建筑物	合计
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	6,913,160.15	6,913,160.15
2.2021年12月31日账面价值	6,984,919.08	6,984,919.08

**(十五) 无形资产**

项 目	土地使用权	专有技术	商标	软件	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	23,326,881.36	655,493.23	105,377.36		24,087,751.95
2. 本期增加金额			1,000.00	6,929,473.98	6,930,473.98
(1) 购置			1,000.00		1,000.00
(2) 在建工程转入				6,929,473.98	6,929,473.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2022年12月31日余额	23,326,881.36	655,493.23	106,377.36	6,929,473.98	31,018,225.93
二、累计摊销					
1. 2021年12月31日余额	9,578,020.09	380,855.37	42,704.00		10,001,579.46
2. 本期增加金额	472,503.00	65,551.93	10,618.26	404,109.31	952,782.50
(1) 计提	472,503.00	65,551.93	10,618.26	404,109.31	952,782.50
3. 本期减少金额					
(2) 处置					
4. 2022年12月31日余额	10,050,523.09	446,407.30	53,322.26	404,109.31	10,954,361.96
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	13,276,358.27	209,085.93	53,055.10	6,525,364.67	20,063,863.97
2. 2021年12月31日账面价值	13,748,861.27	274,637.86	62,673.36		14,086,172.49

**(十六) 长期待摊费用**

项 目	2021年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日余额
装修费	11,635,911.10	7,480,403.51	7,137,655.11		11,978,659.50
代言费	3,856,132.08		2,570,754.72		1,285,377.36



项 目	2021年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日余额
软件使用权	1,131,777.94	851,640.39	1,983,418.33		
合 计	16,623,821.12	8,332,043.90	11,691,828.16		13,264,036.86

### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022年12月31日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	5,141,712.03	27,068,916.56
存货跌价准备	444,975.81	2,685,916.70
固定资产减值准备	5,832,889.80	38,885,931.99
预提费用	8,477,782.50	33,911,130.00
租赁负债税会差异	1,454,691.25	5,818,764.99
可抵扣亏损	172,865.56	691,462.24
内部交易未实现利润	29,334,324.73	117,407,235.07
交易性金融资产公允价值变动	65,158.80	434,392.00
应付职工薪酬		
小 计	50,924,400.48	226,903,749.55
<b>递延所得税负债：</b>		
定期存款预计投资收益	676,089.35	4,507,262.34
使用权资产税会差异	1,464,264.16	5,857,056.64
评估增值	4,546,166.16	30,307,774.37
小 计	6,686,519.67	40,672,093.35

(续上表)

项 目	2021年12月31日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	4,628,218.42	27,878,417.22
存货跌价准备	546,046.51	3,636,924.62
固定资产减值准备	5,847,390.61	38,982,604.04
预提费用	5,830,610.70	24,012,474.02
租赁负债税会差异		
可抵扣亏损	108,504.26	434,017.05
内部交易未实现利润	13,838,704.96	92,123,960.13
交易性金融资产公允价值变动	31,439.84	209,598.94
应付职工薪酬	3,799,937.77	20,261,740.03
小 计	34,630,853.07	207,539,736.05
<b>递延所得税负债：</b>		
定期存款预计投资收益	342,385.28	2,282,568.50

项 目	2021年12月31日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
使用权资产税会差异		
小 计	342,385.28	2,282,568.50

## 2、以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产或 负债期末互抵金额	抵消后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产或 负债期初互抵金额	抵消后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	1,454,691.25	49,469,709.23	342,385.28	34,288,467.79
递延所得税负债	1,454,691.25	5,231,828.42	342,385.28	

## 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	599,084,334.58	830,153,918.43
可抵扣亏损	179,876,427.54	189,315,477.44
合 计	778,960,762.12	1,019,469,395.87

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
2023年	39,412,888.38	39,412,888.38
2024年	83,269,583.63	83,269,583.63
2025年	38,024,194.02	38,024,194.02
2026年	16,519,176.54	28,608,811.41
2027年	2,650,584.97	
合 计	179,876,427.54	189,315,477.44

## (十八) 其他非流动资产

项 目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预付设备采购款	2,341,740.39	3,525,070.80
定期存款及利息	323,507,262.34	
小 计	325,849,002.73	3,525,070.80
减：减值准备		
合 计	325,849,002.73	3,525,070.80

## (十九) 短期借款

## 1、短期借款情况：

借款类别	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
信用借款	275,156,111.11	102,322,265.35
未终止确认的已贴现未到期票据	1,482,874.92	
合 计	276,638,986.03	102,322,265.35

## 2、2022年12月31日信用借款系：

(1) 子公司福建南平南孚电池有限公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订流动资金借款合同，向兴业银行南平分行借款 40,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日账面存续金额为 40,000,000.00 元。

(2) 子公司福建南平南孚电池有限公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订流动资金借款合同，向兴业银行南平分行借款 60,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日账面存续金额为 60,000,000.00 元。

(3) 子公司福建南平南孚电池有限公司与中国工商银行股份有限公司南平分行签订流动资金借款合同，向工行南平延平支行借款 50,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日账面存续金额为 50,000,000.00 元。

(4) 子公司福建南平南孚电池有限公司与交通银行股份有限公司南平分行签订综合授信合同，截至 2022 年 12 月 31 日账面借款存续金额为 30,000,000.00 元。

(5) 子公司福建南孚市场营销有限公司向子公司福建南平南孚电池有限公司开具国内信用证，截至 2022 年 12 月 31 日账面存续金额为 95,000,000.00 元。

## (二十) 交易性金融负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
交易性金融负债		434,392.00		434,392.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		434,392.00		434,392.00
合 计		434,392.00		434,392.00

## (二十一) 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	38,301,223.00	53,395,681.00
商业承兑汇票		
合 计	38,301,223.00	53,395,681.00

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

## (二十二) 应付账款

### 1、应付账款明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	322,734,920.39	282,000,576.85
应付工程款、设备款	10,833,690.82	
合 计	333,568,611.21	282,000,576.85

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

**(二十三) 合同负债**

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收商品货款	304,404,476.29	211,174,372.71
合 计	304,404,476.29	211,174,372.71

**(二十四) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
短期薪酬	115,307,035.23	129,410,355.29
离职后福利-设定提存计划	1,752,957.90	2,364,275.68
辞退福利	69,201.00	
合 计	117,129,194.13	131,774,630.97

## 2、短期薪酬

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,206,148.18	340,550,984.99	353,989,189.96	112,767,943.21
2、职工福利费	68,442.00	14,363,358.64	14,424,310.64	7,490.00
3、社会保险费	1,483,160.75	18,037,169.80	18,372,521.86	1,147,808.69
其中：基本医疗保险费及生育保险	1,388,924.85	16,781,634.12	17,098,863.32	1,071,695.65
工伤保险费	94,235.90	1,142,698.14	1,160,821.00	76,113.04
补充医疗保险		112,837.54	112,837.54	
4、住房公积金	1,476,873.56	19,170,554.61	19,440,106.84	1,207,321.33
5、工会经费和职工教育经费	175,730.80	2,264,842.54	2,264,101.34	176,472.00
合 计	129,410,355.29	394,386,910.58	408,490,230.64	115,307,035.23

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1、基本养老保险费	2,292,918.10	28,373,403.55	28,967,826.05	1,698,495.60
2、失业保险费	71,357.58	904,934.75	921,830.03	54,462.30
合 计	2,364,275.68	29,278,338.30	29,889,656.08	1,752,957.90

## 4、辞退福利

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1、应付内退福利（一年内到期部分）		1,834,533.22	1,834,533.22	
2、其他辞退福利		3,197,591.00	3,128,390.00	69,201.00
合 计		5,032,124.22	4,962,923.22	69,201.00

**(二十五) 应交税费**

类 别	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税		2,971,054.54



类别	2022年12月31日	2021年12月31日
城市维护建设税	395,600.37	644,487.10
教育费附加	282,599.30	460,347.95
房产税	516,816.99	505,809.80
土地使用税	209,166.84	209,166.84
印花税	792,864.32	181,044.32
企业所得税	8,863,303.09	10,830,746.51
个人所得税	3,892,102.36	2,690,300.80
水利基金	95,447.45	
合计	15,047,900.72	18,492,957.86

**(二十六) 其他应付款**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	4,359,000.00	244,168,161.47
其他应付款项	97,122,245.37	215,726,329.14
合计	101,481,245.37	459,894,490.61

**1、应付股利**

单位名称	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	4,359,000.00	244,168,161.47
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,359,000.00	244,168,161.47

**2、其他应付款项：****按款项性质分类**

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预提费用	85,312,190.83	103,451,411.82
保证金及押金	749,126.60	631,834.99
未付费用	2,022,642.93	2,922,303.10
未付工程款	158,399.08	1,200,737.23
往来款	6,483,760.00	9,120,042.00
股权转让款		98,400,000.00
其他	2,396,125.93	
合计	97,122,245.37	215,726,329.14

**3、账龄超过一年的重要其他应付款：**

无。

**(二十七) 一年内到期的非流动负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	91,236,745.52	5,550,000.00

一年内到期的租赁负债	3,554,425.97	4,708,888.56
合计	94,791,171.49	10,258,888.56

**(二十八) 其他流动负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	35,266,891.12	27,452,668.45
合计	35,266,891.12	27,452,668.45

**(二十九) 长期借款**

## 1、长期借款明细项目

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	206,067,500.00	307,450,000.00
应计利息	169,245.52	
小计	206,236,745.52	307,450,000.00
减：一年内到期的长期借款	91,236,745.52	5,550,000.00
合计	115,000,000.00	301,900,000.00

## 2、2022年12月31日信用借款系：

(1) 子公司福建南平南孚电池有限公司于2020年9月24日与中国兴业银行股份有限公司南平分行(以下简称“兴业南平分行”)签订委托贷款借款合同,借款合同总金额为65,000,000.00元,借款总期限为4年,本期期末余额为60,000,000.00元。

(2) 子公司福建南平南孚电池有限公司于2021年9月9日与中国进出口银行福建省分行签订出口卖方信贷借款合同,借款合同总金额为120,000,000.00元,借款总期限为2年,本期期末余额71,067,500.00元。

(3) 子公司福建南平南孚电池有限公司于2021年9月7日与中国工商银行股份有限公司延平支行签订固定资产借款合同,借款合同总金额为60,000,000.00元,借款总期限为3年,分期提款,本期期末余额60,000,000.00元。

(4) 子公司福建南平南孚电池有限公司于2022年10月10日与中国工商银行股份有限公司延平支行签订固定资产借款合同,借款合同总金额为40,000,000.00元,借款总期限为3年,分期提款,本期期末余额15,000,000.00元。

**(三十) 租赁负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款金额	6,896,153.26	6,565,948.93
未确认融资费用	246,527.00	179,451.07
小计	6,649,626.26	6,386,497.86

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	3,554,425.97	4,708,888.56
合 计	3,095,200.29	1,677,609.30

**(三十一) 长期应付款**

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
南平市江南产业投资 合伙企业（有限合 伙）		16,113,139.72		16,113,139.72
合 计		16,113,139.72		16,113,139.72

注：2022 年 9 月 27 日，南平市江南产业投资合伙企业（有限合伙）（简称江南投资）与公司子公司福建南平南孚新能源有限公司（简称南孚新能源）签订协议。江南投资向南孚新能源提供资金 1,600.00 万元，投资期限为自首笔投资资金到目标公司账户之日起满 4 年。投资期内满足一定业绩条件，江南投资有权要求南孚新能源向其定向增发股权，否则按照年利率 4.45%收取资金占用费并收回本金。

**(三十二) 预计负债**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼		269,200,000.00	
合 计		269,200,000.00	

**(三十三) 股本**

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	199,427,590.00						199,427,590.00
其中：股份总额（股）	3,750,354,000.00						3,750,354,000.00

**(三十四) 资本公积**

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	67,844,894.47			67,844,894.47
其他资本公积		1,504,823.58		1,504,823.58
合 计	67,844,894.47	1,504,823.58		69,349,718.05

**(三十五) 其他综合收益**

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-250,000,000.00	-244,000,000.00				-244,000,000.00	-494,000,000.00

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-250,000,000.00	-244,000,000.00				-244,000,000.00	-494,000,000.00
其他综合收益合计	-250,000,000.00	-244,000,000.00				-244,000,000.00	-494,000,000.00

### (三十六) 盈余公积

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
储备基金	31,181,049.91	6,899,503.42		38,080,553.33
企业发展基金	31,181,049.91	6,899,503.42		38,080,553.33
合 计	62,362,099.82	13,799,006.84		76,161,106.66

### (三十七) 未分配利润

项 目	2022年12月31日金额	2021年12月31日金额
调整前上期末未分配利润	880,851,870.82	1,067,054,449.88
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	880,851,870.82	1,067,054,449.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	662,115,332.96	101,934,308.65
其他		
减：提取储备基金	6,899,503.42	6,044,634.39
提取企业发展基金	6,899,503.42	6,044,634.39
提取职工奖励和福利基金	6,899,503.42	6,044,634.39
分配普通股股利	380,034,617.01	270,002,984.54
其他减少		
期末未分配利润	1,142,234,076.51	880,851,870.82

### (三十八) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,710,261,320.64	1,835,733,416.66	3,651,960,287.16	1,816,623,807.70
其他业务	2,500,824.40	444,678.31	6,338,922.28	3,584,139.15
合 计	3,712,762,145.04	1,836,178,094.97	3,658,299,209.44	1,820,207,946.85

#### 1、主营业务分产品

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	2,922,192,111.43	1,280,256,554.19	3,040,620,828.52	1,433,515,267.64
碳性电池	302,792,301.57	198,055,250.71	301,540,718.83	188,612,181.02
其他电池	156,771,726.10	86,846,288.11	151,448,186.89	80,112,773.31



项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他产品	328,505,181.54	270,575,323.65	158,350,552.92	114,383,585.73
合 计	3,710,261,320.64	1,835,733,416.66	3,651,960,287.16	1,816,623,807.70

## 2、主营业务分地区

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,401,982,594.19	1,553,859,672.26	3,142,297,792.99	1,359,885,723.84
境外	308,278,726.45	281,873,744.40	509,662,494.17	456,738,083.86
合 计	3,710,261,320.64	1,835,733,416.66	3,651,960,287.16	1,816,623,807.70

## 3、销售前五名

公司名称	2022 年度	占总销售收入比 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	227,294,778.02	6.12
EDEKA Nonfood-CM GmbH	76,270,128.64	2.05
ENERGIZER TRADING LIMITED	65,890,807.65	1.77
上海麒剑贸易有限公司	54,421,197.35	1.47
OHM ELECTRIC INC	43,031,828.31	1.16
合 计	466,908,739.97	12.58

## (三十九) 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	15,795,235.78	15,398,869.55
教育费附加	11,613,367.41	11,125,976.89
环保税	49,921.53	28,984.09
房产税	2,034,246.39	2,025,568.50
土地使用税	836,667.36	836,667.36
印花税	2,978,751.10	1,656,021.25
水利基金	224,614.41	
车船税	5,428.80	12,294.04
合 计	33,538,232.78	31,084,381.68

## (四十) 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
市场费用	184,695,710.29	245,130,215.42
促销费	250,469,785.26	210,763,799.40
员工薪酬	165,853,632.95	163,818,638.12
物流费用	42,759,688.13	41,949,896.49
销售行政费用	20,325,259.35	21,831,934.75
销售佣金	17,781,268.63	20,115,108.43
保险费	2,131,520.73	1,181,497.51
租赁费	2,641,417.94	2,292,270.96

项 目	2022 年度	2021 年度
技术服务费	7,391,523.49	6,619,236.61
折旧费	3,980,666.43	2,997,428.28
出口手续费		6,475,289.80
其他	1,494,214.65	1,534,315.48
合 计	699,524,687.85	724,709,631.25

**(四十一) 管理费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	77,451,468.26	71,924,782.13
中介机构服务费	8,440,055.67	23,389,736.46
折旧与摊销	8,193,964.70	8,528,624.83
保险费	1,204,950.48	3,123,761.87
工会经费	2,264,842.54	2,108,769.60
办公费	6,541,628.91	6,866,541.07
职工培训费	674,476.41	1,169,647.46
环境保护费	2,117,282.49	2,103,095.01
打假费	110,121.81	2,994,729.38
业务招待费	5,586,819.12	4,684,109.85
运输修理费	6,072,308.63	12,808,144.91
IT 费用	4,854,811.78	6,700,581.69
租赁费	2,822,457.57	1,978,671.53
诉讼费	1,331,368.07	2,800,100.92
其他	2,747,333.32	5,217,695.46
合 计	130,413,889.76	156,398,992.17

**(四十二) 研发费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
人员人工费用	66,480,967.66	66,380,953.32
直接投入费用	27,265,234.87	42,380,916.87
折旧费	8,413,130.73	5,200,220.93
其他费用	11,406,684.28	6,303,158.78
合 计	113,566,017.54	120,265,249.90

**(四十三) 财务费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	13,427,245.24	26,911,689.07
减：利息收入	11,224,166.33	2,596,583.53
汇兑损益（收益-、损失+）	-10,068,757.46	-1,002,230.11
手续费支出	460,631.48	493,040.75
未确认融资费用摊销	237,559.96	329,076.82
合 计	-7,167,487.11	24,134,993.00

## (四十四) 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
税收返还	3,790,000.00		与收益相关
财政补助资金	3,340,413.23		与收益相关
研发经费补助资金	1,980,800.00	1,160,700.00	与收益相关
人才引进安家补助	1,000,000.00		与收益相关
外汇避险产品奖励	762,263.00	41,275.00	与收益相关
南平市劳动就业中心补助	516,524.97		与收益相关
保费扶持资金	474,394.00	416,298.00	与收益相关
国家外国专家项目	400,000.00		与收益相关
高新技术企业出口增量奖励资金	372,200.00		与收益相关
企业增产增效奖励资金	204,900.00	332,160.00	与收益相关
技术成果奖励经费	200,000.00		与收益相关
省级节能循环经济专项资金	172,000.00		与收益相关
连续生产就业补贴	162,300.00	169,800.00	与收益相关
外贸出口正向奖励资金	102,500.00	10,000.00	与收益相关
专利奖奖金	100,000.00	30,000.00	与收益相关
龙岗工信局入库奖金补贴	100,000.00		与收益相关
标准化工作专项补助经费	75,000.00		与收益相关
个税手续费返还	24,570.26	392.51	与收益相关
扩岗补贴	10,500.00		与收益相关
政府奖励基金	8,000.00		与收益相关
企业安全生产先进单位奖励资金	5,000.00	5,000.00	与收益相关
管培生补助	3,000.00		与收益相关
温州疫情补贴	1,361.31		与收益相关
重点企业高层次人才培训支出补助资金		2,064,610.00	与收益相关
南平市支持企业开拓市场项目奖励金		1,000,000.00	与收益相关
首席科技官申报资金		500,000.00	与收益相关
科技创新奖补资金		500,000.00	与收益相关
电子商务发展资金鼓励奖金		480,000.00	与收益相关
稳岗补贴		367,622.65	与收益相关
出口信用保险扶持资金		300,785.00	与收益相关
企业绿色制造专项资金		180,000.00	与收益相关
省工业互联网 APP 典型案例奖励资金		150,000.00	与收益相关
重点用能单位能源在		150,000.00	与收益相关

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
线监测 1+N 系统项目资金补助			
科技保险补贴经费		149,948.00	与收益相关
保费融资贴息项目补贴		144,172.00	与收益相关
专利资助资金		128,300.00	与收益相关
科技特派员示范点补贴		60,000.00	与收益相关
标准化项目奖励金		50,000.00	与收益相关
外汇奖励资金		48,750.00	与收益相关
税收补贴		30,000.00	与收益相关
优秀科研项目补助经费		30,000.00	与收益相关
山海协作社会事业建设项目资金		20,000.00	与收益相关
重点用能单位能耗在线监测企业系统建设奖励资金		20,000.00	与收益相关
省外扶贫补助金		974.60	与收益相关
合 计	13,805,726.77	8,540,787.76	

**(四十五) 投资收益**

项 目	2022 年度	2021 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	7,965,096.06	
交易性金融资产持有期间的投资收益	-7,157,961.32	9,837,614.37
合 计	807,134.74	9,837,614.37

**(四十六) 公允价值变动收益**

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融负债	-434,392.00	
其中：金融衍生负债	-434,392.00	
交易性金融资产		-557,020.82
合 计	-434,392.00	-557,020.82

**(四十七) 信用减值损失**

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-875,183.62	-9,958,708.34
其他应收款坏账损失	25,782,634.43	-18,118,469.54
应收票据坏账损失	-8,453.76	-1,666.75
合 计	24,898,997.05	-28,078,844.63

**(四十八) 资产减值损失**

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-7,829,131.94	-6,999,634.20



项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	-7,829,131.94	-6,999,634.20

**(四十九) 资产处置收益**

项 目	2022 年度	2021 年度
处置固定资产利得		-3,972,084.93
使用权资产终止租赁利得	613.01	
合 计	613.01	-3,972,084.93

**(五十) 营业外收入**

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
无法支付的应付款项			7,200.01	7,200.01
违约赔款等			220,119.18	220,119.18
非流动资产毁损报废利得	41,592.92	41,592.92		
其他	222,385.90	222,385.90	191,108.62	191,108.62
合 计	263,978.82	263,978.82	418,427.81	418,427.81

**(五十一) 营业外支出**

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
预计负债			269,200,000.00	269,200,000.00
捐赠支出	110.66	110.66	70,000.00	70,000.00
非流动资产毁损报废损失	204,367.59	204,367.59	1,126,484.31	1,126,484.31
滞纳金	35,452.82	35,452.82		
其他	617,016.81	617,016.81	806.11	806.11
合 计	856,947.88	856,947.88	270,397,290.42	270,397,290.42

**(五十二) 所得税费用**

1、所得税费用明细

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	127,052,396.16	121,589,846.10
递延所得税费用	-9,949,413.02	130,994,211.20
合 计	117,102,983.14	252,584,057.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度
利润总额	937,364,687.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,341,171.96
子公司适用不同税率的影响	-93,324,416.40
调整以前期间所得税的影响	144,115.20
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	1,533,204.47

项 目	2022 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,263,076.95
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	447,353.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-13,200,000.00
固定资产加计扣除的影响	-4,551,066.37
残疾人工资加计扣除	-24,301.88
其他	
所得税费用	117,102,983.14

**(五十三) 现金流量表项目注释**

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
营业外收入	222,385.90	411,227.80
其他收益	13,805,726.77	8,540,811.31
银行利息收入	11,224,166.33	995,704.79
往来款及其他	8,551,991.53	92,800.25
合 计	33,804,270.53	10,040,544.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
销售费用、管理费用及研发费用	515,039,692.78	559,620,615.89
银行费用手续费	460,631.48	491,827.75
诉讼冻结款	246,729,068.24	
往来款及其他	1,166,286.32	74,794.75
合 计	763,395,678.82	560,187,238.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
赎回银行理财产品收到的现金		1,479,819,998.63
企业间借款收回的资金		60,000,000.00
股权转让款		54,400,000.00
对外借款收到的利息		1,696,931.51
合 计		1,595,916,930.14

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
投资理财		1,542,657,955.61
合 计		1,542,657,955.61

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
票据保证金退回	5,384,902.11	
往来拆借	285,200,000.00	
信托保证金退回		10,000,000.00
合 计	290,584,902.11	10,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
应付票据保证金	8,682,147.68	1,023,761.02
往来资金拆借	269,854,930.41	
偿还租赁负债本金和利息	5,452,523.01	5,370,179.41
合 计	283,989,601.10	6,393,940.43

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	820,261,704.68	237,705,912.23
加：资产减值准备	7,829,131.94	6,999,634.20
信用减值准备	-24,898,997.05	28,078,844.63
固定资产折旧	43,392,279.97	41,050,926.92
使用权资产折旧	5,311,192.25	4,193,783.86
无形资产摊销	952,782.50	529,991.87
长期待摊费用摊销	11,691,828.16	9,215,217.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-613.01	3,972,084.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,774.67	1,126,484.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	434,392.00	557,020.82
财务费用（收益以“-”号填列）	13,664,805.20	24,637,657.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-807,134.74	-9,837,614.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,181,241.44	131,081,066.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,231,828.42	-86,855.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,031,826.04	-90,163,254.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	180,786,682.11	-65,774,799.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-170,709,655.55	-25,852,903.48
其他		269,200,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>867,089,934.07</b>	<b>566,633,198.43</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	2022年度	2021年度
现金的年末余额	349,603,205.84	140,300,097.80
减：现金的年初余额	140,300,097.80	132,082,311.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	209,303,108.04	8,217,786.03

### 3、现金和现金等价物

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	349,603,205.84	140,300,097.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	342,045,479.65	132,384,751.53
可随时用于支付的其他货币资金	7,557,726.19	7,915,346.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	349,603,205.84	140,300,097.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （五十四）所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022年12月31日	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	11,342,505.89	银行承兑汇票保证金及保函保证金

### （五十五）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,946,839.80	6.9646	27,488,160.47
日元	753.60	0.052358	39.46
英镑	9,788.50	8.3941	82,165.65
欧元	8,394.25	7.4229	62,309.68
应收账款			
其中：美元	2,226,467.38	6.9646	15,506,454.71
其他应付款			
其中：美元	459.85	6.9646	3,202.67

## 六、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

#### 1、本期新设子公司情况

（1）2022年2月，本公司三级子公司福建南平南孚新能源科技有限公司投资设立福建南平瑞晟新能源科技有限公司，该公司注册资本2,330.00万元，其中，南孚新能源认缴注册资本1,631.00万元，占注册资本的70.00%。截至2022年12月31日，南孚新能源已实际缴纳出资1,631.00万元人民币，占实收资本的70.00%。该公司自设立起纳入合并报表范围。



(2) 2022年4月, 本公司三级子公司深圳鲸孚科技有限公司投资设立深圳传应物联电池有限公司, 该公司注册资本500.00万元, 其中, 深圳鲸孚认缴注册资本500.00万元人民币, 占注册资本的100.00%。截至2022年12月31日, 深圳鲸孚已实际缴纳出资500.00万元人民币, 占实收资本的100.00%。该公司自设立起纳入合并报表范围。

## 2、本期注销子公司情况

2022年12月8日, 本公司二级子公司亚锦新通信(北京)有限公司已办理注销, 不再并入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建南平南孚电池有限公司	福建省南平市	福建省南平市	电池的研发、生产、销售	82.183		反向购买
福建南孚市场营销有限公司	福建省南平市	福建省南平市	电池的生产及销售		100.00	同一控制下的企业合并
深圳鲸孚科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	批发和零售业		51.00	设立
福建南平南孚新能源有限公司	福建省南平市	福建省南平市	研究和试验发展		48.00	设立
福建南孚环宇电池有限公司	福建省南平市	福建省南平市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
上海鲸孚科技有限公司	上海	上海	批发和零售业		100.00	设立
深圳传应物联电池有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	研究和试验发展		100.00	设立
福建南平瑞晟新能源科技有限公司	福建省南平市	福建省南平市	电气机械和器材制造业		70.00	设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
福建南平南孚电池有限公司	17.817%	158,146,371.72	380,034,617.01	78,872,571.24

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南孚电池	526,436,965.22	922,947,239.31	1,449,384,204.53	667,160,122.66	120,222,255.51	787,382,378.17

(续)

子公司名称	2022 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南孚电池	2,359,235,597.80	819,996,919.75	819,996,919.75	923,908,799.07

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）金融工具分类

各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
货币资金		360,945,711.73		360,945,711.73
交易性金融资产	3,100,000.00			3,100,000.00
应收账款		191,070,925.54		191,070,925.54
应收款项融资			3,218,880.30	3,218,880.30
其他应收款		3,094,151.91		3,094,151.91
其他权益工具投资			506,000,000.00	506,000,000.00

（续上表）

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
短期借款		276,638,986.03		276,638,986.03
交易性金融负债	434,392.00			434,392.00
应付票据		38,301,223.00		38,301,223.00
应付账款		333,568,611.21		333,568,611.21
其他应付款		101,481,245.37		101,481,245.37
一年内到期的长期应付款		94,791,171.49		94,791,171.49
长期借款		115,000,000.00		115,000,000.00

#### （二）与金融工具相关的风险

本公司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（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监

督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### 1、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的 2022 年 12 月 31 日公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,100,000.00	3,100,000.00
(1) 债务工具投资			3,100,000.00	3,100,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他权益工具投资			506,000,000.00	506,000,000.00
(三) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			434,392.00	434,392.00
(1) 债务工具投资			434,392.00	434,392.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融负债				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

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

本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为深圳鹏博实业集团有限公司29.455%股权公司聘请了评估师对其他权益工具投资进行评估，以评估值作为公允价值波动计量。

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

(1) 持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项目	2021年12月31日余额	当期利得或损失总额		购买	出售	2022年12月31日余额	年末持有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				
其他权益工具投资	750,000,000.00		244,000,000.00			506,000,000.00	
合计	750,000,000.00		244,000,000.00			506,000,000.00	

十、关联方及关联交易

(一) 关联方



1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
安徽安孚能源科技有限公司	有限公司	合肥市	投资公司	296,727.27	51.00	51.00

本公司最终控制方：公司实际控制人为袁永刚、王文娟夫妇。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司无合营和联营企业情况

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
CDHGIANTHEALTH(HK)LIMITED	子公司南孚电池前股东
南平实业集团有限公司	子公司南孚电池股东
宁波海曙中基企和信息技术有限公司	子公司南孚电池股东
宁波洪范股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司南孚电池股东
上海众幸企业管理中心（有限合伙）	子公司深圳鲸孚科技有限公司持股 49.00% 股东
福建南平大丰电器有限公司	少数股东
安徽安孚电池科技股份有限公司	公司实际控制人控制的公司
潘婷婷	董事, 董事会秘书
深圳鹏博实业集团有限公司	持有对方 29.455% 股权
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	深圳鹏博实业集团有限公司关联方
焦树阁	公司前实际控制人
杜敬磊	公司前董事、前（常务）副总经理
胡荣荣	杜敬磊配偶
朱作霞	董事，财务负责人
康金伟	董事
王媛	职工代表监事

(二) 关联方交易情况

1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	保证担保有效期		保证期间	担保是否已经履行完毕
宁波亚锦电子科技有限公司	RISINGPH OENIXINVE STMNETSL IMITD	500,000,000.00 美元	2017/5/17	首次提款日后 84 个月	首次提款日后 84 个月内	是

担保方	被担保方	担保金额	保证担保有效期		保证期间	担保是否已经履行完毕
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	150,000,000.00 人民币	2022/12/16	2025/12/16	3 年	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	70,000,000.00 人民币	2022/6/28	2025/6/28	3 年	否

注：2017 年 11 月和 2018 年 8 月，本公司为担保宁波亚丰境外母公司 RISING PHOENIX INVESTMNETS LIMITD 对中国银行的贷款，先后将本公司合计持有的南孚电池 22.183% 的股权质押给中国银行南平分行。上述担保未履行法律法规和公司章程要求的本公司董事会及股东大会决策程序及信息披露义务。2022 年 1 月 10 日，公司收到南平市市场监督管理局出具的《股权出质注销登记通知书》，上述股权质押已完成注销登记，该等对外担保已解除。

## 2、关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	24,637,238.13	23,852,362.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、关联方应收款项

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00

### 2、关联方应付款项

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利		
宁波洪范股权投资合伙企业（有限合伙）		1,239,500.00
CDHGIANTHEALTH(HK)LIMITED	4,359,000.00	13,892,133.00
南平实业集团有限公司		22,836,400.00
宁波海曙中基企和信息技术有限公司		6,197,500.00
福建南平大丰电器有限公司		200,002,628.47
合计	4,359,000.00	244,168,161.47

## (四) 关联方资金拆借

### 1、资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率（%）	本期利息
拆入：					
福建南平大丰电器有限公司	269,200,000.00	2022/03/15	2022/04/08	3.70	654,930.41

**十一、股份支付**

无。

**十二、或有事项**

无。

**十三、资产负债表日后事项**

2023年4月27日，公司召开董事会，根据董事会决议，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.666604元（含税）。

**十四、其他重要事项**

无。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****(一) 其他应收款**

性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	347,344,001.42	373,217,875.78
减：坏账准备	347,339,106.26	373,217,875.78
合计	4,895.16	

**1、其他应收款项****(1) 其他应收款项按款项性质分类**

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金、押金	13,000,000.00	33,000,000.00
备用金		
应退设备款		3,480,000.00
被挪用的资金	334,338,848.62	336,737,875.78
往来款	5,152.80	
减：坏账准备	347,339,106.26	373,217,875.78
合计	4,895.16	

**(2) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额			373,217,875.78	373,217,875.78
期初余额在本期重新评估后			373,217,875.78	373,217,875.78
企业合并增加				
本期计提	257.64			257.64

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回			25,879,027.16	25,879,027.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	257.64		347,338,848.62	347,339,106.26

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收保证金、押金、备用金	33,000,000.00	257.64				33,000,257.64
其他单位款项	340,217,875.78		25,879,027.16			314,338,848.62
合计	373,217,875.78	257.64	25,879,027.16			347,339,106.26

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的重要其他应收账款情况

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
杜敬磊及相关单位	334,338,848.62	334,338,848.62	96.26
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	3.74
合计	347,338,848.62	347,338,848.62	100.00

## (二) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00

## 2、对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
福建南平南孚电池有限公司	5,285,620,000.00			5,285,620,000.00		

## (三) 投资收益

项目	2022 年度
子公司股利分配	533,936,296.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	949,521.36
合计	534,885,817.42

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2022年度	2021年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	613.01	-3,972,084.93
计入当期损益的政府补助	13,781,156.51	8,540,787.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,600,878.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	372,742.74	9,837,614.37
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	25,879,027.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-592,969.06	-978,862.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,420,984.15	-269,557,020.82
小 计	40,861,554.51	-254,528,687.49
减：所得税影响额	1,614,126.62	2,581,729.70
少数股东权益影响额（税后）	2,915,680.04	1,811,028.07
合 计	36,331,747.85	-258,921,445.26

## (二) 净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		2022 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	57.24%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.96%	0.17	0.17

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

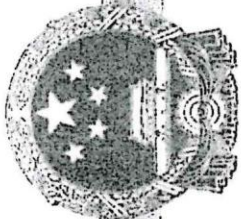
项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	变动金额	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	360,945,711.73	146,946,766.27	213,998,945.46	145.63%	增加主要系应收回款增加，预收货款增多，理财产品赎回
交易性金融资产	3,100,000.00	443,792,251.24	-440,692,251.24	-99.30%	减少主要系本期赎回大部分理财产品 and 结构性存款
应收账款	191,070,925.54	290,523,023.46	-99,452,097.92	-34.23%	减少主要系本期回款增多
预付账款	29,810,094.74	43,524,788.77	-13,714,694.03	-31.51%	减少主要系本期末预付减少
其他应收款	3,094,151.91	5,232,580.72	-2,138,428.81	-40.87%	减少主要系备用金及保证金收回导致
持有待售资产		172,034,903.94	-172,034,903.94	-100.00%	减少主要系联营企业浙江讯通联盈股权转让已达到条件
其他流动资产	90,230,472.43	62,533,470.03	27,697,002.40	44.29%	增加主要系本期留抵税费增多
其他权益工具投资	506,000,000.00	750,000,000.00	-244,000,000.00	-32.53%	减少主要系亚锦科技持有深圳鹏博实业集团有限公司评估减值所致
在建工程	6,159,534.74	15,010,803.54	-8,851,268.80	-58.97%	减少主要系南孚电池大部分在建工程本期转固所致
无形资产	20,063,863.97	14,086,172.49	5,977,691.48	42.44%	增加主要系南孚电池本期新增 ERP 一体化平台
递延所得税资产	49,469,709.23	34,288,467.79	15,181,241.44	44.28%	增加主要系本期内交易未实现收益导致
其他非流动资产	325,849,002.73	3,525,070.80	322,323,931.93	9143.76%	增加主要系南孚电池本期新增 3.19 亿 3 年期定期存款导致



项 目	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度	变动金额	变动比例(%)	变动原因
短期借款	276,638,986.03	102,322,265.35	174,316,720.68	170.36%	增加主要系南孚集团长期借款减少,相应增加短期借款,同时增加集团内信用证借款结算9500万元
合同负债	304,404,476.29	211,174,372.71	93,230,103.58	44.15%	增加主要系本期期末预收增多
其他应付款	148,563,245.37	459,894,490.61	-311,331,245.24	-67.70%	减少主要系期初应付股利2.4亿于本期支付,期初持有待售中核算对浙江讯通联盟的股权转让已经完成,减少前期收到股权转让款9800万
一年内到期的非流动负债	94,791,171.49	10,258,888.56	84,532,282.93	823.99%	增加主要系南孚电池长期借款于一年内到期
长期借款	115,000,000.00	301,900,000.00	-186,900,000.00	-61.91%	减少主要系南孚电池偿还1.4亿长期借款
租赁负债	3,095,200.29	1,677,609.30	1,417,590.99	84.50%	增加主要系南孚营销公司本期新增办事处,租赁负债163万导致
预计负债		269,200,000.00	-269,200,000.00	-100.00%	减少主要系亚锦科技与云南联通诉讼已判决,按判决结果赔偿,期末无预计负债
长期应付款	16,113,139.72		16,113,139.72		增加主要系本期南孚新能源收到债务投资导致
其他综合收益	-494,000,000.00	-250,000,000.00	-244,000,000.00	97.60%	增加主要系亚锦科技持有深圳鹏博实业集团有限公司评估减值所致
财务费用	-7,167,487.11	24,134,993.00	-31,302,480.11	-129.70%	减少主要系亚锦科技上期3亿元长期借款导致利息支出1280万;同时本期定期存款增加利息收入增加
其他收益	13,805,726.77	8,540,787.76	5,264,939.01	61.64%	增加主要系子公司上海鲸孚收到379万税收返还和财政扶助资金334万元导致
投资收益	807,134.74	9,837,614.37	-9,030,479.63	-91.80%	减少主要系远期外汇业务亏损715万导致
信用减值损失	24,898,997.05	-28,078,844.63	52,977,841.68	-188.68%	减少主要系本期收回前期因诉讼全额计提预期信用损失导致
资产处置收益	613.01	-3,972,084.93	3,972,697.94	-100.02%	减少主要系本期长期资产出售较少
营业外支出	856,947.88	270,397,290.42	-269,540,342.54	-99.68%	减少主要系上期亚锦对云南联通的诉讼判决计提预计负债2.69亿导致
所得税费用	117,102,983.14	252,584,057.30	-135,481,074.16	-53.64%	减少主要系上期冲回亚锦科技冲回以前累计确认的递延所得税资产,增加所得税费用所致

宁波亚锦电子科技有限公司

2023年4月27日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2557.5万元

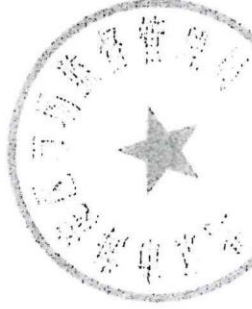
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2014年01月02日

执行事务合伙人 张先云

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层  
1316-1326

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年03月15日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011978

## 说明

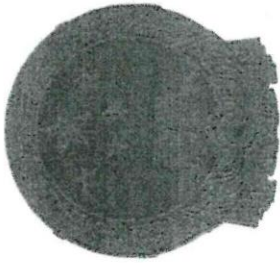
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16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. \_\_\_\_\_

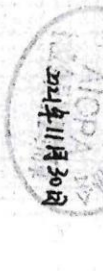
证书编号:  
No. of Certificate: 110002670054  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance: 2014年11月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

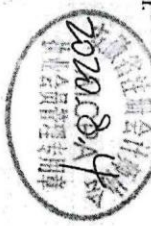
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 赵权  
证书编号: 110002670054



继续有效一年。  
Another year after this renewal.



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.

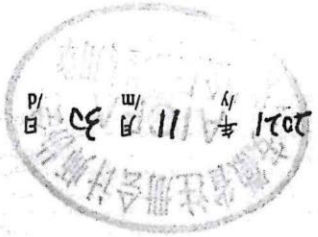


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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: 110002670102

姓名: 任桂桂

本证书经检验合格, 继续有效一年。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名	任桂桂
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-03-08
Date of birth	
工作单位	中研天通会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342501199203080536
Identity card No.	

证书编号: 110002670102  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2020-03-16  
 Date of Issuance