

证券代码：830806

证券简称：亚锦科技

主办券商：中泰证券



亚锦科技

NEEQ : 830806

宁波亚锦电子科技股份有限公司  
(Ningbo Akin Electronic Technology Co., Ltd.)

半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人康金伟、主管会计工作负责人朱作霞及会计机构负责人（会计主管人员）朱作霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	114
附件 II	融资情况 .....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省宁波市鄞州区和源路 318 号中银大厦 24 层 2404 室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	宁波亚锦电子科技有限公司
安孚科技	指	安徽安孚电池科技股份有限公司，（原名安徽安德利百货股份有限公司）股票代码 603031，系公司控股股东安孚能源控股股东。
安孚能源	指	安徽安孚能源科技有限公司，公司控股股东，持有公司股份 51%
大丰电器	指	福建南平大丰电器有限公司（原名宁波亚丰电器有限公司），持有公司股份 19.58%
南孚电池	指	福建南平南孚电池有限公司，公司持股 82.183%
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波亚锦电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Akin Electronic Technology Co.,Ltd. Akin		
法定代表人	康金伟	成立时间	2004 年 3 月 11 日
控股股东	控股股东为（安孚能源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为袁永刚、王文娟，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造（C38）-电池制造（C384）-电池制造（C3849）		
主要产品与服务项目	电池的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亚锦科技	证券代码	830806
挂牌时间	2014 年 6 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	3,750,354,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘婷婷	联系地址	浙江省宁波市鄞州区和源路 318 号中银大厦 24 层 2404 室
电话	0574-86885236	电子邮箱	272149666@qq.com
传真	0574-86885234		
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区和源路 318 号中银大厦 24 层 2404 室	邮政编码	315800
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200757191291T		
注册地址	浙江省宁波市北仑区新碶新建路 2 号 1 幢 1 号 139 室		
注册资本（元）	3,750,354,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 一、商业模式

##### (一) 主要业务

公司专注于深耕家居电器的小电池领域，拥有较强的品牌认可度、庞大的销售体系、持续的研发创新能力、经验丰富的管理团队以及稳定的供应商等关键资源，主要为广大消费者提供低成本、稳定、安全、电力持久的电池产品；建立多品牌的电池品类矩阵，寻求各细分市场的机会。公司积极在碱性电池、1号燃气灶电池、纽扣电池、碳性电池、适合各类高电压大电流强动力用电器的锂可充电电池和小型锂离子电池（如TWS耳机电池等）等多品类中布局专业品牌，针对消费者不同的生活场景和不同品类的电池需求，规划各品牌市场定位和策略规划，提供消费者多场景、一站式、最优化的电池产品方案，满足用户购买需求。

同时继续稳步推进代理业务，推进各代理产品的网点铺货和销售工作。



南孚电池多年来坚持技术研发与品类拓展，为保障产品领先优势提供坚实基础。南孚电池拥有多项专利，研发成果多项投产，持续驱动电池产品创新和研发升级，不断增强研发创新能力，深耕碱性电池市场，多元化布局消费电池市场，战略进军锂离子电池市场。

一方面，南孚电池注重新型碱性电池产品研发和技术升级，不断推出放电性能及产品质量领先的碱性电池产品；另一方面，针对不同应用场景以及消费需求，面向消费者推出了多种类电池产品，包括专门针对燃气灶高温高湿环境研发的“丰蓝 1 号”燃气灶电池以及专门针对物联电器特别是汽车钥匙的放电模式开发的锂锰纽扣电池等。

公司将继续巩固强化南孚电池在零售电池领域的优势领先地位，同时将发挥南孚近 60 年来在小型化学电池领域的深厚的技术和工艺的积累，积极投资开发新型化学电池，满足 5G 和 IOT 时代对新型化学电源的新需求。同时，南孚电池将充分发挥在消费品的品牌打造和渠道分销的优势，为中国 8 亿人口的中产阶级打造消费升级产品，开创新品类，成为中国领先的多品牌消费品集团公司。

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司对外采购的货品主要包括电池生产所需原辅材料、部分外购商品以及其他包装材料等。

公司设立供应商管理部、计划与物控部负责电池生产所需原辅材料采购的相关事宜。供应商管理部主要负责供应商的开发与发展、日常管理以及商务谈判等工作，计划与物控部负责相关材料的日常采购事宜。除原辅材料采购外，全资子公司南孚营销下设的采购中心和交付中心负责外购商品的采购事宜。

公司建立了健全的原辅材料供应商开发与发展流程制度。供应商管理部根据采购战略规划、产品开发规划等编制供应商年度开发计划，寻源并筛选新供应商，通过样品试验、现场评估等方式确定供应商资格和采购政策，并后续对供应商进行品质跟踪、业务技术交流以及评审，供应商通过评审后进入合格供应商名单。

计划与物控部负责原辅材料的日常采购事宜，基于采购战略规划，按照生产部门提供的物料需求计划制定采购计划，对采购申请单进行核对，经审批通过后下达采购订单并督促供应商及时供货，仓管员收货并将需要检验的物资提交送检后，将检验合格物资办理入库。

公司通过和原材料供应商的长期战略合作降低了供应风险和成本，保证原材料产品质量的稳定性和供货的及时性。公司根据主要金属材料的市场走势，适当储备原材料，有效降低了材料价格上升造成的成本增长风险。

### 2、生产模式

公司主要采取“以销定产，适量备货”的生产模式，在实际生产中以“按销售预估生产”和“按订单生产”相结合的模式开展，公司产品以自主生产为主。

对于非定制产品，公司根据年度战略目标，结合销售市场信息，基于年度销售预测及规划，并在适当考虑安全库存的基础上制定生产计划，结合生产能力，满足市场要求。对于定制产品，主要采取订单生产模式，根据客户订单制定生产计划并组织生产。

### 3、销售模式

公司销售业务分为境内销售业务和境外销售业务，目前以境内销售业务为主，同时积极拓展境外销售业务。具体情况如下：

#### (1) 境内销售业务

境内销售业务包括线上销售和线下销售两大类。其中，线下销售包括线下经销模式、KA 模式和 OEM 模式；线上销售包括线上直销零售模式、电商平台销售模式、线上分销模式和线上经销模式。

##### A、线下销售

###### (A) 线下经销模式

公司全资子公司南孚营销负责全国各区域经销商的维护和管理，与经销商签订年度经销商合同，并在合同中约定销售区域，经销商以买断方式采购产品。经销商向公司发出订单并预付货款后，公司根据产品及渠道特点安排物流方式，一般通过快递或第三方物流发货，经销商验收无误后签收确认，参考公司制定的价格政策进行对外销售。

###### (B) KA 模式

KA(key account)中文意为“重要客户”、重点客户，对于企业来说 KA 卖场就是营业面积、客流量和发展潜力等方面都处于优势的大终端。国际著名零售商如沃尔玛、家乐福、麦德龙、佰宜万购等，或者在区域性零售渠道中占据主导地位的销售终端，如上海联华、北京 华联，深圳万佳等，都是企业的 KA 卖场。

公司与大润发、沃尔玛、华润万家、家乐福、永辉超市等知名大卖场、大型连锁超市直接进行合作，通常与 KA 客户直接签订年度框架销售合同，KA 客户以买断方式采购产品。

在 KA 模式下，KA 客户根据产品销售情况向公司下达订单，公司按照订单信息安排物流配送产品至客户指定地点，商品所有权权属在交付时转移给 KA 客户。经对账核算后，KA 客户在合同约定的价款支付期限内付款。

###### (C) OEM 模式



除自有品牌外,公司还有一定的 OEM 业务。OEM 是英文 Original Entrusted Manufacture 的缩写,它是一种代工生产方式。意思是品牌生产者不直接生产产品,而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品,控制销售渠道,具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断,并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称 OEM,承接加工任务的制造商被称为 OEM 厂商,其生产的产品被称为 OEM 产品。

公司的 OEM 主要客户为国内大型贸易商、国内知名电子设备生产厂商等,销售产品以贴牌产品为主。在 OEM 模式下,公司根据客户所提供的产品规格型号、性能、工艺、外观、包装等个性化需求确定生产方案,进行代工生产。

为进一步拓展国内销售渠道与销售市场,公司与在客户资源等方面具有一定优势的大型贸易商开展合作。贸易商根据下游客户需求向公司提交订单,要求产品配送至指定地点,对其采购的产品自主定价并对外销售,南孚对其不存在销售任务约定,不干涉其销售政策。另外,公司与国内知名电子设备生产厂商直接开展合作,客户向公司直接定制产品。

## B、线上销售

### (A) 线上直销零售模式

公司在第三方电商平台开设自营店铺,直接向终端买家销售商品,按照第三方电商平台的标准条款开设店铺和进行运营管理。主要销售平台为天猫、京东等。线上直销零售模式下,消费者支付货款后,公司通过物流发货,消费者确认收货或第三方平台系统自动默认收货后,款项直接转入其平台账户。

### (B) 电商平台销售模式

电商平台销售模式是指公司与主要电商平台如京东自营、苏宁易购、天猫超市等客户直接开展合作,向其销售产品并直接与电商平台进行结算。

### (C) 线上分销模式

线上分销模式下,公司与专业第三方分销平台开展合作,平台下游用户主要为在线上或线下开店的中小卖家。

### (D) 线上经销模式

线上经销模式与线下经销模式类似,南孚营销与线上经销商签订年度合同,授权其在线上电商平台销售南孚产品,并对其进行日常管理。

## (2) 境外销售业务

A、出口模式

出口模式与线下 OEM 模式类似，主要客户为国际知名电池品牌商、国际商业连锁企业、国际大型贸易商以及国际知名电子设备生产厂商等。根据客户提供的产品设计进行生产，主要采用 FOB、CIF 等方式出口至指定地点。

B、跨境电商模式

除出口业务之外，公司同时积极拓展跨境电商业务。主要销售电商平台为亚马逊，公司在其平台开设自营店铺，直接向终端买家销售商品。

4、研发模式

公司研发模式以自主研发为主、合作研发为辅，研发内容包括新产品研发、新生产设备研发和现有工艺在效率、质量方面的改善升级研发等。自主研发由公司相关研发部门自主进行研究开发工作；合作研发主要为产学研合作，是指公司与高等院校或科研院所通过合作开展科学研究、科研成果转化和科学技术市场的产业化。公司建立了完善的研发制度和流程，研发项目立项前结合公司发展战略部署，经过前期调研提出研发要求，经审批通过后方可立项，并进行严格的过程管理与结题验收。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2018 年通过福建省制造业单项冠军企业认定，认定单位：福建省工信厅，最近一次通过复核 2021 年；认定有效期限：3 年；</p> <p>2、2002 年通过国家企业技术中心认定，认定单位：国家发展改革委，最近一次通过复评 2023 年；认定有效期：2 年；</p> <p>3、2020 年通过福建省高效能电池重点实验室认定，2023 年通过验收，认定单位：福建省科技厅，认定有效期：长期；</p>

	<p>4、2020 年南孚电池检测中心 CNAS 实验室认定，认定单位：中国合格评定认可委员会，认定有效期：6 年；</p> <p>5、国家高新技术企业认定福建南平南孚电池有限公司为高新技术企业，最近一次通过认定 2021 年，认定有效期限：3 年。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,312,588,368.03	2,204,108,350.22	4.92%
毛利率%	49.21%	47.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	386,394,136.98	360,620,073.25	7.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	378,631,938.78	356,413,267.35	6.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	41.45%	31.86%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	40.79%	31.49%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,856,131,306.61	3,034,589,582.08	-5.88%
负债总计	1,973,201,959.28	1,830,536,269.65	7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	710,589,648.57	1,047,195,588.17	-32.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.28	-32.14%
资产负债率%（母公司）	0.22%	0.20%	-
资产负债率%（合并）	69.09%	60.32%	-
流动比率	64.69%	57.94%	-
利息保障倍数	36.74	43.23	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金	363,504,441.15	205,083,846.74	77.25%

流量净额			
应收账款周转率	715.77%	710.97%	-
存货周转率	327.55%	297.40%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.88%	7.17%	-
营业收入增长率%	4.92%	14.86%	-
净利润增长率%	8.48%	2.45%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	527,925,622.37	18.48%	269,183,964.51	8.87%	96.12%
应收票据	91,078.07	-	504,471.92	0.02%	-81.95%
应收账款	332,468,899.29	11.64%	247,359,021.43	8.15%	34.41%
存货	315,641,116.36	11.05%	388,658,124.93	12.81%	-18.79%
固定资产	494,855,333.05	17.33%	517,177,737.68	17.04%	-4.32%
其他权益工具投资	0	0%	403,000,000.00		-100%
其他流动资产	15,224,919.38	0.53%	81,119,629.47	2.67%	-81.23%
其他非流动资产	987,741,145.75	34.58%	969,643,866.34	31.95%	1.87%
在建工程	29,413,934.99	1.03%	6,199,398.36	0.20%	374.46%
短期借款	1,194,754,992.18	41.83%	832,181,432.72	27.42%	43.57%
应付票据	58,983,182.40	2.07%	41,365,106.00	1.36%	42.59%
应付账款	270,065,054.28	9.46%	326,218,956.95	10.75%	-17.21%
合同负债	77,948,606.35	2.73%	252,812,298.50	8.33%	-69.17%
应付职工薪酬	131,712,603.22	4.61%	116,673,383.70	3.84%	12.89%
应交税费	41,533,607.01	1.45%	52,193,297.74	1.72%	-20.42%
其他应付款	101,038,307.61	3.54%	88,497,615.09	2.92%	14.17%

#### 项目重大变动原因

1. 报告期末，货币资金较上年期末增加258,741,657.86元，增幅96.12%，主要原因系一方面本期销售商品、采购、支付薪酬等经营活动产生现金净流入363,504,441.15元；一方面本期购建固定资产等导致投资活动现金净流出32,685,145.99元；另外本期取得银行贷

款、分配股利等导致筹资活动现金净流出92,964,769.77 元；

2. 报告期末，应收账款较上年期末增加85,109,877.86元，增幅34.41%，主要原因系第二季度OEM业务增加明显，OEM业务账期通常在3个月左右，导致本期应收账款增加较多；

3. 报告期末，其他权益工具投资较上年期末减少403,000,000.00元，降幅100%，主要原因系鹏博实业经营困难，公允价值减为零所致；

4. 报告期末，在建工程较上年期末增长23,214,536.63元，增幅374.46%，主要原因系本期更新改造业务增加以及新建仓库所致；

5. 报告期末，短期借款较上年期末增加362,573,559.46元，增幅43.57%，主要原因系补充流动资金，借入低息借款所致；

6. 报告期末，合同负债较上年期末减少174,863,692.15元，降幅69.17%，主要原因系上期年末接近春节消费旺季，收到货款较多所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,312,588,368.03	-	2,204,108,350.22	-	4.92%
营业成本	1,174,515,562.19	50.79%	1,156,355,292.80	52.46%	1.57%
毛利率	49.21%	-	47.54%	-	-
销售费用	417,323,903.32	18.05%	372,904,778.83	16.92%	11.91%
管理费用	82,816,060.56	3.58%	69,681,039.45	3.16%	18.85%
研发费用	55,407,501.16	2.40%	61,979,451.33	2.81%	-10.60%
信用减值损失	-4,233,692.72	-0.18%	2,124,317.75	0.10%	
其他收益	7,784,449.27	0.34%	4,406,085.53	0.20%	76.67%
经营活动产生的现金流量净额	363,504,441.15	-	205,083,846.74	-	77.25%
投资活动产生的现金流量净额	-32,685,145.99	-	-265,906,916.95	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-92,964,769.77	-	72,075,111.77	-	-228.98%

### 项目重大变动原因

1、报告期内，公司营业收入增加 108,480,017.81 元，增幅 4.92%，同时公司营业成本增加 18,160,269.39 元，增幅 1.57%，公司毛利率由 47.54%增长到 49.21%，同比增加了 1.68

个百分点，主要原因系本期原材料价格降低所致。

2. 报告期内，销售费用增加 44,419,124.49 元，与上年同期相比增加 11.91%，主要系一方面本期继续加大促销力度，导致促销费用增加，另一方面 2023 年 11 月份对销售团队人员薪酬结构进行调整，将外包人员薪酬统一在销售服务费中进行核算，导致本期销售服务费较上年同期增加明显

3. 报告期内，管理费用增加 13,135,021.11 元，与上年同期相比增加 18.85%，主要系一方面本年业绩较好，管理人员的薪酬增加，另一方面公司本期公司厂区修缮任务增加，导致修理费用增加；

4. 报告期内，计提信用减值损失较上年同期增加 6,358,010.47 元，主要系一是本期收回的法院执行款少于上年同期，其他应收款冲回的坏账减值准备减少，二是应收账款余额增加，本期计提的坏账准备增加所致；

5. 报告期内，其他收益增加 3,378,363.74 元，与上年同期相比增加 76.67%，主要系本期先进制造业企业增值税加计抵减增加较多所致；

6. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加 158,420,594.41 元，与上年同期相比增加 77.25%，主要系本期销售收入增加，收到的货款增加所致；

本期经营活动现金净流量与净利润差异主要是本期计提折旧与摊销 23,799,721.34 元，存货减少 76,303,073.10 元，经营性应收项目增加 266,138,521.75 元等导致。

7. 报告期内，投资活动产生的现金流量净流出 32,685,145.99 元，与上年同期相比流出减少 233,221,770.96 元，主要系上年同期购入定期存款较多所致。

8. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 92,964,769.77 元，与上年同期相比流出增加 165,039,881.54 元，主要系一方面本期新增的银行借款净额较上期减少 49,867,095.85 元；另一方面分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 95,606,906.86 元。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建南平南孚	子公司	碱性电	33175.1 万	2,827,763,328.45	866,069,442.15	2,312,588,368.03	489,016,092.71

电池有限公司		池的生产和销售					
福建南平南孚市场营销有限公司	子公司	电池的生产及销售	6000 万	580,970,368.97	-11,113,423.51	1,484,881,731.91	-12,284,561.62
深圳鲸孚科技有限公司	子公司	批发和零售业务	1000 万	99,736,825.13	44,080,966.72	360,082,372.93	39,363,951.01
上海鲸孚科技有限公司	子公司	批发和零售业务	1000 万	94,238,340.83	38,946,727.91	359,937,494.08	39,446,505.40
深圳传应锂电池有限公司	子公司	电池的研究和试验发展	500 万	4,513,206.23	4,398,947.34	17,581.51	-70,968.36
福建南平延平区南孚新能源有限公司	参股公司	电气机械和器材制造	500 万	54,595,438.64	657,178.79	25,275,996.46	-139,828.43
福建南平瑞晟新能源科技有限公司	子公司	电气机械和器材制造	2330 万	49,296,991.90	23,665,179.50	17,497,455.06	263,984.39
上海鲸孚实业有限公司	子公司	批发和零售业务	500 万	39,637,068.27	17,229,641.43	248,058,728.54	11,563,211.35
福建南孚环宇电池有限公司	子公司	电池的生产及销售	5000 万	136,939,628.24	106,477.07	413,439,636.12	81,735.12
深圳鹏博实业集团有限公司	参股公司	软件开发	150888.8889 万	3,102,170,725.51	403,900,248.75	0	-345,515.48

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳鹏博实业集团有限公司	可扩展销售渠道，扩展业务布局	扩展公司的业务布局，延伸公司的业务链条，丰富公司的业务范围，提升公司的市场竞争力，进一步提高盈利能力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护，积极贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，坚持环境就是最大的效益。持续开展以清洁生产审核为代表的节能减排，推动循环经济，减少“三废”的产生，废物的排放均符合相应国家或地方标准，并且通过优化生产工艺，加大环保投入，完善环保设施，加强环保基础管理，公司的环保水平得到了有效提升，污染物的排放量及排放浓度都大幅低于标准或许可量。

世界环境日公司组织了“全面推进美丽中国建设”主题宣传活动。提高了员工生态保护意识，巩固员工树立尊重自然、顺应自然、保护自然的理念。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品替代风险	<p>公司于 2015 年 9 月 30 日公布重大资产重组报告书，2016 年 2 月完成重大资产重组，南孚电池成为公司的控股子公司。南孚电池主要从事碱性电池和其他种类电池的研发、生产、销售，随着各种电池产品研发技术的进步，近年来，以锂电池为代表的二次电池在移动通信、娱乐以及新能源汽车等方面部分开拓了大量新的市场空间。碱性电池因其成本低、稳定性、安全性、耐久性等优势依旧在玩具、个人电源、家用电源等小放电量、使用周期较长的领域具有不可替代的竞争优势，但随着科学技术的不断进步，南孚电池核心产品仍存在被替代的风险，可能对其生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：南孚电池已经在保持碱性电池的优势地位的同时开发多元化产品，成立南孚电池集团，发展电池生态，拓展多种合作模式，做大集团电池业务。南孚电池还在本年度利用原有营销网络优势拓展头部品牌代理业务，收益十分明显。</p>
其他应收款重大不确定性风险	<p>公司其他应收款应收包头北方智德置业有限责任公司 318,794,658.20 元，此款项司法机关已经介入追</p>



	<p>讨中，目前该案件已经判决，法院认定杜敬磊犯挪用资金罪判处有期徒刑七年，杜敬磊挪用的宁波亚锦电子科技股份有限公司资金，责令继续退还，该判决已经生效，公司已就该笔款项计提全额坏账准备。公司密切配合法院开展执行工作，积极追索财产，切实挽回公司损失，保护股东利益，截止目前余额为 318,794,658.20 元。公司已就该笔款项全额计提坏账准备。该笔资金未影响到公司日常经营活动所需流动资金的运转。但此其他应收款能否全部收回仍存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司将密切配合法院开展执行工作，积极追索财产，切实挽回公司损失，保护股东利益。对于生效判决未予以认定的公司相关损失，公司已经以另行提起民事诉讼等途径予以追回。关于执行和财产追索情况，公司将按照相关监管规定及时披露进展。具体追回情况见本报告第三节、重大事件；重大诉讼。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	23,480,000.00	2.66%
作为被告/被申请人	269,200,000.00	30.49%
作为第三人	0	0.00%
合计	292,680,000.00	33.15%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2024-001、 2023-015、 2022-058、 2022-031、 2021-057、 2021-034、 2021-009、 2021-005	被告/被申请人	中国联合网络通信有限公司云南省分公司合同纠纷	是	269,200,000.00	是	目前该案件经最高院裁定, 审理完结, 公司已经完成支付义务。
2023-015、 2022-058、 2022-031、 2021-057、 2021-034、 2021-009、 2021-005	原告/申请人	中国联合网络通信有限公司云南省分公司合同纠纷反诉	是	23,480,000.00	否	目前该案件经最高院裁定, 审理完结。对方已经完成支付义务。
2021-013、 2021-004		宁波市北仑区人民检察院以甬仑检刑诉(2020)353号起诉书指控被告人杜敬磊挪用资金罪、职务侵占罪。本公司为该刑事案件的被害人。详见本公司于2021年1月19日发布的《宁波亚锦电子科技股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号:2021-004)	是	204,989,200.00	否	一审法院认定杜敬磊犯挪用资金罪, 判处有期徒刑七年; 杜敬磊挪用的宁波亚锦电子科技股份有限公司资金, 责令继续退还。杜敬磊提起上诉后, 二审法院判决驳回上诉, 维持原判。该等判决已生效。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

截止目前, 公司经营正常。公司与云南联通诉讼未对公司经营产生重大不利影响, 根

据二审诉讼结果，公司已经承担支付义务。公司 2024 年 3 月 4 日披露《重大诉讼进展公告》（公告编号：2024-001），2024 年 3 月 2 日，公司收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）（2023）最高法民申 877 号《中华人民共和国最高人民法院民事裁定书》，公司因与被申请人中国联合网络通信有限公司云南省分公司合同纠纷一案，不服云南省高级人民法院（2022）云民终 293 号民事判决，向最高院申请再审，最高院经裁定驳回公司再审申请。至此，公司与云南联通诉讼已审理终结，公司已承担支付义务。

关于杜敬磊的案件，鉴于公司已在 2019 年年度报告中对与杜敬磊案件相关的损失予以全额计提，且该诉讼对应的生效判决作出后，本公司获得的退赔财产均计入本公司收入，对本公司收入和利润产生正面影响。

关于杜敬磊案其挪用资金追回情况如下：1、截止目前公司通过司法途径执行杜敬磊个人存款、房产等资产直接追回资金人民币共计 35,418,717.58 元；2、2024 年 5 月 7 日，公司通过司法拍卖方式获得杜敬磊实际控制公司宁波北仑慧东商务服务有限公司 100% 股权。

## （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

## （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
亚锦科技:宁波亚锦电子科技股份有限公司收购报告书（二次修订稿）	收购人	“不注入、不帮助、不开展“类金融及房地产业务	2022 年 2 月 9 日		正在履行中
亚锦科技:宁波亚锦电子科技股份有限公司收购报告书（二次修订稿）	收购人	保障被收购人独立性	2022 年 1 月 18 日		正在履行中
亚锦科技:宁波亚锦电子科技股份有限公司收购报告书（修订	收购人	同业竞争承诺	2021 年 12 月 7 日		正在履行中

稿)					
亚锦科技:宁波亚锦电子科技股份有限公司收购报告书(修订稿)	收购人	规范关联交易	2021年12月7日		正在履行中
亚锦科技:宁波亚锦电子科技股份有限公司收购报告书(修订稿)	收购人	履行收购报告书相关承诺	2021年12月7日		正在履行中

注：上述承诺事项的结束日期：

- (1) 关于“不注入、不帮助、不开展“类金融及房地产业务的承诺，该承诺结束日期为至相关监管政策明确前；
- (2) 关于保障被收购人独立性的承诺，该承诺结束日期为亚锦科技变更控股股东；
- (3) 关于同业竞争承诺的承诺，该承诺结束日期为至承诺人非亚锦科技股东或关联方；
- (4) 关于规范关联交易的承诺，该承诺结束日期为承诺人不作为亚锦科技控股股东；
- (5) 关于履行收购报告书相关承诺的承诺，该承诺为对报告书的所有承诺事项的承诺声明，具体执行日期同各个承诺；

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	32,828,605.73	1.15%	银行承兑汇票保证金
保函保证金	货币资金	保证金	2,856,814.20	0.1%	保函保证金
远期结售汇保证金	货币资金	保证金	6,169.90	-	远期结售汇保证金
<b>总计</b>	-	-	35,691,589.83	1.25%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述银行承兑汇票保证金、保函保证金、远期结售汇保证金对公司财务不产生影响。

### 第四节 股份变动及股东情况

#### 一、普通股股本情况

##### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,400,226,560	64.00%	0	2,400,226,560	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	562,553,100	15.00%	0	562,553,100	15.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,350,127,440	36.00%	0	1,350,127,440	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,350,127,440	36.00%	0	1,350,127,440	36.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,750,354,000	-	0	3,750,354,000	-
普通股股东人数						810

#### 股本结构变动情况

适用  不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽安孚能源科技有限公司	1,912,680,540	0	1,912,680,540	51.0000%	1,350,127,440	562,553,100	1,408,445,423	0
2	福建南平	734,455,789	0	734,455,789	19.5836%	0	734,455,789	0	0

	大丰 电器 有限 公司								
3	北京 新鼎 荣盛 资本 管理 有限 公司 —新 鼎哨 哥南 孚新 三板 基金 20 号	83,200,000		83,200,000	2.2185%	0	83,200,000	0	0
4	北京 中融 鼎新 投资 管理 有限 公司 —中 融鼎 新一 博盈 1 号 新三 板定 增基 金	67,680,000	-400,000	67,280,000	1.7940%	0	67,280,000	0	0
5	长江 三峡 投资 管理 有限 公司	60,000,000	0	60,000,000	1.5998%	0	60,000,000	0	0
6	广发 证券 股份 有限	50,464,813	382,950	50,847,763	1.3558%	0	50,847,763	0	0

	公司 做市 专用 证券 账户								
7	宁波 嘉赢 道夫 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	41,262,471	0	41,262,471	1.1002%	0	41,262,471	0	0
8	宁波 慧东 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	41,126,000	0	41,126,000	1.0966%	0	41,126,000	0	0
9	福建 省六 一八 产业 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	40,000,000	0	40,000,000	1.0666%	0	40,000,000	0	0
10	上海 祥达 股权 投资 基金 管理 有限 公司	24,000,000		24,000,000	0.6399%	0	24,000,000	0	0
<b>合计</b>		3,054,869,613	—	3,054,852,563	81.455%	1,350,127,440	1,704,725,123	1,408,445,423	0



### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前十名股东之间无任何关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
康金伟	董事长	男	1972年2月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
夏柱兵	董事	男	1971年10月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
林隆华	董事	男	1982年8月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
余斌	董事	男	1969年9月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
余斌	总经理	男	1969年9月	2024年4月2日	2027年4月2日	0	0	0	0%
任顺英	董事	男	1977年6月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
常倩倩	监事	女	1983年7月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
常倩倩	监事会主席	女	1983年7月	2024年4月2日	2027年4月2日	0	0	0	0%
魏泽东	监事	男	1980年12月	2024年4月1日	2027年4月1日	0	0	0	0%
王媛	职工监事	女	1989年10月	2024年3月11日	2027年3月11日	0	0	0	0%
朱作霞	财务负责人	女	1978年3月	2024年4月2日	2027年4月2日	0	0	0	0%
潘婷婷	董事会秘书	女	1992年11月	2024年4月2日	2027年4月2日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事夏柱兵为公司控股股东安孚能源执行董事，公司董事余斌为公司控股股东安

孚能源总经理、公司监事会主席常倩倩为公司控股股东安孚能源科技监事，公司董事任顺英为公司控股股东安孚能源科技财务负责人。公司其他董监高与股东之间无关联关系，也无任职。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	38	40
生产人员	1,123	1,022
销售人员	735	678
技术人员	211	266
财务人员	47	43
行政人员	174	214
员工总计	2,328	2,263

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	527,925,622.37	269,183,964.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	19,870,784.89	17,400,770.30
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	91,078.07	504,471.92
应收账款	五（四）	332,468,899.29	247,359,021.43
应收款项融资	五（五）	5,254,104.32	2,276,183.91
预付款项	五（六）	28,171,020.44	25,889,715.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	5,425,978.96	6,059,246.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	315,641,116.36	388,658,124.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	15,224,919.38	81,119,629.47
<b>流动资产合计</b>		<b>1,250,073,524.08</b>	<b>1,038,451,128.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）		403,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(十一)	494,855,333.05	517,177,737.68
在建工程	五(十二)	29,413,934.99	6,199,398.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	6,973,754.05	6,712,547.98
无形资产	五(十四)	18,745,877.44	18,838,608.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	11,317,620.18	12,174,941.69
递延所得税资产	五(十六)	57,010,117.07	62,391,353.41
其他非流动资产	五(十七)	987,741,145.75	969,643,866.34
<b>非流动资产合计</b>		1,606,057,782.53	1,996,138,454.08
<b>资产总计</b>		2,856,131,306.61	3,034,589,582.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十八)	1,194,754,992.18	832,181,432.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(十九)	284,625.0000	
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)	58,983,182.40	41,365,106.00
应付账款	五(二十一)	270,065,054.28	326,218,956.95
预收款项			
合同负债	五(二十二)	77,948,606.35	252,812,298.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十三)	131,712,603.22	116,673,383.70
应交税费	五(二十四)	41,533,607.01	52,193,297.74
其他应付款	五(二十五)	101,038,307.61	88,497,615.09
其中：应付利息			
应付股利			4,794,900.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（二十六）	48,811,485.26	54,377,321.31
其他流动负债	五（二十七）	7,347,652.89	28,093,614.31
<b>流动负债合计</b>		1,932,480,116.20	1,792,413,026.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	27,650,000.00	26,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	2,930,111.70	3,484,126.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	10,141,731.38	8,139,116.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		40,721,843.08	38,123,243.33
<b>负债合计</b>		1,973,201,959.28	1,830,536,269.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十）	199,427,590.00	199,427,590.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	69,349,718.05	69,349,718.05
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	-1,000,000,000.00	-597,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	126,940,061.46	126,940,061.46
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	1,314,872,279.06	1,248,478,218.66
归属于母公司所有者权益合计		710,589,648.57	1,047,195,588.17
少数股东权益	五（三十五）	172,339,698.76	156,857,724.26
<b>所有者权益合计</b>		882,929,347.33	1,204,053,312.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,856,131,306.61	3,034,589,582.08

法定代表人：康金伟  
朱作霞

主管会计工作负责人：朱作霞

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,611,991.47	17,839,058.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五 (一)	78,156.38	97,536.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		868,465.65	847,190.67
<b>流动资产合计</b>		<b>22,558,613.50</b>	<b>18,783,785.38</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	十五 (二)	5,285,620,000.00	5,285,620,000.00
其他权益工具投资			403,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,636.13	45,067.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		713,145.16	343,773.67
无形资产			

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		14,583.37	43,750.03
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,049,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		5,291,429,364.66	5,689,052,591.41
<b>资产总计</b>		5,313,987,978.16	5,707,836,376.79
<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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,389,163.84	1,792,488.99
应交税费			
其他应付款		9,488,052.68	9,492,576.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		335,201.98	101,348.64
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,212,418.50	11,386,413.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		295,654.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>		295,654.48	
<b>负债合计</b>		11,508,072.98	11,386,413.80
<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			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,475,708,051.32	1,475,708,051.32
减：库存股			
其他综合收益		-1,000,000,000.00	-597,000,000.00
专项储备			
盈余公积		183,880,213.73	183,880,213.73
一般风险准备			
未分配利润		892,537,640.13	883,507,697.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,302,479,905.18</b>	<b>5,696,449,962.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>5,313,987,978.16</b>	<b>5,707,836,376.79</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		2,312,588,368.03	2,204,108,350.22
其中：营业收入	五（三十六）	2,312,588,368.03	2,204,108,350.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,733,838,580.99	1,664,030,450.23
其中：营业成本	五（三十六）	1,174,515,562.19	1,156,355,292.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	11,130,420.45	14,527,617.95
销售费用	五（三十八）	417,323,903.32	372,904,778.83
管理费用	五（三十九）	82,816,060.56	69,681,039.45
研发费用	五（四	55,407,501.16	61,979,451.33

	十)		
财务费用	五(四十一)	-7,354,866.69	-11,417,730.13
其中：利息费用		16,145,781.61	9,931,802.05
利息收入		21,494,437.02	10,945,515.97
加：其他收益	五(四十二)	7,784,449.27	4,406,085.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-119,351.19	-1,270,683.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-222,554.11	-14,323,008.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-4,233,692.72	2,124,317.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-5,608,501.86	-2,165,714.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十七)		19,327.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		576,350,136.43	528,868,225.22
加：营业外收入	五(四十八)	1,212,363.81	999,892.55
减：营业外支出	五(四十九)	496,266.68	818,259.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		577,066,233.56	529,049,858.44
减：所得税费用	五(五十)	87,752,122.08	77,992,954.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		489,314,111.48	451,056,903.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		489,314,111.48	451,056,903.83
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		102,919,974.50	90,436,830.58

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		386,394,136.98	360,620,073.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-403,000,000.00	-89,000,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-403,000,000.00	-89,000,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-403,000,000.00	-89,000,000.00
（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		-403,000,000.00	-89,000,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		86,314,111.48	362,056,903.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,605,863.02	271,620,073.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		102,919,974.50	90,436,830.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：康金伟  
朱作霞

主管会计工作负责人：朱作霞

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,398,083.03	1,705,783.55
研发费用			
财务费用		-173,392.12	-82,982.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,589.68	14,079.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(三)	328,732,000.00	246,555,406.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,511,120.00	12,967,830.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,030,018.77	257,914,516.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,030,018.77	257,914,516.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,030,018.77	257,914,516.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		329,030,018.77	257,914,516.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-403,000,000.00	-89,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-403,000,000.00	-89,000,000.00
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		-403,000,000.00	-89,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

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			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-73,969,981.23	168,914,516.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		2,186,384,786.59	1,872,736,635.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,670,256.42	20,142,895.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	14,995,759.88	22,429,416.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,218,050,802.89</b>	<b>1,915,308,948.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,178,816,798.84	1,064,603,340.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		222,132,985.66	221,485,323.28
支付的各项税费		136,770,252.04	150,225,645.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	316,826,325.20	273,910,791.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,854,546,361.74	1,710,225,101.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		363,504,441.15	205,083,846.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,178,433.93	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,226,243.40	21,816.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五（五十一）	1,802,218.34	
<b>投资活动现金流入小计</b>		92,206,895.67	13,121,816.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,718,369.54	37,118,733.45
投资支付的现金		87,173,166.67	237,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十一）	505.45	4,210,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		124,892,041.66	279,028,733.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,685,145.99	-265,906,916.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			635,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			635,000.00
取得借款收到的现金		1,039,341,575.51	651,236,320.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	14,077,582.27	6,341,448.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,053,419,157.78	658,212,768.49
偿还债务支付的现金		682,079,851.36	244,107,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,461,936.15	332,855,029.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		92,232,900.00	71,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	35,842,140.04	9,175,127.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,146,383,927.55	586,137,656.72

筹资活动产生的现金流量净额		-92,964,769.77	72,075,111.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,463,037.11	524,799.35
五、现金及现金等价物净增加额		239,317,562.50	11,776,840.91
加：期初现金及现金等价物余额		252,916,470.04	349,603,205.84
六、期末现金及现金等价物余额		492,234,032.54	361,380,046.75

法定代表人：康金伟  
人：朱作霞

主管会计工作负责人：朱作霞

会计机构负责

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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			
收到其他与经营活动有关的现金		3,049,473.31	13,295,204.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,049,473.31</b>	<b>13,295,204.27</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		1,580,121.02	1,388,776.69
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,210,342.57	728,767.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,790,463.59</b>	<b>2,117,544.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>259,009.72</b>	<b>11,177,659.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,100,000.00
取得投资收益收到的现金		328,732,000.00	246,555,406.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>328,732,000.00</b>	<b>249,655,406.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,029,000.00	20,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,029,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>323,703,000.00</b>	<b>229,655,406.91</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,000,076.58	250,025,097.78
支付其他与筹资活动有关的现金		189,000.00	204,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		320,189,076.58	250,229,097.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-320,189,076.58	-250,229,097.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,772,933.14	-9,396,031.10
加：期初现金及现金等价物余额		17,839,058.33	9,939,460.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,611,991.47	543,429.38



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

2024年4月1日公司召开2023年年度股东大会审议通过2023年年度权益分派方案，公司以应分配股数3,750,354,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利0.853253元（含税），共计派发现金红利320,000,080.16元。上述权益分派已完成。

#### (二) 财务报表项目附注

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

本公司 2024 年 1-6 月财务报表及附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2024 年 8 月 12 日批准报出。

**(二) 合并报表范围**

1、截止 2024 年 6 月 30 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	福建南孚环宇电池有限公司		100.00
4	福建南平南孚新能源有限公司		48.00
5	深圳鲸孚科技有限公司		51.00
6	上海鲸孚科技有限公司		100.00
7	深圳传应物联电池有限公司		100.00
8	福建南平瑞晟新能源科技有限公司		100.00
9	上海鲸孚实业有限公司		100.00

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。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并范围变化详见本附注七“合并范围的变更”。

## 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

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司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）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元人民币的
重要的在建工程	单项金额超过 1000 万元人民币的
重要的投资活动项目	金额超过 5000 万元人民币以上

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由

于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2、合并财务报表的编制方法合并报表编制的原则、程序及方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 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。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

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。

#### **（十）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。

## （十一）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、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

#### 6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

#### 7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- ②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：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（在此种情况下，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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②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）。

## 8、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。

## （十二）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。

#### ① 应收款项/合同资产

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：

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

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。

## ② 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。

### (2) 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。

### （3）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：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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；
- ⑥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；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧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。

### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

### （十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。



以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

#### （十四）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，采用月末一次加权平均法。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

公司主要业务是碱性电池、碳性电池的生产及销售，公司电池销售业务竞争力很强，毛利率通常超过 40%，产品需求旺盛，一般不会存在跌价的情况。但由于公司会对电池进行技术升级以，产品存在一定的使用周期，其价值和时间的存在较大相关性，因此公司根据产品及行业特点，按存货库龄类别计提存货跌价准备。

针对 1 年-2 年的存货，按照 20%-40% 计提存货跌价准备；针对 2 年以上存货，按照 40%-100% 计提存货跌价准备。对于退后仓和待处理仓的存货计提 100% 存货跌价准备。

##### 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

低值易耗品按照一次性摊销法进行摊销。

### （十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### 1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

### （十六）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、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十一）。

### 5、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。

## （十七）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。

## （十八）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。

## （十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值计量。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术、软件和商标等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

## （二十）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### （二十一）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。

### （二十二）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。

### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。

## （二十六）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。

### (二十七) 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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体同一事项征收的所得税相关。

## (二十八) 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。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

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。

## （二十九）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

### （三十）重大会计判断和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 1、金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 2、应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考

虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 3、商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 4、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

### 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	5%、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%、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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	485,222,213.78	244,568,301.40
其他货币资金	42,703,408.59	24,615,663.11
合 计	527,925,622.37	269,183,964.51

各期受限资金明细情况如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	32,828,605.73	13,459,611.68
保函保证金	2,856,814.20	1,000,000.00
远期结售汇保证金	6,169.90	1,807,882.79
合 计	35,691,589.83	16,267,494.47

## （二）交易性金融资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 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	19,870,784.89	17,400,770.30
其中：理财产品	19,870,784.89	17,046,140.30
衍生金融资产		354,630.00
合 计	19,870,784.89	17,400,770.30

## （三）应收票据

### 1、票据类型

种 类	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	91,078.07		91,078.07	504,471.92		504,471.92
商业承兑汇票						
合 计	91,078.07		91,078.07	504,471.92		504,471.92

### 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		90,000.00
商业承兑汇票		
合 计		90,000.00

### 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	2024 年 6 月 30 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(%)	

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,078.07	100.00			91,078.07
1.商业承兑汇票					
2.银行承兑汇票	91,078.07	100.00			91,078.07
合 计	91,078.07	100.00			91,078.07

(续上表)

类 别	2023 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	504,471.92	100.00			504,471.92
1.商业承兑汇票					
2.银行承兑汇票	504,471.92	100.00			504,471.92
合 计	504,471.92	100.00			504,471.92

按组合 2 银行承兑汇票计提预期信用损失：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（十二）。

6、本期预期信用损失的无变动。

7、本期无实际核销的应收票据。

#### （四）应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	348,354,731.43	260,073,664.33
1 至 2 年	4,020,023.06	8,338,931.27
2 至 3 年	7,549,819.63	8,633,849.08
3 至 4 年	8,600,592.73	225,766.16
4 至 5 年	225,765.98	36,508.66
5 年以上	78,663.55	42,178.25
小计	368,829,596.38	277,350,897.75
减：坏账准备	36,360,697.09	29,991,876.32
合 计	332,468,899.29	247,359,021.43

## 2、应收账款分类

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,171,314.67	1.40	5,171,314.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,658,281.71	98.60	31,189,382.42	8.58	332,468,899.29
其中：应收 OEM 客户及出口客户	240,848,672.94	65.30	15,468,572.82	6.42	225,380,100.12
应收一般客户	122,809,608.77	33.30	15,720,809.60	12.80	107,088,799.17
合计	368,829,596.38	100.00	36,360,697.09	9.86	332,468,899.29

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,177,426.43	1.87	5,177,426.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,173,471.32	98.13	24,814,449.89	9.12	247,359,021.43
其中：应收 OEM 客户及出口客户	128,996,952.63	46.51	10,585,783.56	8.21	118,411,169.07
应收一般客户	143,176,518.69	51.62	14,228,666.33	9.94	128,947,852.36
合计	277,350,897.75	100.00	29,991,876.32	10.81	247,359,021.43

## 3、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	5,081,126.46	5,081,126.46	注 1	100.00	预期无法收回
新疆家乐福超市有限公司	66,104.06	66,104.06	注 2	100.00	预期无法收回
北京轩辉超市有限公司	24,084.15	24,084.15	1-2 年	100.00	预期无法收回
合计	5,171,314.67	5,171,314.67			

注 1：账龄 1-2 年 7,825.40 元，2-3 年 5,073,301.06 元

注 2：账龄 1-2 年 12,415.66 元，2-3 年 53,688.40 元

## 4、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	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	229,446,399.14	5.00	11,472,319.96

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	8,477,927.99	20.00	1,695,585.60
逾期 31 天至 60 天	1,247,357.12	50.00	623,678.57
逾期 60 天以上	1,676,988.69	100.00	1,676,988.69
小 计	240,848,672.94		15,468,572.82
应收一般客户			
信用期	102,298,195.20		
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	4,239,251.92	20.00	847,850.39
逾期 31 天至 60 天	2,798,404.89	50.00	1,399,202.45
逾期 60 天以上	13,473,756.76	100.00	13,473,756.76
小 计	122,809,608.77		15,720,809.60
合 计	363,658,281.71		31,189,382.42

(续上表)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	118,463,228.71	5.00	5,923,161.45
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	5,189,252.19	20.00	1,037,850.44
逾期 31 天至 60 天	3,439,400.14	50.00	1,719,700.08
逾期 60 天以上	1,905,071.59	100.00	1,905,071.59
小 计	128,996,952.63		10,585,783.56
应收一般客户			
信用期	125,742,419.19		
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	2,248,924.39	20.00	449,784.88
逾期 31 天至 60 天	2,812,587.33	50.00	1,406,293.67
逾期 60 天以上	12,372,587.78	100.00	12,372,587.78
小 计	143,176,518.69		14,228,666.33
合 计	272,173,471.32		24,814,449.89

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况本期计提坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	24,814,449.89	6,374,932.53			31,189,382.42
按单项计提的坏账准备	5,177,426.43		6,111.76		5,171,314.67
合 计	29,991,876.32	6,374,932.53	6,111.76		36,360,697.09

6、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 (%)
ENERGIZER	151,103,018.09	7,555,150.90	40.97
北京京东世纪贸易有限公司	58,879,178.97		15.96
阿里巴巴	24,361,674.36	1,506,575.33	6.61
Innovent GmbH & Co.KG	12,860,533.95	825,439.06	3.49
深圳市坤源冠力科技有限公司	9,193,821.31	459,691.07	2.49
合计	256,398,226.68	10,346,856.36	69.52

(五) 应收款项融资

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 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	5,254,104.32	2,276,183.91
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		
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	5,254,104.32	2,276,183.91

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	2024 年 6 月 30 日	2023 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	2,954,127.14	5,172,653.88

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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,614,128.15	98.02	25,084,520.50	96.89
1—2 年 (含 2 年)	556,892.29	1.98	805,194.53	3.11
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	28,171,020.44	100.00	25,889,715.03	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
------	--------	----------------	----

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	5,889,374.23	20.91	
广州东时创展能源科技有限公司	3,426,018.49	12.16	
北京水滴冠星文化传媒有限公司	3,311,320.77	11.75	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2,966,624.42	10.53	
广西京东晴川电子商务有限公司	2,310,535.61	8.20	
合计	17,903,873.52	63.55	

**(七) 其他应收款**

性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	340,086,445.45	342,854,841.04
减：预期信用损失	334,660,466.49	336,795,594.54
合计	5,425,978.96	6,059,246.50

**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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	19,666,305.13	19,744,823.28
备用金	171,960.00	304,920.00
应退设备款	1,268,347.54	1,268,347.54
被挪用的资金	318,794,658.20	321,319,158.20
往来款	185,174.58	217,592.02
小计	340,086,445.45	342,854,841.04
减：预期信用损失	334,660,466.49	336,795,594.54
合计	5,425,978.96	6,059,246.50

**(2) 其他应收款项账龄计提坏账**

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,945,960.52	4,921,690.83
1 至 2 年	1,751,239.89	1,259,486.91
2 至 3 年	552,649.10	2,020,448.90
3 年以上	333,836,595.94	334,653,214.40
小计	340,086,445.45	342,854,841.04
减：预期信用损失	334,660,466.49	336,795,594.54
合计	5,425,978.96	6,059,246.50

**(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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日 余额	1,208,088.80		335,587,505.74	336,795,594.54
期初余额在本期 重新评估后	1,208,088.80		335,587,505.74	336,795,594.54
本期计提	390,315.11			390,315.11
本期转回	943.16		2,524,500.00	2,525,443.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	1,597,460.75		333,063,005.74	334,660,466.49

## (4) 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	318,794,658.20	5 年以上	318,794,658.20	93.06
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金及押金	13,000,000.00	5 年以上	13,000,000.00	3.79
曜尊饮料(上海)有限公司	押金保证金	3,131,392.25	1 年以内	156,569.61	0.91
上海乾亨机械设备有限公司	应退设备款	1,268,347.54	3-4 年	1,268,347.54	0.37
上海洪华投资发展有限公司	押金保证金	849,860.07	注 1	129,539.21	0.25
合 计		337,044,258.06		333,349,114.56	98.38

注 1：账龄 1 年以内 269,552.04 元,1-2 年账龄 580,308.03 元。

## (八) 存货

## 1、存货分项列示如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,211,804.45	1,021,550.84	49,190,253.61
半成品	90,052,743.61	824,594.73	89,228,148.88
在途物资	4,691,909.21		4,691,909.21
发出商品	19,378,170.49		19,378,170.49
库存商品	151,601,508.44	2,584,855.17	149,016,653.27
周转材料	4,487,341.55	351,360.65	4,135,980.90
合 计	320,423,477.75	4,782,361.39	315,641,116.36

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,720,942.05	2,240,886.41	62,480,055.64
半成品	82,563,889.47	1,994,221.32	80,569,668.15

在途物资	10,479,437.83		10,479,437.83
发出商品	79,904,598.51		79,904,598.51
库存商品	154,240,797.02	2,836,974.95	151,403,822.07
周转材料	4,816,885.97	996,343.24	3,820,542.73
合计	396,726,550.85	8,068,425.92	388,658,124.93

## 2、存货跌价准备：

## (1) 明细情况

项 目	2023 年 12 月 31 日金额	本期计提增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日金额
			转回	转销	
原材料	2,240,886.41	187,203.21		1,406,538.78	1,021,550.84
半成品	1,994,221.32	2,938,894.90		4,108,521.49	824,594.73
库存商品	2,836,974.95	2,463,545.91		2,715,665.69	2,584,855.17
周转材料	996,343.24	18,857.84		663,840.43	351,360.65
合计	8,068,425.92	5,608,501.86		8,894,566.39	4,782,361.39

## 3、按组合计提存货跌价准备

组 合	2024 年 6 月 30 日					账面价值
	账面余额		存货跌价准备			
	金额	比例(%)	金额	计提标准	比例(%)	
原材料	50,211,804.45	15.67	1,021,550.84	库龄及存货状态	2.03	49,190,253.61
半成品	90,052,743.61	28.10	824,594.73	库龄及存货状态	0.92	89,228,148.88
库存商品	151,601,508.44	47.31	2,584,855.17	库龄及存货状态	1.71	149,016,653.27
周转材料	4,487,341.55	1.40	351,360.65	库龄及存货状态	7.83	4,135,980.90
合计	296,353,398.05	92.49	4,782,361.39		1.61	291,571,036.66

(续上表)

组 合	2023 年 12 月 31 日					账面价值
	账面余额		存货跌价准备			
	金额	比例(%)	金额	计提标准	比例(%)	
原材料	64,720,942.05	16.31	2,240,886.41	库龄及存货状态	3.46	62,480,055.64
半成品	82,563,889.47	20.81	1,994,221.32	库龄及存货状态	2.42	80,569,668.15
库存商品	154,240,797.02	38.88	2,836,974.95	库龄及存货状态	1.84	151,403,822.07
周转材料	4,816,885.97	1.21	996,343.24	库龄及存货状态	20.68	3,820,542.73
合计	306,342,514.51	77.21	8,068,425.92		2.63	298,274,088.59

## (九) 其他流动资产



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	3,401,405.58	3,647,113.46
待认证进项税	2,213,261.92	62,112,569.93
预缴企业所得税	9,610,251.88	15,359,946.08
合 计	15,224,919.38	81,119,629.47

## （十）其他权益工具投资

### 1、其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	合并增加	合并减少	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 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	403,000,000.00				403,000,000.00	
合 计	403,000,000.00				403,000,000.00	

注：其他权益工具投资为企业投资于非上市公司的股权投资，购入时拟长期持有，非短期买卖赚取差价，具有“非交易性”特征，满足指定的条件，因此初始确认时将其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。

### 2、其他权益工具明细

项 目	投资成本	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
深圳鹏博实业集团有限公司股权投资	1,000,000,000.00	-403,000,000.00	-1,000,000,000.00			
合 计	1,000,000,000.00	-403,000,000.00	-1,000,000,000.00			

## （十一）固定资产

### 1、固定资产

#### （1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2023 年 12 月 31 日余额	256,141,697.69	844,044,545.82	10,472,375.25	24,259,383.93	1,134,918,002.69
2. 本期增加金额		652,566.38	927,433.66	290,068.09	1,870,068.13
（1）购置			927,433.66		927,433.66
（2）在建工程转入		652,566.38		290,068.09	942,634.47
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3. 本期减少金额	580,360.00	2,431,104.05		1,305,260.08	4,316,724.13
（1）处置或报废	580,360.00	2,431,104.05		1,305,260.08	4,316,724.13

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 企业合并减少					
4. 2024 年 6 月 30 日余额	255,561,337.69	842,266,008.15	11,399,808.91	23,244,191.94	1,132,471,346.69
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日余额	125,635,836.23	434,840,571.09	6,910,272.64	12,416,340.27	579,803,020.23
2. 本期增加金额	3,247,809.81	19,385,886.13	445,996.57	720,028.83	23,799,721.34
(1) 计提	3,247,809.81	19,385,886.13	445,996.57	720,028.83	23,799,721.34
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	406,812.64	2,211,899.99		1,305,260.08	3,923,972.71
(1) 处置或报废	406,812.64	2,211,899.99		1,305,260.08	3,923,972.71
(2) 企业合并减少					
4. 2024 年 6 月 30 日余额	128,476,833.40	452,014,557.23	7,356,269.21	11,831,109.02	599,678,768.86
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日余额	1,447,610.07	36,468,516.22	1,161.02	19,957.47	37,937,244.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 2024 年 6 月 30 日余额	1,447,610.07	36,468,516.22	1,161.02	19,957.47	37,937,244.78
四、账面价值					
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	125,636,894.22	353,782,934.70	4,042,378.68	11,393,125.45	494,855,333.05
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	129,058,251.39	372,735,458.51	3,560,941.59	11,823,086.19	517,177,737.68

(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	4,769,873.22	正在办理中
空压机房(10#)	1,287,382.79	尚未办理
新拌粉车间(第七车间旁)	990,827.67	尚未办理
室内活动场	891,161.61	尚未办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新配电楼	626,799.46	尚未办理
舍 11#楼对面店面及车库	134,265.36	尚未办理
南孚油库（27#）	98,614.05	尚未办理

**（十二）在建工程**

**1、在建工程**

**（1）在建工程项目基本情况**

工程项目	2024 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
2024QT235	2,636,201.94		2,636,201.94
21SY011			
23SY007	868,240.51		868,240.51
24JZ001	5,090,488.65		5,090,488.65
24QT002	464,496.72		464,496.72
24SY001	6,690,856.93		6,690,856.93
24SY002	1,795,274.66		1,795,274.66
24SY003	1,203,636.26		1,203,636.26
24SY006	1,094,388.88		1,094,388.88
24SY007	1,132,745.73		1,132,745.73
23SC001	504,349.28		504,349.28
23SY005	473,479.10		473,479.10
23SY006	564,690.37		564,690.37
RS-22-DT-001	166,978.00		166,978.00
RS-22-ZB-038	892,035.39		892,035.39
RS-23-SY-001	759,821.49		759,821.49
RS-23-ZB-007	1,300,764.63		1,300,764.63
其他项目	3,775,486.45		3,775,486.45
合 计	29,413,934.99		29,413,934.99

**（续上表）**

工程项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
23SY007	285,284.46		285,284.46
23SC001	425,142.43		425,142.43
23SY006	275,189.09		275,189.09
23SY005	179,447.33		179,447.33
RS-22-DT-001	166,978.00		166,978.00
RS-22-ZB-038	892,035.39		892,035.39
RS-23-SY-001	423,262.21		423,262.21

RS-23-ZB-007	946,495.68		946,495.68
其他项目	2,605,563.77		2,605,563.77
合计	6,199,398.36		6,199,398.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程编码	预算数	工程进度	2023 年 12 月 31 日 余额	企业合并增加	企业合并减少
2024QT235	2,700,000.00	97.64%			
21SY011	1,000,000.00	100.00%	418,287.31		
23SY007	870,000.00	99.80%	285,284.46		
24JZ001	35,000,000.00	14.54%			
24QT002	1,500,000.00	30.97%			
24SY001	9,850,000.00	67.93%			
24SY002	2,300,000.00	78.06%			
24SY003	6,300,000.00	19.11%			
24SY006	2,700,000.00	40.53%			
24SY007	5,200,000.00	21.78%			
23SC001	9,000,000.00	5.60%	425,142.43		
23SY005	850,000.00	55.70%	179,447.33		
23SY006	790,000.00	71.48%	275,189.09		
RS-22-DT-001	200,000.00	83.49%	166,978.00		
RS-22-ZB-038	900,000.00	99.12%	892,035.39		
RS-23-SY-001	890,000.00	85.37%	423,262.21		
RS-23-ZB-007	1,350,000.00	96.35%	946,495.68		
其他项目			2,187,276.46		
合计	81,400,000.00		6,199,398.36		

(续上表)

工程编码	本期增加	转入固定资产	其他减少	2024 年 6 月 30 日余 额	资金来源
2024QT235	2,636,201.94			2,636,201.94	自有资金
21SY011		418,287.31			自有资金
23SY007	582,956.05			868,240.51	自有资金
24JZ001	5,090,488.65			5,090,488.65	自有资金
24QT002	588,425.92	123,929.20		464,496.72	自有资金
24SY001	6,690,856.93			6,690,856.93	自有资金
24SY002	1,795,274.66			1,795,274.66	自有资金
24SY003	1,203,636.26			1,203,636.26	自有资金
24SY006	1,094,388.88			1,094,388.88	自有资金
24SY007	1,132,745.73			1,132,745.73	自有资金
23SC001	104,870.57	25,663.72		504,349.28	自有资金
23SY005	294,031.77			473,479.10	自有资金

23SY006	289,501.28			564,690.37	自有资金
RS-22-DT-001				166,978.00	自有资金
RS-22-ZB-038				892,035.39	自有资金
RS-23-SY-001	336,559.28			759,821.49	自有资金
RS-23-ZB-007	354,268.95			1,300,764.63	自有资金
其他项目	1,962,964.23	374,754.24		3,775,486.45	自有资金
合 计	24,157,171.10	942,634.47		29,413,934.99	

### (十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	10,041,635.14	10,041,635.14
2.本期增加金额	2,578,404.12	2,578,404.12
(1) 租入	2,578,404.12	2,578,404.12
(2) 租赁负债调整		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	966,047.58	966,047.58
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 企业合并减少		
(4) 其他减少	966,047.58	966,047.58
4.2024 年 6 月 30 日	11,653,991.68	11,653,991.68
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	3,329,087.16	3,329,087.16
2.本期增加金额	2,317,198.05	2,317,198.05
(1) 计提	2,317,198.05	2,317,198.05
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额	966,047.58	966,047.58
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 企业合并减少		
(4) 其他减少	966,047.58	966,047.58
4.2024 年 6 月 30 日	4,680,237.63	4,680,237.63
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 企业合并减少		
(4) 其他减少		
4.2024 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	6,973,754.05	6,973,754.05
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	6,712,547.98	6,712,547.98

#### (十四) 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. 2023 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
2. 本期增加金额				520,353.99	520,353.99
(1) 购置				520,353.99	520,353.99
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 2024 年 6 月 30 日余额	23,326,881.36	655,493.23	106,377.36	7,449,827.97	31,538,579.92
二、累计摊销					
1. 2023 年 12 月 31 日余额	10,523,026.09	495,529.15	63,993.68	1,097,068.39	12,179,617.31
2. 本期增加金额	236,251.50	16,345.86	5,335.71	355,152.10	613,085.17
(1) 计提	236,251.50	16,345.86	5,335.71	355,152.10	613,085.17
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					

项 目	土地使用权	专有技术	商标	软件	合 计
4. 2024 年 6 月 30 日余额	10,759,277.59	511,875.01	69,329.39	1,452,220.49	12,792,702.48
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 2024 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	12,567,603.77	143,618.22	37,047.97	5,997,607.48	18,745,877.44
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	12,803,855.27	159,964.08	42,383.68	5,832,405.59	18,838,608.62

**(十五) 长期待摊费用**

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	2024 年 6 月 30 日余额
装修费	8,968,337.92	2,164,584.67	2,147,377.86	8,985,544.73
代言费	3,206,603.77		874,528.32	2,332,075.45
合 计	12,174,941.69	2,164,584.67	3,021,906.18	11,317,620.18

**(十六) 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	2024 年 6 月 30 日	
	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>		
信用减值准备	7,256,282.63	38,217,913.90
资产减值准备	6,511,750.62	42,719,606.17
预提费用	6,134,706.02	24,538,824.07
租赁负债税会差异	1,544,390.33	6,177,561.33
可抵扣亏损	7,621,092.40	30,484,369.57
内部交易未实现利润	27,692,546.71	110,770,186.83
交易性金融资产公允价值变动	42,693.75	284,625.00
应付职工薪酬等负债	1,751,044.94	7,004,179.76
小 计	58,554,507.40	260,197,266.63
<b>递延所得税负债：</b>		
定期存款预计投资收益	6,024,399.20	40,086,204.71

项 目	2024 年 6 月 30 日	
	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	1,565,152.23	6,260,608.89
固定资产加速折旧	4,081,052.56	27,207,017.08
交易性金融资产公允价值变动	15,517.72	62,070.89
小 计	11,686,121.71	73,615,901.57

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	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>		
信用减值准备	6,075,348.95	31,519,167.07
资产减值准备	6,944,397.04	46,005,670.70
预提费用	10,024,365.74	40,097,462.97
租赁负债税会差异	1,570,476.77	6,281,907.06
可抵扣亏损	86,293.49	345,173.94
内部交易未实现利润	39,260,948.19	157,043,792.76
交易性金融资产公允价值变动		
应付职工薪酬等负债		
小 计	63,961,830.18	281,293,174.50
<b>递延所得税负债：</b>		
定期存款预计投资收益	3,795,117.80	25,246,173.45
使用权资产税会差异	1,592,193.58	6,368,774.31
固定资产加速折旧	4,238,628.88	28,257,525.89
交易性金融资产公允价值变动	83,653.01	476,464.00
小 计	9,709,593.27	60,348,937.65

## 2、以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产和负债期末余额	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	1,544,390.33	57,010,117.07	1,570,476.77	62,391,353.41
递延所得税负债	1,544,390.33	10,141,731.38	1,570,476.77	8,139,116.50

## 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	332,803,249.68	335,268,303.79
可抵扣亏损	153,550,493.83	151,319,685.22
合 计	486,353,743.51	486,587,989.01

## 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	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
-----	-------------------	--------------------



年 度	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
2024 年	83,269,583.63	83,269,583.63
2025 年	38,024,194.02	38,024,194.02
2026 年	22,724,759.00	22,724,759.00
2027 年	1,310,344.21	1,663,230.40
2028 年	5,986,017.67	5,637,918.17
2029 年	2,235,595.30	
合 计	153,550,493.83	151,319,685.22

**(十七) 其他非流动资产**

项 目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
预付设备采购款	16,461,774.37	8,397,692.89
预付股权投资款	5,049,000.00	
定期存款及利息	966,230,371.38	961,246,173.45
小 计		
减：减值准备		
合 计	987,741,145.75	969,643,866.34

**(十八) 短期借款**

## 1、短期借款情况：

借款类别	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	393,341,575.51	194,072,941.17
信用借款	801,000,000.00	637,616,910.19
短期借款-应计利息	413,416.67	491,581.36
合 计	1,194,754,992.18	832,181,432.72

**(十九) 交易性金融负债**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		284,625.00		284,625.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		284,625.00		284,625.00
合 计		284,625.00		284,625.00

**(二十) 应付票据**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	58,983,182.40	41,365,106.00
合 计	58,983,182.40	41,365,106.00

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无已到期未支付的应付票据。

**(二十一) 应付账款****1、应付账款明细情况**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	267,029,771.84	321,414,484.66
应付工程、设备款	3,035,282.44	4,804,472.29
合 计	270,065,054.28	326,218,956.95

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

无。

**(二十二) 合同负债**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品货款	77,948,606.35	252,812,298.50
合 计	77,948,606.35	252,812,298.50

**(二十三) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬分类**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	130,031,285.60	114,973,143.37
离职后福利-设定提存计划	1,681,317.62	1,700,240.33
辞退福利		
合 计	131,712,603.22	116,673,383.70

**2、短期薪酬**

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	112,636,262.69	193,499,381.38	178,380,296.05	127,755,348.02
2、职工福利费	4,890.00	7,590,132.28	7,573,888.28	21,134.00
3、社会保险费	1,002,621.76	8,109,279.27	8,152,038.25	959,862.78
其中：基本医疗保险费	932,557.25	7,483,203.91	7,525,140.75	890,620.41
工伤保险费	70,064.51	626,075.36	626,897.50	69,242.37
补充医疗保险				
4、住房公积金	1,155,404.92	9,388,682.10	9,417,068.22	1,127,018.80
5、工会经费和职工教育经费	173,964.00	1,015,626.00	1,021,668.00	167,922.00
合 计	114,973,143.37	219,603,101.03	204,544,958.80	130,031,285.60

**3、离职后福利-设定提存计划**

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额
1、基本养老保险费	1,647,241.49	14,274,529.73	14,293,788.82	1,627,982.40
2、失业保险费	52,998.84	461,136.70	460,800.32	53,335.22

合 计	1,700,240.33	14,735,666.43	14,754,589.14	1,681,317.62
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(二十四) 应交税费**

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	4,239,115.55	2,969,289.21
企业所得税	32,832,214.86	42,392,048.61
房产税	1,044,117.48	1,044,117.61
土地使用税	418,333.68	418,333.68
城市维护建设税	832,737.23	523,549.09
教育费附加	601,748.19	383,223.73
个人所得税	794,922.40	3,628,360.12
印花税	765,901.31	799,096.31
水利基金		33,846.58
车船税	4,516.31	1,432.80
合 计	41,533,607.01	52,193,297.74

**(二十五) 其他应付款**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		4,794,900.00
其他应付款项	101,038,307.61	83,702,715.09
合 计	101,038,307.61	88,497,615.09

**1、应付股利**

单位名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
普通股股利		4,794,900.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计		4,794,900.00

**2、其他应付款项：****按款项性质分类**

款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
预提费用	86,928,646.88	70,360,300.16
未付费用	6,045,342.78	5,190,857.58
往来款	6,506,344.36	6,924,262.49
保证金	1,490,000.00	1,018,836.16
其他	67,973.59	208,458.70
合 计	101,038,307.61	83,702,715.09

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,878,306.09	2,899,128.87
一年内到期的长期借款及利息	44,933,179.17	51,478,192.44
合 计	48,811,485.26	54,377,321.31

**(二十七) 其他流动负债**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,257,652.89	27,652,928.19
未终止确认的应收票据	90,000.00	440,686.12
合 计	7,347,652.89	28,093,614.31

**(二十八) 长期借款**

## 1、长期借款明细项目

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	72,530,000.00	77,920,000.00
应计利息	53,179.17	58,192.44
小 计	72,583,179.17	77,978,192.44
减：一年内到期的长期借款	44,933,179.17	51,478,192.44
合 计	27,650,000.00	26,500,000.00

**(二十九) 租赁负债**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债—租赁付款额	7,031,853.07	6,651,847.83
减：租赁负债—未确认融资费用	223,435.28	268,592.13
小 计	6,808,417.79	6,383,255.70
减：一年内到期的租赁负债	3,878,306.09	2,899,128.87
合 计	2,930,111.70	3,484,126.83

**(三十) 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

**(三十一) 资本公积**

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 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	69,349,718.05		69,349,718.05

**(三十二) 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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-597,000,000.00	-403,000,000.00				-403,000,000.00		-1,000,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-597,000,000.00	-403,000,000.00				-403,000,000.00		-1,000,000,000.00
其他综合收益合计	-597,000,000.00	-403,000,000.00				-403,000,000.00		-1,000,000,000.00

**(三十三) 盈余公积**

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额
储备基金	38,080,553.33			38,080,553.33
企业发展基金	38,080,553.33			38,080,553.33
法定盈余公积	50,778,954.80			50,778,954.80
合 计	126,940,061.46			126,940,061.46

**(三十四) 未分配利润**

项 目	2024 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前 2023 年 12 月 31 日未分配利润	1,248,478,218.66	
调整 2023 年 12 月 31 日未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2023 年 12 月 31 日未分配利润	1,248,478,218.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	386,394,136.98	
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	320,000,076.58	
其他减少		
2024 年 6 月 30 日未分配利润	1,314,872,279.06	

**(三十五) 营业收入和营业成本**

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,310,101,631.35	1,172,626,142.51	2,202,419,283.41	1,155,279,722.01
其他业务	2,486,736.68	1,889,419.68	1,689,066.81	1,075,570.79
合 计	2,312,588,368.03	1,174,515,562.19	2,204,108,350.22	1,156,355,292.80

1、营业收入、营业成本的分解信息

## (1) 主营业务分产品

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	1,764,270,793.01	796,171,542.49	1,731,140,490.12	824,776,045.24
碳性电池	175,527,614.19	109,934,815.23	160,511,998.15	104,033,915.04
其他电池	115,230,857.01	52,322,339.54	90,305,417.07	46,720,021.54
其他产品	255,072,367.14	214,197,445.25	220,461,378.07	179,749,740.19
合 计	2,310,101,631.35	1,172,626,142.51	2,202,419,283.41	1,155,279,722.01

## (1) 销售前五名

公司名称	2024 年 1-6 月	占总销售收入比 (%)
ENERGIZER	232,749,987.99	10.06
北京京东世纪贸易有限公司	130,140,054.75	5.63
宁波市鄞州彼斯堡贸易有限公司	35,897,294.26	1.55
上海麒剑贸易有限公司	35,029,526.88	1.51
阿里巴巴	29,731,410.74	1.29
合 计	463,548,274.61	20.04

## 2、履约义务的说明

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
经销模式	货物发出后 4 天	先支付货款再发货	货物	是	无	产品质量保证
平台客户	货物发出后 7 天	货物发出后 90-120 天支付货款	货物	是	无	产品质量保证
直销模式：内销	货物发出后 4 天	货物发出后 90-120 天支付货款	货物	是	无	产品质量保证
直销模式：外销	货物装船离港	开出提单后 45 日-120 日支付货款	货物	是	无	产品质量保证

## 3、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

## 4、合同中可变对价相关信息

公司根据经销商当期的货物销售数量，按照一定的比例计算销售返利，于次月、下季度或下年度兑现。

## 5、重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## (三十六) 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
城市维护建设税	4,687,209.21	6,749,124.94
教育费附加	3,410,295.11	4,882,198.16
房产税	1,044,117.21	1,033,634.10
土地使用税	418,333.68	418,333.68
印花税	1,458,641.29	1,426,059.17
水利基金	84,083.53	
环保税	23,994.15	17,189.32
车船税	3,746.27	1,078.58
合 计	11,130,420.45	14,527,617.95

**(三十七) 销售费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
促销费	149,639,924.14	135,199,583.28
薪酬费用	85,215,579.47	81,415,610.86
市场费用	104,911,320.98	100,457,289.61
差旅费	15,533,509.34	12,926,853.85
物流费用	17,880,571.90	15,575,789.70
销售行政办公费	13,357,438.64	10,275,812.92
销售服务费	24,011,861.38	10,471,247.25
折旧费及摊销费	1,966,591.53	2,190,003.73
技术服务费	1,295,694.58	1,957,801.57
租赁费	1,788,593.18	1,268,355.16
保险费	1,165,890.75	512,119.35
其他	556,927.43	654,311.55
合 计	417,323,903.32	372,904,778.83

**(三十八) 管理费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	49,243,229.81	44,448,598.46
中介机构服务费	5,578,042.73	4,057,938.57
业务招待费	4,370,329.12	3,278,618.19
IT 费用	1,849,597.33	1,184,714.25
办公费	2,643,592.02	2,508,287.12
折旧与摊销	2,480,443.06	3,715,224.49
差旅费	1,842,506.75	1,905,488.10
环境保护费	792,857.48	1,027,928.30
保险费	2,239,304.50	1,789,203.84
租赁费	122,406.29	110,043.25
修理费	8,382,659.69	2,555,315.87

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
运输费	624287.01	587,601.83
其他	2,646,804.77	2,512,077.18
合 计	82,816,060.56	69,681,039.45

**(三十九) 研发费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员人工费用	31,666,387.37	33,720,920.37
直接投入费用	13,686,082.31	16,891,973.30
折旧费	4,895,481.15	5,042,372.37
其他费用	5,159,550.33	6,324,185.29
合 计	55,407,501.16	61,979,451.33

**(四十) 财务费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	16,145,781.61	9,931,802.05
减：利息收入	21,494,437.02	10,945,515.97
汇兑损失	-2,459,507.95	-10,829,938.49
手续费支出	319,930.31	338,236.35
未确认融资费用摊销	133,366.36	87,685.93
合 计	-7,354,866.69	-11,417,730.13

**(四十一) 其他收益**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	5,312,131.68		与收益相关
重点企业高层次人才培训支出补助资金		16,500.00	与收益相关
稳岗补贴	78,000.00	221,498.22	与收益相关
个税手续费返还	504,550.59	423,087.31	与收益相关
南平市劳动就业中心	6,000.00		与收益相关
标准化工作专项补助经费		200,000.00	与收益相关
科技特派员示范点补贴		200,000.00	与收益相关
外汇避险产品奖励	52,667.00	45,000.00	与收益相关
政府奖励基金	17,200.00		与收益相关
保费扶持资金	378,600.00		与收益相关
连续生产就业补贴	435,300.00		与收益相关
国家级制造业单项冠军认定奖励	1,000,000.00		与收益相关
代管资金补贴		2,300,000.00	与收益相关
优秀科研项目补助经费		1,000,000.00	与收益相关
合 计	7,784,449.27	4,406,085.53	

**(四十二) 投资收益**



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-119,351.19	-1,270,683.51
合 计	-119,351.19	-1,270,683.51

**(四十三) 公允价值变动收益**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融负债	-284,625.00	-14,323,008.00
其中：衍生金融负债	-284,625.00	-14,323,008.00
交易性金融资产	62,070.89	
其中：衍生金融资产		
合 计	-222,554.11	-14,323,008.00

**(四十四) 信用减值损失**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-6,368,820.77	-10,767,402.75
其他应收款坏账损失	2,135,128.05	12,883,266.74
应收票据坏账损失		8,453.76
合 计	-4,233,692.72	2,124,317.75

**(四十五) 资产减值损失**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-5,608,501.86	-2,165,714.28
合 计	-5,608,501.86	-2,165,714.28

**(四十六) 资产处置收益**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置固定资产利得		
使用权资产终止租赁利得		19,327.74
合 计		19,327.74

**(四十七) 营业外收入**

## 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得				
接受捐赠				
违约赔偿收入				
赔偿款收入	1,212,363.81	666,303.53	1,212,363.81	666,303.53
无需支付的应付款项		325,226.30		325,226.30
其他		8,362.72		

合 计	1,212,363.81	999,892.55	1,212,363.81	999,892.55
-----	--------------	------------	--------------	------------

**(四十八) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产损坏报废损失	392,751.42	458,257.26	392,751.42	458,257.26
捐赠支出	261.56	250.02	261.56	250.02
滞纳金		153,730.11		153,730.11
无法收回的应收账款		124,680.71		124,680.71
其他	103,253.70	81,341.23	103,253.70	81,341.23
合 计	496,266.68	818,259.33	496,266.68	818,259.33

**(四十九) 所得税费用****1、所得税费用明细**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	80,368,270.86	73,111,523.63
递延所得税费用	7,383,851.22	4,881,430.98
合 计	87,752,122.08	77,992,954.61

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	577,066,233.56	529,049,858.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,266,558.39	132,262,464.61
子公司适用不同税率的影响	-49,405,931.81	-45,198,374.89
调整以前期间所得税的影响	2,093,646.56	4,120,873.48
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	684,433.29	599,428.31
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	-1,755,627.77	-3,731,627.98
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	-54,651.59	-2,941,358.47
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	-8,076,304.99	-7,118,450.45
固定资产加计扣除的影响		
残疾人工资加计扣除		
其他		
所得税费用	87,752,122.08	77,992,954.61

**(五十) 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	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	2,472,317.59	4,406,085.53
银行利息收入	6,687,172.89	2,505,887.18
往来款及其他	3,311,769.40	2,544,753.78
收到法院执行款	2,524,500.00	12,972,690.42
合 计	14,995,759.88	22,429,416.91

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
销售费用、管理费用及研发费用	314,712,749.79	270,348,591.10
银行费用手续费	319,930.31	338,236.35
诉讼冻结		
往来款及其他	1,793,645.10	3,223,963.82
合 计	316,826,325.20	273,910,791.27

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
远期结售汇保证金	1,802,218.34	
合 计	1,802,218.34	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
远期结售汇保证金	505.45	4,210,000.00
合 计	505.45	4,210,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
票据保证金退回	14,077,582.27	6,341,448.49
往来拆借		
质押定期存单		
合 计	14,077,582.27	6,341,448.49

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
应付票据保证金	33,446,576.32	5,917,078.26
往来拆借		
偿还租赁负债本金和利息	2,395,563.72	3,258,049.17
收购少数股东股权		
合 计	35,842,140.04	9,175,127.43

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	489,314,111.48	451,056,903.83
加：信用减值准备	4,233,692.72	2,165,714.28
资产减值准备	5,608,501.86	-2,124,317.75
固定资产折旧	23,799,721.34	26,687,678.38
使用权资产折旧	2,317,198.05	2,546,168.69
无形资产摊销	613,085.17	620,842.74
长期待摊费用摊销	3,021,906.19	5,010,831.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-19,327.74
固定资产报废损失	392,751.42	458,257.26
公允价值变动损失	222,554.11	14,323,008.00
财务费用	13,819,640.02	-810,450.51
投资损失	119,351.19	1,270,683.51
递延所得税资产减少	5,381,236.34	3,743,591.44
递延所得税负债增加	2,002,614.88	1,137,839.54
存货的减少	76,303,073.10	95,320,931.27
经营性应收项目的减少	-266,138,521.75	-393,005,919.43
经营性应付项目的增加	2,493,525.03	-3,298,588.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>363,504,441.15</b>	<b>205,083,846.74</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>		
现金的年末余额	492,234,032.54	361,380,046.75
减：现金的年初余额	252,916,470.04	349,603,205.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>239,317,562.50</b>	<b>11,776,840.91</b>

## 3、现金和现金等价物

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
<b>一、现金</b>	<b>492,234,032.54</b>	<b>361,380,046.75</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	485,222,213.78	351,819,633.04
可随时用于支付的其他货币资金	7,011,818.76	9,560,413.71

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
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	492,234,032.54	361,380,046.75
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		

**（五十一）所有权或使用权受限制的资产**

项 目	2024年6月30日	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	35,691,589.83	票据等保证金

**（五十二）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	47,153,612.42	7.1268	336,054,364.99
日元	19,990,146.86	0.044738	894,319.19
英镑	1,318.46	9.043	11,922.83
欧元	1,537.49	7.6617	11,779.79
卢布	16,839,510.24	0.08830	1,486,971.89
应收账款			
其中：美元	25,378,590.61	7.1268	180,868,139.56
欧元	526.58	7.6617	4,034.50
日元	20,906,228.00	0.044738	935,302.83
英镑	2,432.91	9.043	22,000.81
应付账款			
其中：美元	284,940.00	7.1268	203,0710.39
欧元			
日元	10,088,085.30	0.044738	451,320.77
其他应付款			
其中：美元	4,268.28	7.1268	30,419.18
欧元	107.72	7.6617	825.32
英镑	60.00	9.043	542.58

**（五十三）租赁****（1）本公司作为承租人****与租赁相关的当期损益及现金流**

项 目	本期金额
租赁负债的利息费用	133,366.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 （低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	2,395,563.72

## 六、研发支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员人工费用	31,666,387.37	33,720,920.37
直接投入费用	13,686,082.31	16,891,973.30
折旧费	4,895,481.15	5,042,372.37
其他费用	5,159,550.33	6,324,185.29
合 计	55,407,501.16	61,979,451.33
其中：费用化研发支出	55,407,501.16	61,979,451.33
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

## 八、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		100.00	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		51.00	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		100.00	设立
上海鲸孚实业有限公司	上海	上海	批发和零售业		100.00	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	83,704,349.29	76,062,900.00	150,398,292.09

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名	2024 年 6 月 30 日余额
------	-------------------

称	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	1,227,514,910.58	1,600,248,417.87	2,827,763,328.45	1,921,267,697.70	40,426,188.60	1,961,693,886.30

(续)

子公司名称	2024 年 1-6 月发生额			
	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	2,312,588,368.03	489,016,092.71	489,016,092.71	363,245,431.43

## 九、政府补助

### 与收益相关的政府补助

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	5,312,131.68		与收益相关
重点企业高层次人才培养支出补助资金		16,500.00	与收益相关
稳岗补贴	78,000.00	221,498.22	与收益相关
个税手续费返还	504,550.59	423,087.31	与收益相关
南平市劳动就业中心	6,000.00		与收益相关
标准化工作专项补助经费		200,000.00	与收益相关
科技特派员示范点补贴		200,000.00	与收益相关
外汇避险产品奖励	52,667.00	45,000.00	与收益相关
政府奖励基金	17,200.00		与收益相关
保费扶持资金	378,600.00		与收益相关
连续生产就业补贴	435,300.00		与收益相关
国家级制造业单项冠军认定奖励	1,000,000.00		与收益相关
代管资金补贴		2,300,000.00	与收益相关
优秀科研项目补助经费		1,000,000.00	与收益相关
合 计	7,784,449.27	4,406,085.53	

## 十、与金融工具相关的风险

### (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		527,925,622.37		527,925,622.37
交易性金融资产	19,870,784.89			19,870,784.89
应收账款		332,468,899.29		332,468,899.29
应收票据		91,078.07		91,078.07
应收款项融资			5,254,104.32	5,254,104.32
其他应收款		5,425,978.96		5,425,978.96

(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		1,194,754,992.18		1,194,754,992.18
应付票据		58,983,182.40		58,983,182.40
应付账款		270,065,054.28		270,065,054.28
其他应付款		101,038,307.61		101,038,307.61
一年内到期的非流动负债		48,811,485.26		48,811,485.26
长期借款		27,650,000.00		27,650,000.00
租赁负债		2,930,111.70		2,930,111.70

## (二) 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配、运用金融机构的外汇衍生产品等方法降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。本公司主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表中所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金		
其中：美元	47,153,612.42	13,667,938.43
欧元	1,537.49	16,094.86
日元	19,990,146.86	728,094.60
英镑	1,318.46	17,561.05
卢布	16,839,510.24	
应收账款		
其中：美元	25,378,590.61	11,325,606.42



项 目	期末外币余额	期初外币余额
欧元	526.58	
日元	20,906,228.00	
英镑	2,432.91	
应付账款		
其中：美元	284,940.00	157,049.98
欧元		
日元	10,088,085.30	1,954,505.00
其他应付款		
其中：美元	4,268.28	4,268.28
欧元	107.72	107.72
日元		400,000.00
英镑	60.00	60.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、（四）和（七）。

### 3、流动风险

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

## 十一、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 2024 年 6 月 30 日公允价值

项 目	2024 年 6 月 30 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（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			19,870,784.89	19,870,784.89
（1）债务工具投资			19,870,784.89	19,870,784.89

项 目	2024 年 6 月 30 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
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他权益工具投资				
(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			284,625.00	284,625.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融负债			284,625.00	284,625.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日 余额	当期利得或损失总额		出售	2024 年 6 月 30 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						
非上市权益工具投资	-403,000,000.00		-403,000,000.00			
合 计	-403,000,000.00		-403,000,000.00			

## 十二、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八、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	子公司南孚电池原股东
福建南平大丰电器有限公司	少数股东
宁波睿联新杉骥股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司南孚电池原股东
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
深圳传心企业管理中心（有限合伙）	子公司南孚新能源少数股东
南平延平区同人投资合伙企业（有限合伙）	子公司南孚新能源少数股东
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

## （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		担保是否已经履行完毕
福建南平南孚电池有限公司、深圳传心企业管理中心（有限合伙）、南平延平区同人投资合伙企业（有限合伙）	福建南平南孚新能源有限公司	10,000,000.00	2023/6/13	2024/6/12	是
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	20,000,000.00	2023/11/22	2024/5/22	是
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	45,000,000.00	2023/2/28	2024/2/27	是
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	2023/3/16	2024/3/15	是
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	50,000,000.00	2023/4/23	2024/4/22	是
福建南平南孚电池有限公司	福建南平南孚新能源有限公司	9,990,000.00	2024/3/8	2025/3/7	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	90,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	40,000,000.00	2024/3/27	2024/9/27	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	45,000,000.00	2024/4/22	2024/10/22	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	40,000,000.00	2024/5/9	2024/11/8	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	13,000,000.00	2024/5/20	2024/11/19	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	38,351,575.51	2024/2/23	2024/8/23	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	50,000,000.00	2024/3/20	2025/9/19	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	12,000,000.00	2024/4/9	2024/10/9	否

担保方	被担保方	担保金额	保证担保有效期		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	20,000,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	20,000,000.00	2024/6/26	2024/12/26	否
福建南平南孚电池有限公司	福建南孚市场营销公司	15,000,000.00	2024/5/7	2024/11/7	否

## 2、关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,125,226.20	12,993,256.7

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、关联方应收款项

项目名称	2024 年 6 月 30 日		2023 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付股利：		
宁波睿联新杉骥股权投资合伙企业（有限合伙）		4,794,900.00
合计		4,794,900.00

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司资产负债表日后无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	331,891,328.07	334,421,828.07
减：坏账准备	331,813,171.69	334,324,291.69
合计	78,156.38	97,536.38

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
押金保证金	13,091,200.00	13,097,200.00
被挪用的资金	318,794,658.20	321,319,158.20
往来款	5,469.87	5,469.87
减：坏账准备	331,813,171.69	334,324,291.69
合计	78,156.38	97,536.38

## (2) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收账款情况

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 (%)	款项性质
杜磊及相关单位	318,794,658.20	318,794,658.20	96.05	被挪用的资金（单项计提坏账）
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	3.91	保证金及押金
北京航远佳华科技有限公司	62,000.00	12,400.00	0.02	保证金
宁波启樾企业管理有限公司	29,200.00	5,840.00	0.01	保证金
合计	331,885,858.20	331,812,898.20	99.99	

## (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）	
2023年12月31日余额	5,133.49		334,319,158.20	334,324,291.69
期初余额在本期重新评估后	5,133.49		334,319,158.20	334,324,291.69
本期计提	13,380.00			13,380.00
本期转回			2,524,500.00	2,524,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	18,513.49		331,794,658.20	331,813,171.69

## (二) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 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
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	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2024 年 6 月 30 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		
合 计	5,285,620,000.00			5,285,620,000.00		

## (三) 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
子公司股利分配	328,732,000.00	246,549,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,406.91
合 计	328,732,000.00	246,555,406.91

## 十六、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,279,898.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-341,905.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,524,500.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	



项 目	金 额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,097.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>10,178,590.51</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	1,179,450.73
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,999,139.78</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,236,941.58
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>7,762,198.20</b>

**（二）净资产收益率和每股收益**

报告期利润	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
		2024 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	41.45	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.79	0.10	0.10

宁波亚锦电子科技股份有限公司  
2024 年 8 月 12 日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,279,898.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-341,905.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,524,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,097.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,178,590.51</b>
减：所得税影响数	1,179,450.73
少数股东权益影响额（税后）	1,236,941.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,762,198.20</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

宁波亚锦电子科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 12 日