

**广东力王新能源股份有限公司**  
**2020年度合并审计报告**

20

防伪编号： 05712021040000156162  
报告文号： 天健审（2021）7-440号  
委托单位名称： 广东力王新能源股份有限公司  
被审验单位名称： 广东力王新能源股份有限公司  
被审单位所在地： 东莞  
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期： 2021-04-26  
签名注册会计师： 肖瑞峰  
游小辉



报告防伪查询二维码

## 广东力王新能源股份有限公司 2020财务报表审计报告（合并）

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 13580321012  
传 真： 020-37600380  
通 讯 地 址： 浙江省杭州市西溪路128号新潮商务大厦  
电 子 邮 件： ouzhiyungd@pccpa.cn  
事务所网址：

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。  
防伪查询电话号码： 020-83063940、83063583  
防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—72 页

# 审计报告

天健审〔2021〕7-440号

广东力王新能源股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广东力王新能源股份有限公司（以下简称力王公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力王公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、附注五（二）1和附注十二。

力王公司的营业收入主要来自于销售锌锰电池，锂离子电池等产品。2020年度，力王公司营业收入金额为人民币 402,273,293.02 元。

销售锌锰电池，锂离子电池等产品属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品或服务的控制权时确认收入。内销产品收入确认需满足以下条件：公司按销售合同或订单约定将商品交付给购买方，取得购买方回签送货单后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：主要采用 FOB（船上交货）方式出口，公司以提单为依据确认收入。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日, 力王公司应收账款账面余额为人民币 109,642,405.48 元, 坏账准备为人民币 4,415,220.36 元, 账面价值为人民币 105,227,185.12 元。

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

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

### 2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

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

性，并与获取的外部证据进行核对；

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

力王公司治理层（以下简称治理层）负责监督力王公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力王公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致力王公司不能持续经营。

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

（六）就力王公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

Handwritten signature of Xiao Rui in black ink, followed by a red square seal containing the characters "肖瑞印" (Seal of Xiao Rui).

中国注册会计师：

Handwritten signature of Xiao You in black ink, followed by a red square seal containing the characters "肖游印" (Seal of Xiao You).

二〇二一年四月二十六日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	69,254,608.21	32,846,057.22	短期借款	17	35,048,133.34	10,490,963.82
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		16,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,427,455.90	5,903,553.40	应付票据			
应收账款	4	105,227,185.12	86,028,809.86	应付账款	18	91,075,527.84	68,360,771.16
应收款项融资	5	2,318,513.49		预收款项			982,525.14
预付款项	6	1,503,237.91	695,405.14	合同负债	19	4,973,538.62	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	3,767,689.02	2,056,158.84	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	6,555,064.51	4,221,458.74
存货	8	68,671,046.00	60,018,289.03	应交税费	21	8,260,013.06	6,899,615.97
合同资产				其他应付款	22	256,094.12	249,782.40
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	116,006.64	39,387.76	持有待售负债			
流动资产合计		252,285,742.29	203,587,661.25	一年内到期的非流动负债	23	20,058,055.56	
				其他流动负债	24	731,253.30	
				流动负债合计		166,957,680.35	91,205,117.23
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	25	30,000,000.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资	10		2,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	39,122,730.23	37,773,430.11	递延收益	26	2,122,841.66	2,785,691.66
在建工程	12	81,901,489.51	6,403,516.49	递延所得税负债	15	1,523,026.61	1,082,288.90
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		33,645,868.27	3,867,980.56
使用权资产				负债合计		200,603,548.62	95,073,097.79
无形资产	13	20,340,267.36	20,327,655.60	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	27	68,000,000.00	68,000,000.00
商誉	14	282,851.37	282,851.37	其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	15	617,540.19	396,577.72	永续债			
其他非流动资产	16	13,260,825.40	179,430.00	资本公积	28	8,040,996.05	8,040,996.05
非流动资产合计		155,525,704.06	67,362,461.29	减：库存股			
资产总计		407,811,446.35	270,950,122.54	其他综合收益	29		
				专项储备			
				盈余公积	30	17,577,935.80	12,347,074.99
				一般风险准备			
				未分配利润	31	113,588,965.88	87,488,953.71
				归属于母公司所有者权益合计		207,207,897.73	175,877,024.75
				少数股东权益			
				所有者权益合计		207,207,897.73	175,877,024.75
				负债和所有者权益总计		407,811,446.35	270,950,122.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李海  
李海

张映华  
张映华

张映华  
张映华

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

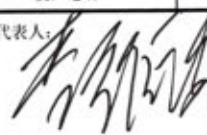

编制单位: 广东力王新能源股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		67,198,670.85	28,668,371.43	短期借款		30,038,194.43	7,487,380.49
交易性金融资产			16,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,427,455.90	5,405,723.61	应付票据			
应收账款	1	79,875,645.45	66,282,386.08	应付账款		83,965,346.04	63,059,110.76
应收款项融资		2,133,961.49		预收款项			940,699.14
预付款项		334,429.27	350,490.34	合同负债		4,966,653.83	
其他应收款	2	22,704,389.02	20,888,415.59	应付职工薪酬		4,558,482.81	3,118,653.75
存货		56,213,676.26	46,502,849.44	应交税费		6,142,185.85	3,719,175.09
合同资产				其他应付款		205,105.82	223,714.10
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		20,058,055.56	
其他流动资产				其他流动负债		645,665.00	
流动资产合计		229,888,228.24	184,098,236.49	流动负债合计		150,579,689.34	78,548,733.33
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		30,000,000.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	13,853,000.00	13,853,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资			2,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		31,008,763.30	29,767,087.77	递延收益		2,122,811.66	2,785,691.66
在建工程		81,901,489.51	6,403,516.49	递延所得税负债		1,523,026.61	1,082,288.90
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		33,645,868.27	3,867,980.56
使用权资产				负债合计		184,225,557.61	82,416,713.89
无形资产		20,114,526.18	20,218,907.98	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		534,196.96	323,399.00	永续债			
其他非流动资产		13,260,825.40	179,430.00	资本公积		8,040,996.05	8,040,996.05
非流动资产合计		160,672,801.35	72,745,341.24	减: 库存股			
资产总计		390,561,029.59	256,843,577.73	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		17,577,935.80	12,347,074.99
				未分配利润		112,716,540.13	86,038,792.80
				所有者权益合计		206,335,471.98	174,426,863.84
				负债和所有者权益总计		390,561,029.59	256,843,577.73

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:


# 合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		402,273,293.02	331,721,929.62
其中：营业收入	1	402,273,293.02	331,721,929.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		338,713,322.87	297,404,735.02
其中：营业成本	1	296,231,281.90	264,150,345.50
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	2	2,109,999.59	1,919,360.15
销售费用	3	9,191,504.84	7,362,797.65
管理费用	4	13,682,037.21	10,243,897.45
研发费用	5	14,701,086.18	13,074,365.48
财务费用	6	2,797,413.15	653,968.79
其中：利息费用		717,068.97	825,968.77
利息收入		181,021.94	90,654.39
加：其他收益	7	1,581,218.56	1,449,941.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8	128,183.12	179,290.11
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			
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）	9	-1,831,778.39	-492,864.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-791,219.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-124,496.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,521,877.35	35,453,561.82
加：营业外收入	12	27,612.76	
减：营业外支出	13	3,228,944.11	150,899.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,320,546.00	35,302,662.45
减：所得税费用	14	7,789,673.02	5,627,668.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,530,872.98	29,674,993.82
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,530,872.98	29,674,993.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,530,872.98	29,674,993.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		200,000.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		200,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		200,000.00	
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		200,000.00	
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,730,872.98	29,674,993.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,730,872.98	29,674,993.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.76	0.44
（二）稀释每股收益		0.76	0.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张映华

第9页 共22页

4-1-1-12

# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	339,619,232.01	280,422,770.43
减：营业成本	1	244,070,726.48	221,137,528.56
税金及附加		1,752,702.69	1,539,984.89
销售费用		8,351,685.25	6,771,735.66
管理费用		10,924,134.57	7,527,703.26
研发费用	2	10,771,713.58	9,886,821.08
财务费用		2,625,473.77	504,264.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,490,475.04	1,339,941.63
投资收益（损失以“-”号填列）	3	146,728.80	179,290.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,261,477.76	-368,265.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,346.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-124,496.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,212,678.14	34,205,698.10
加：营业外收入		27,612.76	
减：营业外支出		1,348,207.18	67,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,892,083.72	34,138,698.10
减：所得税费用		7,783,475.58	5,481,876.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,108,608.14	28,656,821.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,108,608.14	28,656,821.59
（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		200,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		200,000.00	
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		200,000.00	
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			
六、综合收益总额		52,308,608.14	28,656,821.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,030,159.89	308,459,894.18
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		14,374,559.99	10,085,719.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,888,097.26	1,434,142.26
经营活动现金流入小计		422,292,817.14	319,979,755.77
购买商品、接受劳务支付的现金		272,918,107.93	200,390,258.76
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			
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		59,535,102.53	49,891,317.95
支付的各项税费		19,615,729.77	12,042,589.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,078,531.32	10,235,189.02
经营活动现金流出小计		373,147,471.55	272,559,354.73
经营活动产生的现金流量净额		49,145,345.59	47,420,401.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	79,000,000.00
取得投资收益收到的现金		360,062.14	175,418.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,260.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3		1,009,223.19
投资活动现金流入小计		65,698,322.75	80,184,641.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,107,048.29	25,963,734.42
投资支付的现金		45,000,000.00	95,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		128,107,048.29	120,963,734.42
投资活动产生的现金流量净额		-62,408,725.54	-40,779,092.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,000,000.00	14,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	750,000.00	160,000.00
筹资活动现金流入小计		85,750,000.00	15,060,000.00
偿还债务支付的现金		10,402,807.76	27,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,486,395.98	1,112,555.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	300,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,189,203.74	28,562,555.18
筹资活动产生的现金流量净额		52,560,796.26	-13,502,555.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,438,865.32	-13,300.70
五、现金及现金等价物净增加额		36,858,550.99	-6,874,547.48
加：期初现金及现金等价物余额		32,096,057.22	38,970,604.70
六、期末现金及现金等价物余额		68,954,608.21	32,096,057.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李海

李海

李海

# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		343,214,075.74	255,490,254.70
收到的税费返还		14,178,557.98	10,085,719.33
收到其他与经营活动有关的现金		1,518,320.65	1,289,366.85
经营活动现金流入小计		358,910,954.37	266,865,340.88
购买商品、接受劳务支付的现金		235,356,450.63	169,620,767.59
支付给职工以及为职工支付的现金		39,901,146.75	35,206,382.30
支付的各项税费		14,760,682.14	9,128,895.84
支付其他与经营活动有关的现金		17,068,003.19	8,643,999.95
经营活动现金流出小计		307,086,282.71	222,600,045.68
经营活动产生的现金流量净额		51,824,671.66	44,265,295.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,000,000.00	79,000,000.00
取得投资收益收到的现金		346,728.80	175,418.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,473.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,009,223.19
投资活动现金流入小计		58,677,201.80	80,184,641.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,844,332.73	24,513,085.98
投资支付的现金		40,000,000.00	95,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		119,844,332.73	119,513,085.98
投资活动产生的现金流量净额		-61,167,130.93	-39,328,444.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	10,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	
筹资活动现金流入小计		80,750,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,402,807.76	24,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,285,568.23	968,863.47
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流出小计		29,988,375.99	25,418,863.47
筹资活动产生的现金流量净额		50,761,624.01	-14,918,863.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,438,865.32	-13,300.70
五、现金及现金等价物净增加额		38,980,299.42	-9,995,313.17
加：期初现金及现金等价物余额		27,918,371.43	37,913,684.60
六、期末现金及现金等价物余额		66,898,670.85	27,918,371.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


第12页 共72页



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	68,000,000.00		8,040,996.05					12,317,074.90		87,488,953.71		175,877,024.75	68,000,000.00		8,040,996.05					9,312,337.29		61,131,917.32		146,985,428.66	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	68,000,000.00		8,040,996.05					12,317,074.90		87,488,953.71		175,877,024.75	68,000,000.00		8,040,996.05					9,312,337.29		61,131,917.32		146,985,428.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,250,960.81		29,190,012.17		31,338,372.98								2,905,082.16		29,805,311.06		29,474,903.82	
（一）综合收益总额					200,000.00					31,338,372.98		31,738,372.98													
（二）所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积								3,250,960.81		-3,210,868.81		-39,000.00													
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股本）的分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	68,000,000.00		8,040,996.05					15,568,035.71		116,678,965.88		189,687,031.73	68,000,000.00		8,040,996.05					12,317,074.90		91,937,228.38		175,877,024.75	

法定代表人：李维海

主管会计工作的负责人：李维海

会计机构负责人：李维海

李维海

李维海

李维海

李维海

李维海

李维海

李维海





# 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
		优先 股	永续 债							其他	优先 股						永续 债	其他		
一、上年年末余额	68,000,000.00			8,040,996.05		12,347,074.99	86,038,792.80	174,126,863.84	68,000,000.00			8,040,996.05		9,512,513.29	60,527,237.57	146,081,246.91				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	68,000,000.00			8,040,996.05		12,347,074.99	86,038,792.80	174,126,863.84	68,000,000.00			8,040,996.05		9,481,292.83	60,247,653.37	145,770,942.29				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,210,860.81	20,877,747.33	31,908,608.14						2,865,662.16	23,791,136.43	28,656,821.59				
（一）综合收益总额					200,000.00		52,108,608.14	52,308,608.14												
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配						5,210,860.81	-25,410,860.81	-20,100,000.00						2,865,662.16	-2,465,662.16					
1. 提取盈余公积						5,210,860.81	-5,210,860.81							2,865,662.16	-2,465,662.16					
2. 对所有者（或股本）的分配							-20,100,000.00	-20,100,000.00												
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转						20,000.00	180,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益						20,000.00	180,000.00													
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	68,000,000.00			8,040,996.05		17,557,935.80	112,716,540.13	206,319,498.98	68,000,000.00			8,040,996.05		12,347,074.99	86,038,792.80	174,126,863.84				

法定代表人：

*李维海*



主管会计工作的负责人：

*Geuby*



会计机构负责人：

*李映华*



# 广东力王新能源股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东力王新能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由李维海、王红旗发起设立,于 2014 年 9 月 3 日在东莞市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900730442249J 的营业执照,注册资本 68,000,000.00 元,股份总数 68,000,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 45,427,500 股;无限售条件的流通股份 22,572,500 股。公司股票已于 2015 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

本公司属制造行业。主要经营活动为碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池、聚合物电池的研发、生产和销售。产品主要有:碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 26 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将东莞市金辉电源科技有限公司(以下简称金辉公司)和深圳市劲多新能源有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，

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

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合		
其他应收款——押金保证金、其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1.50
1-2年	30.00
2-3年	65.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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



该金融负债。

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## (十三) 在建工程

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

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

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件系统，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件系统	10

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

#### （十六）部分长期资产减值

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

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

### （十七）长期待摊费用

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

### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （十九）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品或服务的控制权时确认收入。内销产品收入确认需满足以下条件：公司按销售合同或订单约定将商品交付给购买方，取得购买方回签送货单后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：主要采用 FOB（船上交货）方式出口，公司以提单为依据确认收入。

## (二十) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十三) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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



#### (二十四) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	982,525.14	-982,525.14	
合同负债		869,491.28	869,491.28
其他流动负债		113,033.86	113,033.86

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 1.2%后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东莞市金辉电源科技有限公司、深圳市劲多新能源有限公司	20.00
广东力王新能源股份有限公司	15.00

##### (二) 税收优惠

2018 年 11 月 28 日,经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准,本公司获得《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201844006198,有效期为三年。

2020 年企业所得税适用 15%的税率。

根据财政部、税务总局、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定,东莞市金辉电源科技有限公司、深圳市劲多新能源有限公司符合小型微利企业认定标准,其所得额不超过 100 万元,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,423.17	2,776.00
银行存款	68,772,725.28	32,093,141.96
其他货币资金	457,459.76	750,139.26
合 计	69,254,608.21	32,846,057.22

##### (2) 其他说明

其他货币资金中有 300,000.00 元系贷款质押保证金,使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		16,000,000.00
其中:银行理财产品		16,000,000.00
合 计		16,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,449,193.81	100.00	21,737.91	1.50	1,427,455.90
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,449,193.81	100.00	21,737.91	1.50	1,427,455.90
合 计	1,449,193.81	100.00	21,737.91	1.50	1,427,455.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	5,913,623.31	100.00	10,069.91	0.17	5,903,553.40
其中：银行承兑汇票	4,654,884.83	78.71			4,654,884.83
商业承兑汇票	1,258,738.48	21.29	10,069.91	0.80	1,248,668.57
合 计	5,913,623.31	100.00	10,069.91	0.17	5,903,553.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	1,449,193.81	21,737.91	1.50
小 计	1,449,193.81	21,737.91	1.50

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	10,069.91	11,668.00					21,737.91	
小 计	10,069.91	11,668.00					21,737.91	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	622,688.55	0.57	622,688.55	100.00	
按组合计提坏账准备	109,019,716.93	99.43	3,792,531.81	3.48	105,227,185.12
合 计	109,642,405.48	100.00	4,415,220.36	4.03	105,227,185.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	646,639.55	0.73	646,639.55	100.00	
按组合计提坏账准备	88,009,285.21	99.27	1,980,475.35	2.25	86,028,809.86
合 计	88,655,924.76	100.00	2,627,114.90	2.96	86,028,809.86

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市康奈可科技有限公司	262,672.19	262,672.19	100.00	无法收回
中山市伊达科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	无法收回
其他	225,016.36	225,016.36	100.00	无法收回
小 计	622,688.55	622,688.55	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,078,752.36	1,576,181.28	1.50
1-2年	2,152,659.06	645,797.72	30.00
2-3年	622,150.58	404,397.88	65.00
3年以上	1,166,154.93	1,166,154.93	100.00
小 计	109,019,716.93	3,792,531.81	3.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	105,078,752.36
1-2 年	2,153,191.06
2-3 年	677,110.58
3 年以上	1,733,351.48
合 计	109,642,405.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	646,639.55		-23,951.00					622,688.55
按组合计提坏账准备	1,980,475.35	1,812,056.46						3,792,531.81
小 计	2,627,114.90	1,812,056.46	-23,951.00					4,415,220.36

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市天球实业有限公司	6,294,976.32	5.74	94,424.64
深圳市汉清达科技有限公司	6,117,273.30	5.58	91,759.10
深圳格林韵达科技有限公司	5,744,353.44	5.24	86,165.30
L' ImageHomeProducts	5,616,999.51	5.12	84,254.99
深圳市比苛电池有限公司	4,559,499.44	4.16	68,392.49
小 计	28,333,102.01	25.84	424,996.52

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,318,513.49				2,318,513.49	
合 计	2,318,513.49				2,318,513.49	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	23,597,015.64
小 计	23,597,015.64

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	1,455,982.64	96.86		1,455,982.64	669,941.45	96.34		669,941.45
1-2 年	23,303.03	1.55		23,303.03	25,463.69	3.66		25,463.69
2-3 年	23,952.24	1.59		23,952.24				
合 计	1,503,237.91	100.00		1,503,237.91	695,405.14	100.00		695,405.14

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
深圳市奕明科技有限公司	963,155.96	64.07
临沂光铸商贸有限公司	114,720.45	7.63
深圳市昭佑科技有限公司	74,080.36	4.93
东莞市杉杉电池材料有限公司	34,200.00	2.28
上海汇平新能源有限公司	33,747.18	2.24
小 计	1,219,903.95	81.15

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,844,525.83	100.00	76,836.81	2.00	3,767,689.02
合 计	3,844,525.83	100.00	76,836.81	2.00	3,767,689.02

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,100,990.72	100.00	44,831.88	2.13	2,056,158.84
合计	2,100,990.72	100.00	44,831.88	2.13	2,056,158.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	3,306,204.13		
押金保证金、其他组合	538,321.70	76,836.81	14.27
小计	3,844,525.83	76,836.81	2.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	3,718,111.33
1-2年	22,414.50
2-3年	100,000.00
3-4年	4,000.00
小计	3,844,525.83

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,631.88	14,200.00	24,000.00	44,831.88
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,120.73	1,120.73		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,084.21	-3,079.28	20,000.00	32,004.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
其他变动				
期末数	20,595.36	2,241.45	54,000.00	76,836.81

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴社保、公积金	192,588.40	155,172.38
出口退税款	3,113,615.73	1,645,180.84
押金保证金	116,000.00	258,000.00
其他	422,321.70	42,637.50
合 计	3,844,525.83	2,100,990.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
东莞市财政国库 支付中心	出口退税款	3,113,615.73	1 年以内	80.99	
广东粤昌建筑工 程有限公司	代垫水电费	240,581.70	1 年以内、 1-2 年	6.26	13,149.81
东莞市智泉会展 有限公司	预付展会费 退回	110,240.00	1 年以内	2.87	5,512.00
东莞市道滘镇小 河股份经济联合 社沥江围分社	押金	100,000.00	2-3 年	2.60	50,000.00
王全锋	备用金	40,000.00	1 年以内	1.04	2,000.00
小 计		3,604,437.43		93.76	70,661.81

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	9,578,686.27		9,578,686.27	7,934,261.07		7,934,261.07
在产品	32,752,989.59	557,058.59	32,195,931.00	33,888,008.20		33,888,008.20
库存商品	17,735,935.69	72,813.89	17,663,121.80	9,868,436.10		9,868,436.10
发出商品	1,267,454.23		1,267,454.23	3,125,699.69		3,125,699.69



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	5,275,357.67		5,275,357.67	2,697,625.50		2,697,625.50
包装物	2,851,841.91	161,346.88	2,690,495.03	2,504,258.47		2,504,258.47
合 计	69,462,265.36	791,219.36	68,671,046.00	60,018,289.03		60,018,289.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		557,058.59				557,058.59
库存商品		72,813.89				72,813.89
包装物		161,346.88				161,346.88
小 计		791,219.36				791,219.36

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
包装物、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	44,302.41		44,302.41	39,387.76		39,387.76
应收退货成本	71,704.23		71,704.23			
合 计	116,006.64		116,006.64	39,387.76		39,387.76

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
东莞市昂力电池科技有限公司		2,000,000.00			
合 计		2,000,000.00			

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目		终止确认时累计利得和损失	处置原因
东莞市昂力电池科技有限公司	2,200,000.00	200,000.00	被投资公司发展速度低于预期，经协商由被投资公司控股股东回购股权
小 计	2,200,000.00	200,000.00	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	23,617,528.51	41,185,590.67	728,739.08	4,187,725.77	69,719,584.03
本期增加金额	3,028,340.83	4,739,601.26	100,962.85	619,833.72	8,488,738.66
1) 购置	2,100,797.92	2,294,655.16	100,962.85	166,285.84	4,662,701.77
2) 在建工程转入	927,542.91	2,444,946.10		453,547.88	3,826,036.89
本期减少金额		6,872,046.25	227,470.86	1,425,146.48	8,524,663.59
1) 报废或处置		5,201,087.62	227,470.86	939,944.09	6,368,502.57
2) 转让[注]		1,670,958.63		485,202.39	2,156,161.02
期末数	26,645,869.34	39,053,145.68	602,231.07	3,382,413.01	69,683,659.10
累计折旧					
期初数	8,523,945.88	19,434,701.81	568,071.28	3,419,434.95	31,946,153.92
本期增加金额	1,337,417.44	3,628,534.02	42,325.95	241,368.92	5,249,646.33
1) 计提	1,337,417.44	3,628,534.02	42,325.95	241,368.92	5,249,646.33
2) 其他					
本期减少金额		5,232,603.75	216,097.32	1,186,170.31	6,634,871.38
1) 其他		4,054,891.88	216,097.32	725,643.36	4,996,632.56
2) 转让[注]		1,177,711.87		460,526.95	1,638,238.82
期末数	9,861,363.32	17,830,632.08	394,299.91	2,474,633.56	30,560,928.87

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	16,784,506.02	21,222,513.60	207,931.16	907,779.45	39,122,730.23
期初账面价值	15,093,582.63	21,750,888.86	160,667.80	768,290.82	37,773,430.11

[注]2020年7月31日,公司将镍氢扣式电池业务转让,镍氢业务固定资产一并转让处置

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、宿舍及办公楼	16,956,406.02	房产证未办妥,政府主管部门审批中
小 计	16,956,406.02	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试的设备	12,155,440.24		12,155,440.24	2,896,551.72		2,896,551.72
新办公楼和新建G、H、I厂房	69,579,058.98		69,579,058.98	3,506,964.77		3,506,964.77
食堂改造	166,990.29		166,990.29			
合 计	81,901,489.51		81,901,489.51	6,403,516.49		6,403,516.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	报废	期末数
待安装调试的设备	16,458,284.97	2,896,551.72	12,862,010.64	2,898,493.98	704,628.14	12,155,440.24
厂房改造	950,000.00		927,542.91	927,542.91		
新办公楼和新建G、H、I厂房	100,543,300.00	3,506,964.77	66,072,094.21			69,579,058.98
食堂改造	430,000.00		166,990.29			166,990.29
小 计	118,381,584.97	6,403,516.49	80,028,638.05	3,826,036.89	704,628.14	81,901,489.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
待安装调试的设备	73.86	75.00				自有资金
厂房改造	97.64	100.00				自有资金
新办公楼和新建G、 H、I厂房	69.2	70.00	965,833.33	965,833.33	3.80	银行贷款
食堂改造	73.86	75.00				自有资金
小 计			965,833.33	965,833.33		

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件系统	合 计
账面原值				
期初数	21,208,692.00	63,035.00	133,980.58	21,405,707.58
本期增加金额			481,041.92	481,041.92
购置			481,041.92	481,041.92
本期减少金额				
期末数	21,208,692.00	63,035.00	615,022.50	21,886,749.50
累计摊销				
期初数	992,885.02	59,934.00	25,232.96	1,078,051.98
本期增加金额	416,770.80	2,249.88	49,409.48	468,430.16
计提	416,770.80	2,249.88	49,409.48	468,430.16
本期减少金额				
期末数	1,409,655.82	62,183.88	74,642.44	1,546,482.14
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	19,799,036.18	851.12	540,380.06	20,340,267.36
期初账面价值	20,215,806.98	3,101.00	108,747.62	20,327,655.60

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	767,637.52	正在筹备办理，政府主管部门审批中
小 计	767,637.52	

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
东莞市金辉电源科技有限公司	282,851.37			282,851.37
合 计	282,851.37			282,851.37

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东莞市金辉电源科技有限公司				
小 计				

##### (3) 商誉减值测试过程

###### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	东莞市金辉电源科技有限公司资产组相关长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	8,339,708.11
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	282,851.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,622,559.48
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

###### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率8%（2019年度：8%），预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出，该增长率和电池制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入及收入增长率、毛利率、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,436,958.27	561,844.54	2,637,184.81	395,577.72
存货跌价准备	791,219.36	55,695.65		
合 计	5,228,177.63	617,540.19	2,637,184.81	395,577.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧额	10,153,510.75	1,523,026.61	7,215,259.33	1,082,288.90
合 计	10,153,510.75	1,523,026.61	7,215,259.33	1,082,288.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	76,836.81	44,831.88
可抵扣亏损	1,855,401.80	998,730.16
小 计	1,932,238.61	1,043,562.04

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029年	998,730.16	998,730.16	
2030年	856,671.64		
小 计	1,855,401.80	998,730.16	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款	13,260,825.40		13,260,825.40	179,430.00		179,430.00
合 计	13,260,825.40		13,260,825.40	179,430.00		179,430.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	30,038,194.43	7,487,380.49
保证借款	5,009,938.91	3,003,583.33
合 计	35,048,133.34	10,490,963.82

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	63,900,939.76	61,695,038.63
工程、设备款	25,454,559.55	4,247,545.64
费用类款项	1,720,028.53	2,418,186.89
合 计	91,075,527.84	68,360,771.16

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
泊头市金航宇机械制造有限公司	1,413,600.00	设备待验收
小 计	1,413,600.00	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	4,973,538.62	869,491.28
合 计	4,973,538.62	869,491.28

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,221,458.74	61,688,212.92	59,354,607.15	6,555,064.51
离职后福利— 设定提存计划		197,079.76	197,079.76	
合 计	4,221,458.74	61,885,292.68	59,551,686.91	6,555,064.51

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,221,458.74	58,782,964.23	56,488,436.46	6,515,986.51
职工福利费		1,824,506.39	1,823,937.39	569.00
社会保险费		676,886.00	676,886.00	
其中：医疗保险费		510,042.92	510,042.92	
工伤保险费		4,602.66	4,602.66	
生育保险费		162,240.42	162,240.42	
住房公积金		368,282.99	329,773.99	38,509.00
工会经费和职工教育经费		35,573.31	35,573.31	
小 计	4,221,458.74	61,688,212.92	59,354,607.15	6,555,064.51

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		192,540.58	192,540.58	
失业保险费		4,539.18	4,539.18	
小 计		197,079.76	197,079.76	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,370,471.33	6,341,844.92
企业所得税	1,714,284.33	303,270.66
代扣代缴个人所得税	105,360.81	51,360.41
城市维护建设税	19,987.62	90,374.79
教育费附加	11,992.57	54,224.87
地方教育附加	7,995.05	36,149.91
环境保护税	69.45	147.21
印花税	29,851.90	22,243.20
合 计	8,260,013.06	6,899,615.97

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待付费用	238,114.12	249,782.40



项 目	期末数	期初数
其他	17,980.00	
合 计	256,094.12	249,782.40

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,058,055.56	
合 计	20,058,055.56	

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	646,560.02	113,033.86
应付退货款	84,693.28	
合 计	731,253.30	113,033.86

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

#### 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,785,691.66		662,850.00	2,122,841.66	碱性电池研发项目
合 计	2,785,691.66		662,850.00	2,122,841.66	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
环保碱性电池生产线的低碳 关键技术产业化应用项目	833,333.45		249,999.96	583,333.49	与资产相关
高性能电池组技术改造项目	158,050.00		65,400.00	92,650.00	与资产相关

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高性能碱性电池关键技术研 发平台建设	983,333.21		200,000.04	783,333.17	与资产相关
2014年产业技术进步专项资 金	810,975.00		147,450.00	663,525.00	与资产相关
小 计	2,785,691.66		662,850.00	2,122,841.66	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 27. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

#### 28. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,040,996.05			8,040,996.05
合 计	8,040,996.05			8,040,996.05

#### 29. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
不能重分类进损益的 其他综合收益		200,000.00		200,000.00				
其中：其他权益工具投 资公允价值变动		200,000.00		200,000.00				
其他综合收益合计		200,000.00		200,000.00				

#### 30. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,347,074.99	5,230,860.81		17,577,935.80
合 计	12,347,074.99	5,230,860.81		17,577,935.80

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的 10.00% 计提法定盈余公积 5,210,860.81 元和其他综合收益转入 20,000.00 元。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	87,488,953.71	61,131,917.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-452,275.27
调整后期初未分配利润	87,488,953.71	60,679,642.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,530,872.98	29,674,993.82
减：提取法定盈余公积	5,210,860.81	2,865,682.16
应付普通股股利	20,400,000.00	
加：其他综合收益结转留存收益	180,000.00	
期末未分配利润	113,588,965.88	87,488,953.71

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	401,283,862.91	296,027,560.96	331,292,294.86	263,808,233.95
其他业务收入	989,430.11	203,720.94	429,634.76	342,111.55
合 计	402,273,293.02	296,231,281.90	331,721,929.62	264,150,345.50

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要经营地区	
境内	272,404,755.88
境外	129,867,619.71
小 计	402,272,375.59

报告分部	金额
主要产品类型	
碱性电池	225,210,308.98
碳性电池	105,801,548.29
锂离子电池	58,067,827.68
其他电池	12,983,849.26
其他	208,841.38
小 计	402,272,375.59
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	402,272,375.59
小 计	402,272,375.59

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 702,020.52 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	777,296.12	671,249.47
教育费附加	466,377.69	403,186.18
印花税	242,776.00	194,244.50
房产税	182,788.46	182,788.46
土地使用税	129,574.19	129,557.16
地方教育附加	310,918.46	266,941.78
环境保护税	268.67	557.10
残疾人就业保障金		70,835.50
合 计	2,109,999.59	1,919,360.15

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	4,131,826.87	3,067,977.95
工资薪金	3,607,366.16	2,482,138.07
业务招待费	243,803.31	269,655.56
会展及广告费	206,282.06	554,924.50
差旅费	152,515.19	301,386.22
其他	849,711.25	686,715.35

项 目	本期数	上年同期数
合 计	9,191,504.84	7,362,797.65

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,809,422.10	6,304,366.06
中介服务费	2,292,483.96	667,111.46
办公费	722,283.47	617,652.56
交通差旅费	416,362.21	454,829.20
折旧摊销费	411,638.06	426,880.22
租赁费用	292,144.20	321,846.02
保险费	274,035.98	320,785.86
电费	247,552.28	234,948.98
业务招待费	112,941.39	85,818.00
其它	1,103,173.56	809,659.09
合 计	13,682,037.21	10,243,897.45

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	8,513,185.30	7,294,536.04
直接人工费用	5,877,894.91	4,713,736.02
折旧费用	205,224.08	842,533.90
其他相关费用	104,781.89	223,559.52
合 计	14,701,086.18	13,074,365.48

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	717,068.97	825,968.77
减：利息收入	181,021.94	90,654.39
汇兑损益	2,067,526.50	-268,930.51
银行手续费	193,839.62	187,584.92
合 计	2,797,413.15	653,968.79

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	662,850.00	673,266.77	662,850.00
与收益相关的政府补助[注]	912,172.66	776,674.86	912,172.66
代扣代缴手续费返还	6,195.90		6,195.90
合 计	1,581,218.56	1,449,941.63	1,581,218.56

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品持有期间的投资收益	160,062.14	179,290.11
其中: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	160,062.14	179,290.11
处置镍氢电池业务取得的投资收益	-31,879.02	
合 计	128,183.12	179,290.11

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,831,778.39	-492,864.52
合 计	-1,831,778.39	-492,864.52

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-791,219.36	
合 计	-791,219.36	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-124,496.73		-124,496.73
合 计	-124,496.73		-124,496.73

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	27,612.76		27,612.76
合 计	27,612.76		27,612.76

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,266,258.61		1,266,258.61
对外捐赠	26,400.00	68,000.00	26,400.00
非广告性质赞助	12,000.00		12,000.00
货物损失	1,749,163.95		1,749,163.95
滞纳金		82,899.37	
其他	175,121.55		175,121.55
合 计	3,228,944.11	150,899.37	3,228,944.11

(2) 其他说明

本期货物损失系客户进货后管理不善将部分电池混货，造成电池起火货损，公司为了维护客户关系，承担了部分货损。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,570,897.78	4,615,382.11
递延所得税费用	218,775.24	1,012,286.52
合 计	7,789,673.02	5,627,668.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	59,320,546.00	35,302,662.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,898,081.90	5,295,399.37
子公司适用不同税率的影响	118,567.31	
调整以前期间所得税的影响	17,361.95	1,617,373.12

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,231.58	53,464.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	133,301.49	153,736.81
研发费用加计扣除的影响	-1,635,739.18	-1,470,866.12
残疾人工资加计扣除的影响	-22,251.18	-21,439.18
税率调整对递延所得税资产的影响	48,119.15	
所得税费用	7,789,673.02	5,627,668.63

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	1,447,531.33	1,107,125.71
往来款	225,735.33	236,362.16
银行利息收入	181,021.94	90,654.39
其他	33,808.66	
合 计	1,888,097.26	1,434,142.26

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	20,536,116.22	9,920,125.05
往来款	225,735.33	164,164.60
其他	316,679.77	150,899.37
合 计	21,078,531.32	10,235,189.02

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款及利息		1,009,223.19
合 计		1,009,223.19

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	750,000.00	160,000.00
合 计	750,000.00	160,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	300,000.00	
合 计	300,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,530,872.98	29,674,993.82
加: 资产减值准备	2,622,997.75	492,864.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,249,646.33	4,922,663.52
无形资产摊销	468,430.16	348,295.98
长期待摊费用摊销		39,386.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	124,496.73	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,266,258.61	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,206,121.99	1,059,227.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,183.12	-179,290.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-221,962.47	-70,002.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	440,737.71	1,082,288.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,727,844.65	3,339,645.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,097,212.65	-11,618,064.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,764,980.49	18,328,391.39
其他	1,646,005.73	
经营活动产生的现金流量净额	49,145,345.59	47,420,401.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	68,954,608.21	32,096,057.22
减: 现金的期初余额	32,096,057.22	38,970,604.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,858,550.99	-6,874,547.48

(2) 本期收到的处置业务的现金净额

项 目	本期数
本期处置业务于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中: 镍氢扣式电池业务	2,000,000.00
减: 丧失控制权日业务持有的现金及现金等价物	
其中: 镍氢扣式电池业务	
加: 以前期间处置业务于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 镍氢扣式电池业务	
处置业务收到的现金净额	2,000,000.00

其他说明

2020年7月,公司子公司金辉公司与公司前员工余光明签订《业务转让合同》,将金辉公司的镍氢扣式电池业务(以下简称镍氢业务)以200万元价格转让给余光明参股的东莞市锦和电子科技有限公司,转让内容包括镍氢业务的存货、固定资产、员工和正在履行的合同,镍氢业务截止2020年7月31日的应收账款、应付账款和员工薪酬(含年薪奖)由金辉公司负责收回和清偿。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	68,954,608.21	32,096,057.22
其中: 库存现金	24,423.17	2,776.00
可随时用于支付的银行存款	68,772,725.28	32,093,141.96
可随时用于支付的其他货币资金	157,459.76	139.26
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	68,954,608.21	32,096,057.22

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	300,000.00	质押借款保证金
应收票据	5,165,560.79	应收票据贴现
无形资产	18,418,524.64	抵押贷款
在建工程	48,350,429.98	抵押贷款
固定资产	16,956,406.02	抵押贷款
合 计	89,190,921.43	

(2) 其他说明

2020年3月，公司向中国建设银行东莞市分行借款8,000万元，用于厂房扩建投资，并承诺在借款期间，企业在面积为7,979.40平方米（暂无宗地号）和5,524.70平方米（宗地号921017001GB01006）的两个地块上盖的物业于2021年6月30日之前必须办妥物业产权证书并抵押给银行。在上述两个地块的上盖物业产权证书未办妥之前，如本次项目贷款出现逾期、欠息等风险时，中国建设银行东莞市分行拥有上述两个地块的上盖物业的优先处置权。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			16,304,502.73
其中：美元	2,470,738.86	6.5249	16,121,323.99
港币	217,645.00	0.84164	183,178.74

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
环保碱性电池生产线的低碳关键技术产业化应用项目	833,333.45		249,999.96	583,333.49	其他收益	与资产相关
高性能电池组技术改造项目	158,050.00		65,400.00	92,650.00	其他收益	与资产相关
高性能碱性电池关键技术研发平台建设	983,333.21		200,000.04	783,333.17	其他收益	与资产相关
2014年产业技术进步专项资金	810,975.00		147,450.00	663,525.00	其他收益	与资产相关
小 计	2,785,691.66		662,850.00	2,122,841.66		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020年省级促进经济高质量发展专项资金	300,000.00	其他收益	《2020年省级促进经济高质量发展专项资金（降低民营企业融资成本）使用计划公示》（无文号）
东莞市2020年第七批促进企业开拓境内外市场专项资金	127,046.00	其他收益	《关于拨付东莞市2020年第七批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》（无文号）
东莞市2020年保企业促复苏稳增长专项资金	94,837.33	其他收益	《关于拨付东莞市2020年保企业促复苏稳增长专项资金（第四批支持扩大出口信用保险）的通知》（无文号）
东莞市2020年第十批促进企业开拓境内外市场专项资金	65,000.00	其他收益	《关于拨付东莞市2020年第十批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》（无文号）
中央财政2020年度外经贸发展专项资金	51,840.00	其他收益	《广东省商务厅关于中央财政2020年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）（第一期）入库项目使用计划的公示》（无文号）
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	51,000.00	其他收益	关于印发《东莞市人力资源和社会保障局 东莞市财政局企业新招用员工一次性吸纳就业补贴办法》的通知（东人社发〔2020〕8号）
东莞市工业和信息化局2020年保企业、促复苏、稳增长政策资金清洁生产项目资助资金	50,000.00	其他收益	《关于拨付2020年东莞市工业和信息化局保企业、促复苏、稳增长政策资金清洁生产项目资助资金的通知》（无文号）
企业职工适岗培训补贴	38,000.00	其他收益	关于印发《东莞市人力资源和社会保障局 东莞市财政局疫情防控期企业职工线上适岗职业技能培训补贴办法》的通知（东人社发〔2020〕24号）

项目	金额	列报项目	说明
东莞市 2020 年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金	34,909.00	其他收益	《关于拨付东莞市 2020 年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金的 通知》（无文号）
水乡功能区支持企业复工复产和保障重大项目建设专项资金	26,700.00	其他收益	《关于水乡功能区支持企业复工复产和保障重大项目建设专项部分资金资助清单的公示》（无文号）
其他	72,840.33	其他收益	
小 计	912,172.66		

### 3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		535,358.67	535,358.67		财务费用	
小 计		535,358.67	535,358.67			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,116,577.23 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市劲多新能源有限公司	设立	2020-08-11		100.00%

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市金辉电源科技有限公司	广东省	广东省东莞市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市劲多新能源有限公司	广东省	广东省深圳市	贸易	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7及五（一）10之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的25.84%(2019年12月31日：24.48%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### （二）流动性风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	85,106,188.90	88,409,733.33	57,257,066.67	31,152,666.66	
应付账款	91,075,527.84	91,075,527.84	91,075,527.84		
其他应付款	256,094.12	256,094.12	256,094.12		
小 计	176,437,810.86	179,741,355.29	148,588,688.63	31,152,666.66	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,490,963.82	10,656,472.73	10,656,472.73		
应付账款	68,360,771.16	68,360,771.16	68,360,771.16		
其他应付款	249,782.40	249,782.40	249,782.40		
小 计	79,101,517.38	79,267,026.29	79,267,026.29		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币40,000,000.00元(2019年12月31日:人民币10,402,807.76元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况



自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
李维海	40.53	40.53
王红旗	40.53	40.53

根据《一致行动协议》，李维海、王红旗为一致行动人，对公司所有决策保持一致行动。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹斌庄	公司股东
王雪梅	公司股东邹斌庄的配偶
余光明	公司前员工
东莞市昂力电池科技有限公司	公司参股的公司
深圳市中金岭南科技有限公司	公司实际控制人之一王红旗的弟弟担任副总经理的公司
东莞市锦和电子科技有限公司	公司前员工余光明参股的公司

(2) 其他说明

2020年8月19日，公司将持有的东莞市昂力电池科技有限公司的股份转让。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市昂力电池科技有限公司	购买商品	651,109.77	797,352.72
深圳市中金岭南科技有限公司	购买商品	6,074,991.13	6,391,103.89
东莞市锦和电子科技有限公司	购买商品	885,654.68	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	20,000,000.00	2020/4/2	2021/4/1	否
王红旗、李维海	10,000,000.00	2020/6/20	2021/6/19	否
王红旗、李维海、郭雪艳、何泰华、邹斌庄	50,000,000.00	2020/7/2	2025/7/1	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李维海、王红旗、邹斌庄、王雪梅	2,000,000.00	2020/3/25	2021/3/24	否
李维海、王红旗、邹斌庄、王雪梅	3,000,000.00	2020/11/25	2021/11/24	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,054,170.88	1,980,780.98

### 4. 其他关联交易

于2020年7月，公司子公司金辉公司与公司前员工余光明签订《业务转让合同》，将金辉公司的镍氢扣式电池业务（以下简称镍氢业务）以200万元价格转让给余光明参股的东莞市锦和电子科技有限公司，转让内容包括镍氢业务的存货、固定资产、员工和正在履行的合同，镍氢业务截止2020年7月31日的应收应付款项和员工薪酬（含年薪奖）由金辉公司负责收回和清偿。

2020年度公司为东莞市锦和电子科技有限公司代付过渡期员工薪酬、伙食费支出225,735.33元，收回代付的支出225,735.33元，东莞市锦和电子科技有限公司为公司代付年薪奖21,440.60元，公司尚未偿还。

### （三）关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	东莞市昂力电池科技有限公司		394,303.48
	深圳市中金岭南科技有限公司	1,063,172.41	1,854,960.44
	东莞市锦和电子科技有限公司	230,534.23	
小计		1,293,706.64	2,249,263.92
其他应付款			
	东莞市锦和电子科技有限公司	21,440.60	
小计		21,440.60	

## 十、承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
碱性电池	224,884,393.18	157,454,781.73
碳性电池	105,748,893.31	80,621,644.21
锂离子电池	57,666,727.16	48,595,446.06
其他电池	12,983,849.26	9,355,688.96
小 计	401,283,862.91	296,027,560.96

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	622,688.55	0.75	622,688.55	100.00	
按组合计提坏账准备	82,631,185.14	99.25	2,755,539.69	3.33	79,875,645.45
合 计	83,253,873.69	100.00	3,378,228.24	4.06	79,875,645.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	646,639.55	0.94	646,639.55	100.00	
按组合计提坏账准备	67,781,669.94	99.06	1,499,283.86	2.21	66,282,386.08

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	68,428,309.49	100.00	2,145,923.41	3.14	66,282,386.08

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市康奈可科技有限公司	262,672.19	262,672.19	100.00	无法收回
中山市伊达科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	无法收回
其他	225,016.36	225,016.36	100.00	无法收回
小 计	622,688.55	622,688.55	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,804,795.42	1,197,071.93	1.50
1-2年	1,615,160.07	484,548.02	30.00
2-3年	392,314.04	255,004.13	65.00
3年以上	818,915.61	818,915.61	100.00
小 计	82,631,185.14	2,755,539.69	3.33

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	79,804,795.42
1-2年	1,615,692.07
2-3年	447,274.04
3年以上	1,386,112.16
合 计	83,253,873.69

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	646,639.55		-23,951.00					622,688.55
按组合计提坏账准备	1,499,283.86	1,256,255.83						2,755,539.69
小 计	2,145,923.41	1,256,255.83	-23,951.00					3,378,228.24

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市天球实业有限公司	6,294,976.32	7.56	94,424.64
L' ImageHomeProducts	5,616,999.51	6.75	84,254.99
深圳市比苛电池有限公司	4,559,499.44	5.48	68,392.49
深圳市飞狮电池有限公司	3,306,974.58	3.97	49,604.62
深圳特威新能源有限公司	2,772,449.41	3.33	41,586.74
小 计	22,550,899.26	27.09	338,263.48

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,730,525.83	100.00	26,136.81	0.11	22,704,389.02
合 计	22,730,525.83	100.00	26,136.81	0.11	22,704,389.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,897,047.47	100.00	8,631.88	0.04	20,888,415.59
合 计	20,897,047.47	100.00	8,631.88	0.04	20,888,415.59

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	19,000,000.00		
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	3,306,204.13		
押金保证金、其他组合	424,321.70	26,136.81	6.16
小 计	22,730,525.83	26,136.81	0.11

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,704,111.33
1-2 年	22,414.50
2-3 年	5,500,000.00
3-4 年	13,504,000.00
小 计	22,730,525.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	6,631.88		2,000.00	8,631.88
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,120.73	1,120.73		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,384.21	1,120.72	2,000.00	17,504.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,895.36	2,241.45	4,000.00	26,136.81

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	19,000,000.00	19,000,000.00
代扣代缴社保、公积金	192,588.40	115,229.13
出口退税款	3,113,615.73	1,645,180.84
押金保证金	16,000.00	94,000.00
其他	408,321.70	42,637.50
合 计	22,730,525.83	20,897,047.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市金辉电源科技有限公司	往来款	19,000,000.00	2-4年	83.59	
东莞市财政国库支付中心	出口退税款	3,113,615.73	1年以内	13.70	
广东粤昌建筑工程有限公司	代垫水电费	240,581.70	1年以内	1.06	13,149.81
东莞市智泉会展有限公司	预付展会费退回	110,240.00	1年以内	0.48	5,512.00
王全锋	备用金	40,000.00	1年以内	0.18	2,000.00
小计		22,504,437.43		99.01	20,661.81

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00
合计	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市金辉电源科技有限公司	13,853,000.00			13,853,000.00		
小计	13,853,000.00			13,853,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	339,088,183.85	243,919,346.83	280,123,872.91	220,883,840.10
其他业务收入	531,048.16	151,379.65	298,897.52	253,688.46
合计	339,619,232.01	244,070,726.48	280,422,770.43	221,137,528.56

###### (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要经营地区	
境内	209,750,694.87
境外	129,867,619.71
小  计	339,618,314.58
主要产品类型	
碱性电池	225,210,308.98
碳性电池	105,801,548.29
锂离子电池	352,977.30
其他电池	8,101,920.06
其他	151,559.95
小  计	339,618,314.58
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	339,618,314.58
小  计	339,618,314.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 665,537.33 元。

## 2. 研发费用

项  目	本期数	上年同期数
直接投入费用	6,736,596.88	5,894,515.55
直接人工费用	3,887,179.09	3,166,217.03
折旧费用	79,029.30	672,411.33
其他相关费用	68,908.31	153,677.17
合  计	10,771,713.58	9,886,821.08

## 3. 投资收益

项  目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	146,728.80	179,290.11
其中：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	146,728.80	179,290.11
合  计	146,728.80	179,290.11

## 十四、其他补充资料



(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,422,634.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,110,381.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	160,062.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,935,072.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,195.90	
小 计	-1,081,067.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,453.75	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,105,521.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.39	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.98	0.77	0.77

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,530,872.98	
非经常性损益	B	-1,105,521.48	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,636,394.46	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	175,877,024.75	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,400,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	处置其他权益工具投资收益	I	200,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	188,109,127.91	
加权平均净资产收益率	M=A/L	27.39%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	27.98%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,530,872.98
非经常性损益	B	-1,105,521.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,636,394.46
期初股份总数	D	68,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.77

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同



广东力王新能源股份有限公司

二〇二一年四月二十六日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月25日转制



证书序号：0007666

## 说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东力王新能源股份有限公司2020年度合并资产负债表审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，不得用作任何书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为广东大王新能源股份有限公司2020年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关

2021

年03月8日



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

2021年1月1日至6月30日通过

系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广东力王新能源股份有限公司2020年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。

证书编号: 441900090002  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六 年 四 月 三 日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发

肖瑞峰  
Full name 肖 男  
Sex 1967-09-04  
Date of birth 广东天健会计师事务所有限公司  
Working unit 442527196709042792  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告2019年第19号文件, 更名为天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 1 月 9 日

(特殊普通合伙)



肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。




肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



仅为广东力王新能源股份有限公司 2020 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明肖瑞峰是中国注册会计师, 未经肖瑞峰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 350100271490  
No. of Certificate

福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 12 日  
Date of Issuance

2018年3月换发

姓名: 游小辉  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1976-07-05  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所  
Working unit

身份证号码: 352127197607050610  
Identity card No.




游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 68号。



350100271490



游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



350100271490



游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



350100271490



仅为广东力王新能源股份有限公司2020年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明游小辉是中国注册会计师, 未旅游小辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



**关于广东力王新能源股份有限公司  
重要前期差错更正情况的鉴证报告**

## 目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—9 页

# 关于广东力王新能源股份有限公司 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕7-50号

广东力王新能源股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的广东力王新能源股份有限公司（以下简称力王股份）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供力王股份披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

## 二、管理层的责任

力王股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对力王股份管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，力王股份管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对力王股份 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：  
中国注册会计师：

二〇二二年三月十五日

# 广东力王新能源股份有限公司

## 关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

广东力王新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

### 一、重要前期差错事项及更正情况

#### （一）银行承兑汇票列报调整

公司取得的银行承兑汇票后一般用于背书或贴现，根据公司持有目的，应列报至应收款项融资，母公司财务报表层面，2019 年调减应收票据 3,807,044.76 元，调增应收款项融资 3,807,044.76 元；合并财务报表层面，2019 年调减应收票据 3,857,044.76 元，调增应收款项融资 3,857,044.76 元。

#### （二）对不符合研发费用认定标准的支出予以调整

基于谨慎性原则考虑，公司发现 2019 年的研发费用中部分费用支出不符合研发费用的认定标准，应予以重分类调整，母公司层面，2019 年调增管理费用 609,719.17 元，调增销售费用 269,091.52 元，调增主营业务成本 229,096.38 元，调减研发费用 1,107,907.07 元；合并财务报表层面，2019 年调增管理费用 554,383.09 元，调增销售费用 352,759.35 元，调增主营业务成本 319,377.81 元，调减研发费用 1,226,520.25 元。

#### （三）对运费的列报调整

根据新收入准则，公司将货物运输至海关或者指定地点时发生的运费应当作为公司为履行合同从事的必要活动，因而 2020 年度将实际发生的运费调整转入主营业务成本。母公司层面，2020 年调增主营业务成本 3,905,907.23 元，调减销售费用 3,905,907.23 元；合并报表层面，2020 年调增调增主营业务成本 4,131,826.87 元，调减销售费用 4,131,826.87

元

#### (四) 其他更正事项说明

1. 对银行承兑汇票按照承兑人区分信用较高银行和一般银行,对2019年末公司已背书和贴现的信用较高银行开具的承兑汇票终止确认。

2. 梳理2020年末应收票据,将财务公司开具的承兑汇票自银行承兑汇票重分类为商业承兑汇票,对应调整金额计提应收票据减值准备。

3. 检查2019年末的存货列报,将外购的光身电池从库存商品调整至在产品列报,将实际为原材料的存货自包装物调整至原材料列报。

4. 重新测算存货跌价准备,补提2019、2020年末存货跌价准备。

5. 重新厘定递延所得税负债,补提2019年因加速折旧确认的递延所得税负债金额。

6. 重新厘定公司的费用支出,将出口信用保险等与销售相关的保险费由管理费用重分类至销售费用。

7. 公司收到的流动资金贷款贴息与筹资活动相关,将其从其他与经营活动有关的现金充分分类至其他与筹资活动有关的现金

8. 根据上述各项调整,厘定所得税费用、应交税金、盈余公积及未分配利润等项目。

以上会计差错更正事项的影响详见下表列式。

## 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### (一) 对合并资产负债表的影响

#### 1. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	5,903,553.40	-4,654,884.83	1,248,668.57
应收款项融资		3,857,044.76	3,857,044.76
存货	60,018,289.03	-637,828.75	59,380,460.28
递延所得税资产	395,577.72	95,674.31	491,252.03
资产总计	270,950,122.54	-1,339,994.51	269,610,128.03
应付账款	68,360,771.16	-797,840.07	67,562,931.09
应交税费	6,899,615.97	279,908.01	7,179,523.98
递延所得税负债	1,082,288.90	-145,930.29	936,358.61
负债合计	95,073,097.79	-663,862.35	94,409,235.44
盈余公积	12,347,074.99	-24,387.39	12,322,687.60

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	87,488,953.71	-651,744.77	86,837,208.94
归属于母公司所有者权益合计	175,877,024.75	-676,132.16	175,200,892.59
少数股东权益			
所有者权益合计	175,877,024.75	-676,132.16	175,200,892.59
负债和所有者权益总计	270,950,122.54	-1,339,994.51	269,610,128.03

2. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,427,455.90	147,750.00	1,575,205.90
应收款项融资	2,318,513.49	-150,000.00	2,168,513.49
递延所得税资产	617,540.19	337.50	617,877.69
资产总计	407,811,446.35	-1,912.50	407,809,533.85
应交税费	8,260,013.06	279,908.01	8,539,921.07
递延所得税负债	1,523,026.61	-145,930.29	1,377,096.32
负债合计	200,603,548.62	133,977.72	200,737,526.34
盈余公积	17,577,935.80	-13,589.03	17,564,346.77
未分配利润	113,588,965.88	-122,301.19	113,466,664.69
归属于母公司所有者权益合计	207,207,897.73	-135,890.22	207,072,007.51
少数股东权益			
所有者权益合计	207,207,897.73	-135,890.22	207,072,007.51
负债和所有者权益总计	407,811,446.35	-1,912.50	407,809,533.85

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	5,405,723.61	-4,157,055.04	1,248,668.57
应收款项融资		3,807,044.76	3,807,044.76
存货	46,502,849.44	-129,289.52	46,373,559.92
递延所得税资产	323,399.00	19,393.43	342,792.43
资产总计	256,843,577.73	-459,906.37	256,383,671.36
应付账款	63,059,110.76	-350,010.28	62,709,100.48
应交税费	3,719,175.09	279,908.01	3,999,083.10
递延所得税负债	1,082,288.90	-145,930.29	936,358.61
负债合计	82,416,713.89	-216,032.56	82,200,681.33

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	12,347,074.99	-24,387.39	12,322,687.60
未分配利润	86,038,792.80	-219,486.42	85,819,306.38
所有者权益合计	174,426,863.84	-243,873.81	174,182,990.03
负债和所有者权益总计	256,843,577.73	-459,906.37	256,383,671.36

2. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,427,455.90	147,750.00	1,575,205.90
应收款项融资	2,133,961.49	-150,000.00	1,983,961.49
递延所得税资产	534,196.96	337.50	534,534.46
资产总计	390,561,029.59	-1,912.50	390,559,117.09
应交税费	6,142,185.85	279,908.01	6,422,093.86
递延所得税负债	1,523,026.61	-145,930.29	1,377,096.32
负债合计	184,225,557.61	133,977.72	184,359,535.33
盈余公积	17,577,935.80	-13,589.03	17,564,346.77
未分配利润	112,716,540.13	-122,301.19	112,594,238.94
所有者权益合计	206,335,471.98	-135,890.22	206,199,581.76
负债和所有者权益总计	390,561,029.59	-1,912.50	390,559,117.09

(三) 对合并利润表的影响

1. 2019年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	264,150,345.50	319,377.81	264,469,723.31
销售费用	7,362,797.65	486,532.93	7,849,330.58
管理费用	10,243,897.45	420,609.51	10,664,506.96
研发费用	13,074,365.48	-1,226,520.25	11,847,845.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	0.00	-589,775.66	-589,775.66
所得税费用	5,627,668.63	-423,170.85	5,204,497.78
净利润	29,674,993.82	-166,604.81	29,508,389.01
归属于母公司所有者的净利润	29,674,993.82	-166,604.81	29,508,389.01
少数股东损益			
其他综合收益	29,674,993.82	-166,604.81	29,508,389.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,674,993.82	-166,604.81	29,508,389.01



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	29,674,993.82	-166,604.81	29,508,389.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,674,993.82	-166,604.81	29,508,389.01
归属于少数股东的综合收益总额			

## 2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	296,231,281.90	4,131,826.87	300,363,108.77
销售费用	9,191,504.84	-3,949,713.43	5,241,791.41
管理费用	13,682,037.21	-182,113.44	13,499,923.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,831,778.39	-2,250.00	-1,834,028.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-791,219.36	637,828.75	-153,390.61
所得税费用	7,789,673.02	95,336.81	7,885,009.83
净利润（净亏损以“-”号填列）	51,530,872.98	540,241.94	52,071,114.92
归属于母公司所有者的净利润	51,530,872.98	540,241.94	52,071,114.92
少数股东损益			
其他综合收益	200,000.00		200,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	200,000.00		200,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	51,730,872.98	540,241.94	52,271,114.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,730,872.98	540,241.94	52,271,114.92
归属于少数股东的综合收益总额			

## （四）对母公司利润表的影响

### 1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	221,137,528.56	229,096.38	221,366,624.94
销售费用	6,771,735.66	402,865.10	7,174,600.76

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	7,527,703.26	475,945.59	8,003,648.85
研发费用	9,886,821.08	-1,107,907.07	8,778,914.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-81,236.43	-81,236.43
所得税费用	5,481,876.51	-346,889.97	5,134,986.54
净利润	28,656,821.59	265,653.54	28,922,475.13
其他综合收益			
综合收益总额	28,656,821.59	265,653.54	28,922,475.13

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	244,070,726.48	3,905,907.23	247,976,633.71
销售费用	8,351,685.25	-3,723,793.79	4,627,891.46
管理费用	10,924,134.57	-182,113.44	10,742,021.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,261,477.76	-2,250.00	-1,263,727.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,346.88	129,289.52	-32,057.36
所得税费用	7,783,475.58	19,055.93	7,802,531.51
净利润	52,108,608.14	107,983.59	52,216,591.73
其他综合收益	200,000.00		200,000.00
综合收益总额	52,308,608.14	107,983.59	52,416,591.73

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	200,390,258.76	239,324.47	200,629,583.23
收到其他与经营活动有关的现金	1,434,142.26	-330,450.85	1,103,691.41
支付其他与经营活动有关的现金	10,235,189.02	-239,324.47	9,995,864.55
收到其他与筹资活动有关的现金	160,000.00	330,450.85	490,450.85

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	272,918,107.93	4,131,826.87	277,049,934.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,888,097.26	-535,358.67	1,352,738.59
支付其他与经营活动有关的现金	21,078,531.32	-4,131,826.87	16,946,704.45
收到其他与筹资活动有关的现金	750,000.00	535,358.67	1,285,358.67

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	169,620,767.59	239,166.83	169,859,934.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,289,366.85	-330,450.85	958,916.00
支付其他与经营活动有关的现金	8,643,999.95	-239,166.83	8,404,833.12
收到其他与筹资活动有关的现金		330,450.85	330,450.85

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	235,356,450.63	3,905,907.23	239,262,357.86
收到其他与经营活动有关的现金	1,518,320.65	-494,720.00	1,023,600.65
支付其他与经营活动有关的现金	17,068,003.19	-3,905,907.23	13,162,095.96
收到其他与筹资活动有关的现金	750,000.00	494,720.00	1,244,720.00





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月25日改制



证书序号：0007666

## 说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东力王新能源股份有限公司IPO申报材料后附之目的而制作。本文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

441900090002

广东注册东会计师事务所

2021 年 04 月 03 日

2021 年 04 月 03 日

姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.


肖瑞峰

男

1967-06-04

广东注册东会计师事务所

4419007106014272



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d




肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号:粤注协〔2021〕268号。



年 月 日  
y m d

仅为广东力王新能源股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明肖瑞峰是中国注册会计师, 未经肖瑞峰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

<p>证书编号: No. of Certificate</p> <p>350100271490</p> <p>批准注册协会: Authorized Institute of CPAs</p> <p>福建省注册会计师协会</p> <p>发证日期: Date of Issuance</p> <p>2002 年 12 月 12 日</p> <p>2018年3月换发</p>	<table border="1"> <tr> <td>姓名</td> <td>游小辉</td> </tr> <tr> <td>性别</td> <td>男</td> </tr> <tr> <td>出生日期</td> <td>1976-07-05</td> </tr> <tr> <td>工作单位</td> <td>天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所</td> </tr> <tr> <td>身份证号码</td> <td>352127197607050610</td> </tr> </table> 	姓名	游小辉	性别	男	出生日期	1976-07-05	工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所	身份证号码	352127197607050610
姓名	游小辉										
性别	男										
出生日期	1976-07-05										
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所										
身份证号码	352127197607050610										

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 y m d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 y m d</p>	 <p>游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。</p>   <p>游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。</p> 
---	---

仅为广东力王新能源股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明游小辉是中国注册会计师, 未经游小辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

通合伙

广东力王新能源股份有限公司  
2021年度合并审计报告

天健会计师事务所  
审



防伪编号： 05712022030000032157  
报告文号： 天健审〔2022〕7-47号  
委托单位名称： 广东力王新能源股份有限公司  
被审验单位名称： 广东力王新能源股份有限公司  
被审单位所在地： 东莞  
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期： 2022-03-15  
签名注册会计师： 肖瑞峰  
游小辉



报告防伪查询二维码

## 广东力王新能源股份有限公司 2021财务报表审计报告（合并）

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 020-37600380  
传 真： 020-37606120  
通讯地址： 浙江省杭州市西溪路128号新湖商务大厦  
电子邮件： xiaoxiaogd@pccpa.cn  
事务所网址：

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。  
防伪查询电话号码： 020-83063940、83063583  
防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—75 页

# 审计报告

天健审〔2022〕7-47号

广东力王新能源股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东力王新能源股份有限公司（以下简称力王股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力王股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、附注五(二)1和附注十二(一)。

力王股份的营业收入主要来自于销售锌锰电池、锂离子电池等产品。2021年度，力王股份营业收入金额为人民币 469,088,981.73 元。

销售锌锰电池、锂离子电池属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品或服务的控制权时确认收入。内销产品收入确认需满足以下条件：公司按销售合同或订单约定将商品交付给客户，取得客户回签送货单后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：采用 FOB（船上交货）方式出口，公司以完成报关手续并签出提单作为收入确认时点，并以提单为依据确认收入；采用 FCA（货交承运人）方式出口，公司以承运人签收日期作为收入确认时点，并以承运人签收单为依据确认收入。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、入仓单和销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

(6) 对主要客户进行走访，向客户确认双方交易相关的主要事项，确认客户是否真实存在，其规模与公司的交易是否匹配；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及附注五（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日，力王股份应收账款账面余额为人民币 121,580,300.45 元，坏账准备为人民币 5,803,877.09 元，账面价值为人民币 115,776,423.36 元。

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

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

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 与同行业上市公司公开披露的信息进行比较分析，评估应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性，并复核管理层坏账准备计提政策在报告期的一致性；

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

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

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

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

力王股份治理层（以下简称治理层）负责监督力王股份的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力王股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致力王股份不能持续经营。

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

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


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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：  
辉印

二〇二二年三月十五日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	72,915,809.90	69,254,608.21	短期借款	15	35,051,337.49	35,048,133.34
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	1,195,859.31	1,575,205.90	应付票据	16	43,222,955.96	
应收账款	3	115,776,423.36	105,227,185.12	应付账款	17	122,214,511.15	91,075,527.84
应收款项融资	4	658,247.46	2,168,513.49	预收款项	18	5,624.00	
预付款项	5	5,152,132.27	1,503,237.91	合同负债	19	1,614,583.26	4,973,538.62
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,107,186.14	3,767,689.02	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	5,837,984.36	6,555,064.51
存货	7	85,904,304.62	68,671,046.00	应交税费	21	6,502,797.99	8,539,921.07
合同资产				其他应付款	22	1,100,107.26	256,094.12
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	4,194,548.23	116,006.64	持有待售负债			
流动资产合计		287,904,511.29	252,283,492.29	一年内到期的非流动负债	23	20,046,444.44	20,058,055.56
				其他流动负债	24	209,895.83	731,253.30
				流动负债合计		235,806,241.74	167,237,588.36
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	25	10,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	141,706,311.28	39,122,730.23	预计负债			
在建工程	10	24,611,653.71	81,901,489.51	递延收益	26	1,459,991.66	2,122,841.66
生产性生物资产				递延所得税负债	13	5,952,147.20	1,377,096.32
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		17,412,138.86	33,499,937.98
无形资产	11	20,385,503.42	20,340,267.36	负债合计		253,218,380.60	200,737,526.34
开发支出				所有者权益：			
商誉	12	282,851.37	282,851.37	实收资本(或股本)	27	68,000,000.00	68,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	13	1,177,607.88	617,877.69	其中：优先股			
其他非流动资产	14	14,429,228.84	13,260,825.40	永续债			
非流动资产合计		202,593,156.50	155,526,041.56	资本公积	28	8,040,996.05	8,040,996.05
资产总计		490,497,667.79	407,809,533.85	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	29	21,093,634.10	17,564,346.77
				一般风险准备			
				未分配利润	30	140,144,657.04	113,466,664.69
				归属于母公司所有者权益合计		237,279,287.19	207,072,007.51
				少数股东权益			
				所有者权益合计		237,279,287.19	207,072,007.51
				负债和所有者权益总计		490,497,667.79	407,809,533.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李维海



汪海进



汪海进



# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		47,790,542.64	67,198,670.85	短期借款		30,039,874.99	30,038,194.43
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,195,859.31	1,575,205.90	应付票据		24,624,088.03	
应收账款	1	103,195,826.22	79,875,645.45	应付账款		107,489,694.45	83,965,346.04
应收款项融资			1,983,961.49	预收款项		5,624.00	
预付款项		4,737,290.01	334,429.27	合同负债		1,594,932.35	4,966,653.83
其他应收款	2	10,103,333.68	22,704,389.02	应付职工薪酬		4,634,275.76	4,558,482.81
存货		57,699,246.31	56,213,676.26	应交税费		5,898,946.62	6,422,093.86
合同资产				其他应付款		1,100,107.25	205,105.82
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		20,046,444.44	20,058,055.56
其他流动资产		3,801,230.83		其他流动负债		207,341.20	645,665.00
流动资产合计		228,523,329.00	229,885,978.24	流动负债合计		195,641,329.09	150,859,597.35
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		10,000,000.00	30,000,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	13,853,000.00	13,853,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		141,706,311.28	31,008,763.30	递延收益		1,459,991.66	2,122,841.66
在建工程		24,611,653.71	81,901,489.51	递延所得税负债		5,952,147.20	1,377,096.32
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		17,412,138.86	33,499,937.98
使用权资产				负债合计		213,053,467.95	184,359,535.33
无形资产		20,184,164.00	20,114,526.18	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		1,038,236.16	534,534.46	永续债			
其他非流动资产		14,429,228.84	13,260,825.40	资本公积		8,040,996.05	8,040,996.05
非流动资产合计		215,822,593.99	160,673,138.85	减：库存股			
资产总计		444,345,922.99	390,559,117.09	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		21,093,634.10	17,564,346.77
				未分配利润		134,157,824.89	112,594,238.94
				所有者权益合计		231,292,455.04	206,199,581.76
				负债和所有者权益总计		444,345,922.99	390,559,117.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李维海



汪海进

汪海进

汪海进

汪海进

# 合并利润表

2021年度

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		469,088,981.73	402,273,293.02
其中：营业收入	1	469,088,981.73	402,273,293.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		421,285,950.43	338,713,322.87
其中：营业成本	1	375,343,715.86	300,363,108.77
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	2	2,331,358.72	2,109,999.59
销售费用	3	5,718,966.04	5,241,791.41
管理费用	4	18,851,401.08	13,499,923.77
研发费用	5	17,081,756.43	14,701,086.18
财务费用	6	1,958,752.30	2,797,413.15
其中：利息费用		1,202,451.34	717,068.97
利息收入		400,284.46	181,021.94
加：其他收益	7	1,244,757.84	1,581,218.56
投资收益（损失以“-”号填列）	8	288,937.45	128,183.12
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			
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）	9	-1,246,418.77	-1,834,028.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,278,546.29	-153,390.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-499,850.82	-124,496.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,311,910.71	63,157,456.10
加：营业外收入	12	137,036.16	27,612.76
减：营业外支出	13	582,069.21	3,228,944.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,866,877.66	59,956,124.75
减：所得税费用	14	4,459,597.98	7,885,009.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,407,279.68	52,071,114.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,407,279.68	52,071,114.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,407,279.68	52,071,114.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			200,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			200,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			200,000.00
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			200,000.00
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,407,279.68	52,271,114.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,407,279.68	52,271,114.92
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.77
（二）稀释每股收益		0.59	0.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李维海



汪海进

汪海进

汪海进

汪海进

# 母公司利润表

2021年度

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	384,394,780.11	339,619,232.01
减：营业成本	1	307,719,933.72	247,976,633.71
税金及附加		1,898,738.02	1,752,702.69
销售费用		5,329,526.43	4,627,891.46
管理费用		15,365,754.97	10,742,021.13
研发费用	2	12,487,587.93	10,771,713.58
财务费用		1,816,101.20	2,625,473.77
其中：利息费用		1,056,084.42	550,524.31
利息收入		381,215.13	168,362.85
加：其他收益		1,212,452.54	1,490,475.04
投资收益（损失以“-”号填列）	3	275,709.14	146,728.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,421,113.67	-1,263,727.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-408,768.29	-32,057.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,828.26	-124,496.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,477,245.82	61,339,717.66
加：营业外收入		67,037.46	27,612.76
减：营业外支出		137,219.58	1,348,207.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,407,063.70	60,019,123.24
减：所得税费用		4,114,190.42	7,802,531.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,292,873.28	52,216,591.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,292,873.28	52,216,591.73
（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			200,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			200,000.00
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			200,000.00
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			
六、综合收益总额		35,292,873.28	52,416,591.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李维海



汪海进

汪海进

汪海进

汪海进

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,268,843.56	406,030,159.89
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		14,106,472.44	14,374,559.99
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,924,637.98	1,352,738.59
经营活动现金流入小计		476,299,953.98	421,757,458.47
购买商品、接受劳务支付的现金		274,174,944.73	277,049,934.80
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			
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		71,600,819.91	59,535,102.53
支付的各项税费		17,918,366.98	19,615,729.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	60,939,518.74	16,946,704.45
经营活动现金流出小计		424,633,650.36	373,147,471.55
经营活动产生的现金流量净额		51,666,303.62	48,609,986.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,656,564.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金		288,937.45	360,062.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,355,047.20	338,260.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,300,548.65	65,698,322.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,934,803.02	83,107,048.29
投资支付的现金		42,656,564.00	45,000,000.00
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	3	1,767,300.00	
投资活动现金流出小计		101,358,667.02	128,107,048.29
投资活动产生的现金流量净额		-57,058,118.37	-62,408,725.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	649,015.00	1,285,358.67
筹资活动现金流入小计		35,649,015.00	86,285,358.67
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	10,402,807.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,236,455.59	22,486,395.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	565,673.59	300,000.00
筹资活动现金流出小计		68,802,129.18	33,189,203.74
筹资活动产生的现金流量净额		-33,153,114.18	53,096,154.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,016,825.34	-2,438,865.32
五、现金及现金等价物净增加额		-39,561,754.27	36,858,550.99
加：期初现金及现金等价物余额		68,954,608.21	32,096,057.22
六、期末现金及现金等价物余额		29,392,853.94	68,954,608.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

汪海进

会计机构负责人：

汪海进

李维海



汪海进

汪海进

# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		355,966,930.37	343,214,075.74
收到的税费返还		14,028,148.64	14,178,557.98
收到其他与经营活动有关的现金		29,104,989.77	1,023,600.65
经营活动现金流入小计		399,100,068.78	358,416,234.37
购买商品、接受劳务支付的现金		229,644,139.34	239,262,357.86
支付给职工以及为职工支付的现金		48,779,621.78	39,901,146.75
支付的各项税费		14,006,406.52	14,760,682.14
支付其他与经营活动有关的现金		54,353,669.82	13,162,095.96
经营活动现金流出小计		346,783,837.46	307,086,282.71
经营活动产生的现金流量净额		52,316,231.32	51,329,951.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,656,564.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金		275,709.14	346,728.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		843,942.04	330,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,776,215.18	58,677,201.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,675,702.55	79,844,332.73
投资支付的现金		42,656,564.00	40,000,000.00
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		1,767,300.00	
投资活动现金流出小计		106,099,566.55	119,844,332.73
投资活动产生的现金流量净额		-62,323,351.37	-61,167,130.93
<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		30,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,244,720.00
筹资活动现金流入小计		30,600,000.00	81,244,720.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	7,402,807.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,042,597.26	22,285,568.23
支付其他与筹资活动有关的现金		565,673.59	300,000.00
筹资活动现金流出小计		63,608,270.85	29,988,375.99
筹资活动产生的现金流量净额		-33,008,270.85	51,256,344.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,016,825.34	-2,438,865.32
五、现金及现金等价物净增加额		-44,032,216.24	38,980,299.42
加：期初现金及现金等价物余额		66,898,670.85	27,918,371.43
六、期末现金及现金等价物余额		22,866,454.61	66,898,670.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李维海



汪海进

汪海进

汪海进

汪海进

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	权益合计		
一、上年年末余额	68,000,000.00		8,010,996.00	17,564,316.77	113,896,664.69	297,072,007.51	48,000,000.00		8,010,996.00	12,322,087.40	86,837,206.94	175,200,802.39	68,000,000.00		8,010,996.00	12,322,087.40	86,837,206.94	175,200,802.39		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	68,000,000.00		8,010,996.00	17,564,316.77	113,896,664.69	297,072,007.51	48,000,000.00		8,010,996.00	12,322,087.40	86,837,206.94	175,200,802.39	68,000,000.00		8,010,996.00	12,322,087.40	86,837,206.94	175,200,802.39		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,329,287.33	26,077,992.33	30,207,279.66				8,291,659.17	26,629,653.75	31,871,114.92								
(一)综合收益总额					40,407,279.66	40,407,279.66					200,000.00	32,271,114.92								
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配				3,329,287.33	-13,728,287.33	-10,200,000.00														
1.提取盈余公积				3,329,287.33																
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	68,000,000.00		8,010,996.00	21,093,604.10	140,144,657.01	237,278,287.19	48,000,000.00		8,010,996.00	17,564,316.77	113,896,664.69	207,072,007.51	68,000,000.00		8,010,996.00	12,322,087.40	86,837,206.94	175,200,802.39		

法定代表人：李维海

会计机构负责人：汪海进

汪海进

李维海

汪海进

汪海进

天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数							上年同期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他 股 债 债	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他 股 债 债	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	68,000,000.00		8,040,996.05			17,564,346.77	112,594,238.94	206,195,581.76	68,000,000.00		8,040,996.05			12,322,687.60	83,919,306.28	174,182,990.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	68,000,000.00		8,040,996.05			17,564,346.77	112,594,238.94	206,195,581.76	68,000,000.00		8,040,996.05			12,322,687.60	83,919,306.28	174,182,990.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,529,287.33	21,360,385.95	25,092,873.28						3,521,659.17	26,714,932.56	32,016,391.73
（一）综合收益总额							35,292,873.28	35,292,873.28					200,000.00		52,216,591.73	52,416,391.73
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配						3,529,287.33	-13,729,287.33	-10,200,000.00								
1. 提取盈余公积						3,529,287.33	-3,529,287.33									
2. 对所有者（或股本）的分配							-10,200,000.00	-10,200,000.00								
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	68,000,000.00		8,040,996.05			21,093,634.10	134,157,824.89	231,232,455.01	68,000,000.00		8,040,996.05			17,564,346.77	112,594,238.94	206,195,581.76



法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 广东力王新能源股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东力王新能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由李维海、王红旗发起设立,于 2014 年 9 月 3 日在东莞市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900730442249J 的营业执照,注册资本 68,000,000.00 元,股份总数 68,000,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 45,427,500 股;无限售条件的流通股份 22,572,500 股。公司股票已于 2015 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

本公司属制造行业。主要经营活动为锌锰电池、锂离子电池的研发、生产和销售。产品主要有:碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 15 日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将东莞市金辉电源科技有限公司(以下简称金辉公司)和深圳市劲多新能源有限公司(以下简称劲多公司)纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，

除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合		
其他应收款——押金保证金、其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1.80
1-2年	36.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

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

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围



且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件系统，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件系统	10

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

## (十七) 部分长期资产减值

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

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

## (十八) 长期待摊费用

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

## (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池等产品，属于在某一时点履行

的履约义务，在客户取得商品或服务的控制权时确认收入。内销产品收入确认需满足以下条件：公司按销售合同或订单约定将商品交付给客户，取得客户回签送货单后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：采用 FOB（船上交货）方式出口，公司以完成报关手续并签出提单作为收入确认时点，并以提单为依据确认收入；采用 FCA（货交承运人）方式出口，公司以承运人签收日期作为收入确认时点，并以承运人签收单为依据确认收入。

#### （二十一）政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十四) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产



使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### 经营租赁

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

## (二十五) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则

的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

#### (2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00、9.00
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,以房产租金收入为计税依据按 12%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司、金辉公司	15.00
劲多公司	20.00

## (二) 税收优惠

2021年12月20日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司获得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144006106，有效期为三年。2021年企业所得税适用15%的税率。

2019年12月2日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，子公司金辉公司获得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201944002197，有效期为三年。2021年企业所得税适用15%的税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，劲多公司符合小型微利企业认定标准，其所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,474.90	24,423.17
银行存款	29,389,379.04	68,772,725.28
其他货币资金	43,522,955.96	457,459.76
合 计	72,915,809.90	69,254,608.21

##### (2) 其他说明

其他货币资金中有43,522,955.96元受限，其中43,222,955.96元为应付票据保证金，300,000.00元为银行借款质押金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,217,779.34	100.00	21,920.03	1.80	1,195,859.31
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,217,779.34	100.00	21,920.03	1.80	1,195,859.31
合 计	1,217,779.34	100.00	21,920.03	1.80	1,195,859.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,599,193.81	100.00	23,987.91	1.50	1,575,205.90
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,599,193.81	100.00	23,987.91	1.50	1,575,205.90
合 计	1,599,193.81	100.00	23,987.91	1.50	1,575,205.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,217,779.34	21,920.03	1.80
小 计	1,217,779.34	21,920.03	1.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏	23,987.91	-2,067.88					21,920.03	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
账准备								
小 计	23,987.91	-2,067.88					21,920.03	

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	996,342.68	0.82	996,342.68	100.00	
按组合计提坏账准备	120,583,957.77	99.18	4,807,534.41	3.99	115,776,423.36
合 计	121,580,300.45	100.00	5,803,877.09	4.77	115,776,423.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	622,688.55	0.57	622,688.55	100.00	
按组合计提坏账准备	109,019,716.93	99.43	3,792,531.81	3.48	105,227,185.12
合 计	109,642,405.48	100.00	4,415,220.36	4.03	105,227,185.12

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市康奈可科技有限公司	262,672.19	262,672.19	100.00	合作中止, 预计无法收回
中山市伊达科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方已吊销
中山市古镇蓝牙电子有限公司	184,840.45	184,840.45	100.00	对方已注销
东莞市石排铭恒塑胶五金厂	116,820.00	116,820.00	100.00	对方已注销
郑乐民	64,078.00	64,078.00	100.00	合作中止, 预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	232,932.04	232,932.04	100.00	合作中止、对方已注销或已吊销
小 计	996,342.68	996,342.68	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,793,373.61	2,102,280.73	1.80
1-2年	1,474,539.55	530,834.24	36.00
2-3年	708,125.85	566,500.68	80.00
3年以上	1,607,918.76	1,607,918.76	100.00
小 计	120,583,957.77	4,807,534.41	3.99

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	116,793,373.61
1-2年	1,518,069.35
2-3年	911,917.43
3年以上	2,356,940.06
合 计	121,580,300.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	622,688.55	309,576.13	69,500.00		5,422.00			996,342.68
按组合计提坏账准备	3,792,531.81	1,015,002.60						4,807,534.41
合 计	4,415,220.36	1,324,578.73	69,500.00		5,422.00			5,803,877.09

注：公司以前年度已核销的 69,500 元，本期因二审胜诉很可能收回，故将已核销的应收账款和坏账准备转回报表，同时增加应收账款和坏账准备 69,500 元，截至资产负债表日，公司已实际收回 5,422.00 元。该事项本期合计影响坏账准备 64,078.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市汉清达科技有限公司	12,063,542.95	9.92	217,143.77

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳格林韵达科技有限公司	9,840,058.04	8.09	177,121.04
ROCKETPOLANDSP. Z. O. O	5,715,515.90	4.70	102,879.29
深圳市飞狮电池有限公司	4,764,923.11	3.92	85,768.62
深圳市比苛电池有限公司	4,727,176.96	3.89	85,089.19
小 计	37,111,216.96	30.52	668,001.91

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	658,247.46		2,168,513.49	
合 计	658,247.46		2,168,513.49	

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,519,961.71
小 计	9,519,961.71

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,073,455.63	98.47		5,073,455.63	1,455,982.64	96.86		1,455,982.64
1-2 年	65,832.58	1.28		65,832.58	23,303.03	1.55		23,303.03
2-3 年	1,486.96	0.03		1,486.96	23,952.24	1.59		23,952.24
3 年以上	11,357.10	0.22		11,357.10				
合 计	5,152,132.27	100.00		5,152,132.27	1,503,237.91	100.00		1,503,237.91

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江门市科恒实业股份有限公司	4,400,973.46	85.42
广州市塑料工业集团有限公司	263,280.19	5.11
东莞市智泉会展有限公司	110,240.00	2.14
东莞市泓博机电设备有限公司	56,286.29	1.09
深圳市昭佑科技有限公司	45,281.42	0.88
小计	4,876,061.36	94.64

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,113,352.87	100.00	6,166.73	0.29	2,107,186.14
合计	2,113,352.87	100.00	6,166.73	0.29	2,107,186.14

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,844,525.83	100.00	76,836.81	2.00	3,767,689.02
合计	3,844,525.83	100.00	76,836.81	2.00	3,767,689.02

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	2,074,018.25		
押金保证金、其他组合	39,334.62	6,166.73	15.68
小计	2,113,352.87	6,166.73	0.29

#### (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,101,352.87
1-2年	8,000.00



账 龄	期末账面余额
3 年以上	4,000.00
合 计	2,113,352.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	20,595.36	2,241.45	54,000.00	76,836.81
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-400.00	400.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,828.63	-1,841.45	-50,000.00	-70,670.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,366.73	800.00	4,000.00	6,166.73

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴社保、公积金	231,490.31	192,588.40
出口退税款	1,842,527.94	3,113,615.73
押金保证金	37,400.00	116,000.00
其他	1,934.62	422,321.70
合 计	2,113,352.87	3,844,525.83

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
东莞市财政国库支付中心	出口退税款	1,842,527.94	1 年以内	87.19	
东莞市道滘镇小河股份经济联合社	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.47	500.00
宋兴权	押金保证金	4,600.00	1 年以内	0.22	230.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
曾满红	押金保证金	4,000.00	1-2年	0.19	400.00
张美玲	押金保证金	4,000.00	1-2年	0.19	400.00
小计		1,865,127.94	-	88.26	1,530.00

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,288,611.30		24,288,611.30	9,578,686.27		9,578,686.27
在产品	39,523,692.58	1,366,325.14	38,157,367.44	32,752,989.59	557,058.59	32,195,931.00
库存商品	15,525,490.36	738,887.83	14,786,602.53	17,735,935.69	72,813.89	17,663,121.80
发出商品	2,776,846.69		2,776,846.69	1,267,454.23		1,267,454.23
委托加工物资	2,993,044.27		2,993,044.27	5,275,357.67		5,275,357.67
包装物	3,023,119.40	121,287.01	2,901,832.39	2,851,841.91	161,346.88	2,690,495.03
合计	88,130,804.60	2,226,499.98	85,904,304.62	69,462,265.36	791,219.36	68,671,046.00

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	557,058.59	1,406,966.34		597,699.79		1,366,325.14
库存商品	72,813.89	762,490.65		96,416.71		738,887.83
包装物	161,346.88	109,089.30		149,149.17		121,287.01
合计	791,219.36	2,278,546.29		843,265.67		2,226,499.98

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
包装物、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	3,928,874.64		3,928,874.64	44,302.41		44,302.41
应收退货成本				71,704.23		71,704.23
IPO上市费用	265,673.59		265,673.59			
合 计	4,194,548.23		4,194,548.23	116,006.64		116,006.64

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	26,645,869.34	39,053,145.68	602,231.07	3,382,413.01	69,683,659.10
本期增加金额	84,698,814.91	22,494,085.16	218,297.30	3,462,369.78	110,873,567.15
1) 购置	1,378,144.24	10,925,802.80	218,297.30	2,178,238.84	14,700,483.18
2) 在建工程转入	83,320,670.67	11,568,282.36		1,284,130.94	96,173,083.97
本期减少金额		3,277,620.29	57,264.93	250,592.18	3,585,477.40
1) 处置或报废		3,277,620.29	57,264.93	250,592.18	3,585,477.40
期末数	111,344,684.25	58,269,610.55	763,263.44	6,594,190.61	176,971,748.85
累计折旧					
期初数	9,861,363.32	17,830,632.08	394,299.91	2,474,633.56	30,560,928.87
本期增加金额	2,159,060.65	4,108,571.49	77,872.00	496,733.96	6,842,238.10
1) 计提	2,159,060.65	4,108,571.49	77,872.00	496,733.96	6,842,238.10
本期减少金额		1,911,104.17	54,401.71	172,223.52	2,137,729.40
1) 处置或报废		1,911,104.17	54,401.71	172,223.52	2,137,729.40
期末数	12,020,423.97	20,028,099.40	417,770.20	2,799,144.00	35,265,437.57
减值准备					
期初数					
本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	99,324,260.28	38,241,511.15	345,493.24	3,795,046.61	141,706,311.28
期初账面价值	16,784,506.02	21,222,513.60	207,931.16	907,779.45	39,122,730.23

(2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,718,746.00
小计	35,718,746.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、宿舍及办公楼	97,364,828.58	1) 旧厂区未办妥土地使用权证，相应地上建筑物产权证未办妥，公司已申请补办手续，政府主管部门尚在审批中； 2) 新厂区房屋建筑物待竣工决算完成后办理产权证。
小计	97,364,828.58	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试的设备	7,778,451.59		7,778,451.59	12,155,440.24		12,155,440.24
厂房扩建项目	16,833,202.12		16,833,202.12	69,579,058.98		69,579,058.98
食堂改造				166,990.29		166,990.29
合计	24,611,653.71		24,611,653.71	81,901,489.51		81,901,489.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	处置	期末数
待安装调试的设备	2,342.00	12,155,440.24	11,116,720.52	12,135,899.55	3,357,809.62	7,778,451.59
厂房扩建项目	10,054.33	69,579,058.98	31,124,337.27	83,870,194.13		16,833,202.12

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	处置	期末数
食堂改造	17.00	166,990.29		166,990.29		
小计	124,394,193.00	81,901,489.51	42,241,057.79	96,173,083.97	3,357,809.62	24,611,653.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装调试的设备	99.36	80.00				自筹资金
厂房扩建项目	100.16	95.00	2,442,415.61	1,476,582.28	3.80	银行贷款及自筹资金
食堂改造	98.23	100.00				自筹资金
小计			2,442,415.61	1,476,582.28		

#### 11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
账面原值				
期初数	21,208,692.00	63,035.00	615,022.50	21,886,749.50
本期增加金额			572,651.52	572,651.52
1) 购置			572,651.52	572,651.52
本期减少金额				
期末数	21,208,692.00	63,035.00	1,187,674.02	22,459,401.02
累计摊销				
期初数	1,409,655.82	62,183.88	74,642.44	1,546,482.14
本期增加金额	416,770.80	746.57	109,898.09	527,415.46
1) 计提	416,770.80	746.57	109,898.09	527,415.46
本期减少金额				
期末数	1,826,426.62	62,930.45	184,540.53	2,073,897.60
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	19,382,265.38	104.55	1,003,133.49	20,385,503.42
期初账面价值	19,799,036.18	851.12	540,380.06	20,340,267.36

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	748,486.48	正在办理，政府主管部门审批中
小 计	748,486.48	

## 12. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购锂电业务形成的商誉	282,851.37		282,851.37	282,851.37		282,851.37
合 计	282,851.37		282,851.37	282,851.37		282,851.37

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
收购锂电业务形成的商誉	282,851.37				282,851.37
合 计	282,851.37				282,851.37

## (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购锂电业务形成的商誉				
合 计				

## (4) 商誉减值测试过程

## 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	锂电业务部资产组相关长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	46,848,663.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	282,851.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	47,131,514.99
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否
2020 年度商誉减值测试时资产组或资产	2020 年度,集团内由金辉公司单独组织锂电业务

资产组或资产组组合的构成	锂电业务部资产组相关长期资产
组组合构成	生产和经营，公司将金辉公司单独作为资产组
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	2021 年度，公司为加强集团统一管理和扩大锂电业务规模，对不同业务按业务部进行重新划分，锂电业务由母公司设立业务二部负责组织生产和销售，金辉公司的固定资产均转移至母公司名下，并由业务二部统一组织生产，由 2021 年开始，将业务二部和金辉公司合并为一个资产组

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.50%（2020 年度：8.00%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%（2020 年度：0.00%）推断得出，该增长率和电池制造业行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预测销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,825,797.12	775,679.51	4,439,208.27	562,182.04
存货跌价准备	2,226,499.98	153,421.60	791,219.36	55,695.65
可抵扣亏损	1,656,711.81	248,506.77		
合 计	9,709,008.91	1,177,607.88	5,230,427.63	617,877.69

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除及加速折旧与账面价值的差异	39,680,981.30	5,952,147.20	9,180,642.14	1,377,096.32

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	39,680,981.30	5,952,147.20	9,180,642.14	1,377,096.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,166.73	76,836.81
可抵扣亏损		759,361.50
合 计	6,166.73	836,198.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年		759,361.50	高新技术企业和科技型中小企业可抵扣亏损年限为 10 年
合 计		759,361.50	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款	12,898,173.66		12,898,173.66	13,260,825.40		13,260,825.40
待处置的生产线	1,471,055.18		1,471,055.18			
预付长期费用款	60,000.00		60,000.00			
合 计	14,429,228.84		14,429,228.84	13,260,825.40		13,260,825.40

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	30,039,874.99	30,038,194.43
保证借款	5,011,462.50	5,009,938.91
合 计	35,051,337.49	35,048,133.34

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,222,955.96	
合 计	43,222,955.96	



## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	94,252,350.43	63,900,939.76
工程、设备款	26,203,374.93	25,454,559.55
费用类款项	1,758,785.79	1,720,028.53
合 计	122,214,511.15	91,075,527.84

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	5,624.00	
合 计	5,624.00	

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,614,583.26	4,973,538.62
合 计	1,614,583.26	4,973,538.62

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,555,064.51	66,729,871.49	67,446,951.64	5,837,984.36
离职后福利—设定提存计划		4,191,394.43	4,191,394.43	
合 计	6,555,064.51	70,921,265.92	71,638,346.07	5,837,984.36

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,515,986.51	62,824,344.97	63,625,724.12	5,714,607.36
职工福利费	569.00	2,256,708.00	2,187,277.00	70,000.00
社会保险费		1,010,147.35	1,010,147.35	
其中：医疗保险费		708,636.18	708,636.18	
工伤保险费		105,456.02	105,456.02	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		196,055.15	196,055.15	
住房公积金	38,509.00	627,215.02	612,347.02	53,377.00
工会经费和职工教育经费		11,456.15	11,456.15	
小 计	6,555,064.51	66,729,871.49	67,446,951.64	5,837,984.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,101,986.82	4,101,986.82	
失业保险费		89,407.61	89,407.61	
小 计		4,191,394.43	4,191,394.43	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,138,974.68	6,370,471.33
企业所得税		1,994,192.34
代扣代缴个人所得税	142,886.97	105,360.81
城市维护建设税	65,347.80	19,987.62
教育费附加	39,208.67	11,992.57
地方教育附加	26,139.13	7,995.05
印花税	42,309.50	29,851.90
房产税	47,931.24	
环境保护税		69.45
合 计	6,502,797.99	8,539,921.07

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待付费用	238,014.26	238,114.12
押金	862,093.00	17,980.00
合 计	1,100,107.26	256,094.12

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,046,444.44	20,058,055.56
合 计	20,046,444.44	20,058,055.56

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	209,895.83	646,560.02
应付退货款		84,693.28
合 计	209,895.83	731,253.30

#### 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合 计	10,000,000.00	30,000,000.00

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,122,841.66		662,850.00	1,459,991.66	碱性电池研发项目
合 计	2,122,841.66		662,850.00	1,459,991.66	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
环保碱性电池生产线的 低碳关键技术产业化 应用项目	583,333.49		250,000.00	333,333.49	与资产相关
高性能电池组技术改 造项目	92,650.00		65,400.00	27,250.00	与资产相关
高性能碱性电池关键 技术研发平台建设	783,333.17		200,000.00	583,333.17	与资产相关
2014 年产业技术进步 专项资金	663,525.00		147,450.00	516,075.00	与资产相关
小 计	2,122,841.66		662,850.00	1,459,991.66	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,040,996.05			8,040,996.05
合 计	8,040,996.05			8,040,996.05

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,564,346.77	3,529,287.33		21,093,634.10
合 计	17,564,346.77	3,529,287.33		21,093,634.10

### (2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的 10.00% 计提。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	113,466,664.69	86,837,208.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	113,466,664.69	86,837,208.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,407,279.68	52,071,114.92
其他综合收益结转留存收益		180,000.00
减：提取法定盈余公积	3,529,287.33	5,221,659.17
应付普通股股利	10,200,000.00	20,400,000.00
期末未分配利润	140,144,657.04	113,466,664.69

### (2) 其他说明

2021 年 6 月 11 日公司股东大会通过 2020 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 68,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.50 元，共计派发现金红利

10,200,000 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	466,443,047.90	374,241,732.35	401,283,862.91	300,159,387.83
其他业务收入	2,645,933.83	1,101,983.51	989,430.11	203,720.94
合 计	469,088,981.73	375,343,715.86	402,273,293.02	300,363,108.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	468,160,259.77	375,037,528.48	402,272,375.59	300,363,108.77

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	267,643,229.32	205,184,852.10	224,985,278.13	155,412,811.10
碳性电池	90,841,860.63	81,141,164.23	105,748,893.31	86,120,303.61
锂离子电池	99,939,755.09	81,457,990.03	58,258,697.23	48,649,705.78
其他电池	9,253,328.56	7,126,617.22	12,798,041.65	9,978,090.85
其他	482,086.17	126,904.90	481,465.27	202,197.43
小 计	468,160,259.77	375,037,528.48	402,272,375.59	300,363,108.77

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	312,247,221.80	247,556,836.40	272,432,098.61	206,136,373.62
境外	155,913,037.97	127,480,692.08	129,840,276.98	94,226,735.15
小 计	468,160,259.77	375,037,528.48	402,272,375.59	300,363,108.77

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	468,160,259.77	402,272,375.59
小 计	468,160,259.77	402,272,375.59

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,877,324.96 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	741,017.51	777,296.12
教育费附加	444,610.48	466,377.69
印花税	297,090.30	242,776.00
房产税	422,470.43	182,788.46
土地使用税	129,598.02	129,574.19
地方教育附加	296,407.03	310,918.46
环境保护税	164.95	268.67
合 计	2,331,358.72	2,109,999.59

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,397,089.85	3,607,366.16
报关报检及验货费	488,836.72	222,725.51
业务招待费	390,891.72	243,803.31
会展及广告费	334,370.07	206,282.06
样品费用	305,343.45	276,698.16
差旅费	151,928.37	152,515.19
其他	650,505.86	532,401.02
合 计	5,718,966.04	5,241,791.41

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,942,487.76	7,809,422.10
中介服务费	3,553,661.60	2,292,483.96
折旧摊销费	1,052,024.74	411,638.06
办公费	933,858.17	722,283.47
呆滞物料报废	834,010.58	195,676.72
交通差旅费	523,949.91	416,362.21
业务招待费	421,776.77	112,941.39

项 目	本期数	上年同期数
租赁费用	305,396.34	292,144.20
电费	276,416.12	247,552.28
保险费	194,677.11	108,437.27
其它	813,141.98	890,982.11
合 计	18,851,401.08	13,499,923.77

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	9,356,814.18	8,513,185.30
人工费用	7,199,559.30	5,877,894.91
折旧费用	251,128.10	205,224.08
其他相关费用	274,254.85	104,781.89
合 计	17,081,756.43	14,701,086.18

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,202,451.34	717,068.97
减：利息收入	400,284.46	181,021.94
汇兑损益	1,027,920.64	2,067,526.50
银行手续费	128,664.78	193,839.62
合 计	1,958,752.30	2,797,413.15

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	662,850.00	662,850.00	662,850.00
与收益相关的政府补助[注]	570,895.00	912,172.66	570,895.00
代扣代缴手续费返还	11,012.84	6,195.90	11,012.84
合 计	1,244,757.84	1,581,218.56	1,244,757.84

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	288,937.45	160,062.14
处置镍氢电池业务取得的投资收益		-31,879.02
合 计	288,937.45	128,183.12

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,246,418.77	-1,834,028.39
合 计	-1,246,418.77	-1,834,028.39

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,278,546.29	-153,390.61
合 计	-2,278,546.29	-153,390.61

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-499,850.82	-124,496.73	-499,850.82
合 计	-499,850.82	-124,496.73	-499,850.82

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的贷款核销	67,037.46		67,037.46
保险赔偿	49,998.00		49,998.00
其他	20,000.70	27,612.76	20,000.70
合 计	137,036.16	27,612.76	137,036.16

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	341,449.61	1,266,258.61	341,449.61



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	114,000.00	26,400.00	114,000.00
非广告性质赞助	20,000.00	12,000.00	20,000.00
货物损失		1,646,005.73	
其他	106,619.60	278,279.77	106,619.60
合 计	582,069.21	3,228,944.11	582,069.21

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	444,277.29	7,570,897.78
递延所得税费用	4,015,320.69	314,112.05
合 计	4,459,597.98	7,885,009.83

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	44,866,877.66	59,956,124.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,730,031.65	8,993,418.71
子公司适用不同税率的影响		118,567.31
调整以前期间所得税的影响	42,841.24	17,361.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,694.40	232,231.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-124,504.74	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		133,301.49
研发费用加计扣除的影响	-2,535,380.05	-1,635,739.18
残疾人工资加计扣除的影响	-23,141.51	-22,251.18
税率调整对递延所得税资产的影响	112,056.99	48,119.15
所得税费用	4,459,597.98	7,885,009.83

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	570,895.00	912,172.66

项 目	本期数	上年同期数
往来款	887,700.40	225,735.33
收到租金收入	928,721.96	
银行存款利息收入	400,284.46	181,021.94
其他	137,036.16	33,808.66
合 计	2,924,637.98	1,352,738.59

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	19,296,043.18	16,404,289.35
支付材料供应商的银行承兑汇票保证金	41,455,655.96	
往来款	47,200.00	225,735.33
其他	140,619.60	316,679.77
合 计	60,939,518.74	16,946,704.45

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程和设备供应商的银行承兑汇票保证金	1,767,300.00	
合 计	1,767,300.00	

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到贷款贴息	349,015.00	535,358.67
借款保证金	300,000.00	750,000.00
合 计	649,015.00	1,285,358.67

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	300,000.00	300,000.00
支付的发行费用	265,673.59	
合 计	565,673.59	300,000.00

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,407,279.68	52,071,114.92
加: 资产减值准备	3,524,965.06	1,987,419.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,842,238.10	5,249,646.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	198,952.82	468,430.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	499,850.82	124,496.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	341,449.61	1,266,258.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,219,276.68	2,670,763.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-288,937.45	-128,183.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-559,730.19	-126,625.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,575,050.88	440,737.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,511,804.91	-10,727,844.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,162,959.83	-21,895,052.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,243,522.35	15,562,820.56
其他	-662,850.00	1,646,005.73
经营活动产生的现金流量净额	51,666,303.62	48,609,986.92
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,392,853.94	68,954,608.21
减: 现金的期初余额	68,954,608.21	32,096,057.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,561,754.27	36,858,550.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,392,853.94	68,954,608.21
其中：库存现金	3,474.90	24,423.17
可随时用于支付的银行存款	28,639,379.04	68,772,725.28
可随时用于支付的其他货币资金	750,000.00	157,459.76
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	29,392,853.94	68,954,608.21

## (四) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	43,522,955.96	银行承兑汇票保证金、质押借款保证金
无形资产	18,036,793.64	银行借款抵押
在建工程	16,833,202.13	银行借款抵押
固定资产	83,088,820.86	银行借款抵押
合 计	161,481,772.59	

#### (2) 其他说明

2020年3月，公司向中国建设银行东莞市分行借款8,000万元，用于厂房扩建投资，并承诺在借款期间，企业在面积为7,979.40平方米（暂无宗地号）和5,524.70平方米（宗地号921017001GB01006）的两个地块上盖的物业必须办妥物业产权证书并抵押给银行。在上述两个地块的上盖物业产权证书未办妥之前，如本次项目贷款出现逾期、欠息等风险时，中国建设银行东莞市分行拥有上述两个地块的上盖物业的优先处置权。

### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			22,029,913.05
其中：美元	3,455,293.23	6.3757	22,029,913.05

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
环保碱性电池生产线的低碳关键技术产业化应用项目	583,333.49		250,000.00	333,333.49	其他收益	与资产相关
高性能电池组技术改造项目	92,650.00		65,400.00	27,250.00	其他收益	与资产相关
高性能碱性电池关键技术研发平台建设	783,333.17		200,000.00	583,333.17	其他收益	与资产相关
2014年产业技术进步专项资金	663,525.00		147,450.00	516,075.00	其他收益	与资产相关
小计	2,122,841.66		662,850.00	1,459,991.66		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	153,400.00	其他收益	《东莞市“倍增计划”专项资金管理办法》（东工信〔2021〕174号）
东莞市2021年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金	107,095.00	其他收益	《关于拨付东莞市2021年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》（无文号）
重点工业企业市场开拓扶持项目	205,800.00	其他收益	《关于组织申报东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目的通知》（无文号）
其他	104,600.00	其他收益	
小计	570,895.00		

##### 3) 财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		349,015.00	349,015.00		财务费用	
小计		349,015.00	349,015.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,582,760.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

## 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金辉公司	广东省	广东省东莞市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
劲多公司	广东省	广东省深圳市	制造业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的30.52%(2020年12月31日：25.84%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,097,781.93	66,887,687.50	56,697,687.50	10,190,000.00	
应付票据	43,222,955.96	43,222,955.96	43,222,955.96		
应付账款	122,214,511.15	122,214,511.15	122,214,511.15		
其他应付款	1,100,107.26	1,100,107.26	1,100,107.26		
小 计	231,635,356.30	233,425,261.87	223,235,261.87	10,190,000.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	85,106,188.90	88,409,733.33	57,257,066.67	31,152,666.66	
应付账款	91,075,527.84	91,075,527.84	91,075,527.84		
其他应付款	256,094.12	256,094.12	256,094.12		
小 计	176,437,810.86	179,741,355.29	148,588,688.63	31,152,666.66	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币35,000,000.00元(2020年12月31日：人民币40,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。



本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注四(五)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			658,247.46	658,247.46
持续以公允价值计量的资产总额			658,247.46	658,247.46

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

持续以第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的应收票据，本公司按票面金额确认公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
李维海	40.53	40.53
王红旗	40.38	40.38

根据《一致行动协议》，李维海、王红旗为一致行动人，双方应当在行使公司股东权利和董事权利时保持一致行动。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹斌庄	公司股东
王雪梅	公司股东、董事邹斌庄的配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余光明	公司前员工
黄丽葵	公司前员工江焕南的配偶
深圳市中金岭南科技有限公司	公司实际控制人之一王红旗的弟弟担任副总经理的公司
东莞市锦和电子科技有限公司	公司前员工余光明和前员工江焕南的配偶黄丽葵参股的公司
东莞市昂力电池科技有限公司	公司曾持有 4.00%股权的企业(2020-08-19 转让)

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市中金岭南科技有限公司	购买商品	2,859,681.41	6,074,991.13
东莞市锦和电子科技有限公司	购买商品		885,654.68
东莞市昂力电池科技有限公司	购买商品	835,553.15	651,109.77

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市锦和电子科技有限公司	销售商品和材料		52,219.49

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	20,000,000.00	2021/6/15	2022/6/14	否
王红旗、李维海	10,000,000.00	2021/7/1	2022/6/30	否
王红旗、李维海	30,000,000.00	2020/7/2	2025/7/1	否
李维海、王红旗、邹斌庄、王雪梅	2,000,000.00	2021/3/25	2022/3/24	否
李维海、王红旗、邹斌庄、王雪梅	3,000,000.00	2021/12/7	2022/12/7	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,499,970.13	2,625,847.20

## (三) 关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市中金岭南科技有限公司	668,095.59	1,063,172.41
	东莞市锦和电子科技有限公司		230,534.23
	东莞市昂力电池科技有限公司	221,678.18	188,694.82
小计		889,773.77	1,482,401.46
应付票据			
	深圳市中金岭南科技有限公司	938,580.00	
小计		938,580.00	

### 十、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在重大承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
碱性电池	267,643,229.32	205,184,852.10
碳性电池	90,841,860.63	81,141,164.23
锂离子电池	98,704,629.39	80,789,098.80
其他电池	9,253,328.56	7,126,617.22
小计	466,443,047.90	374,241,732.35

#### (二) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	701,848.71
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,517.88
合 计	704,366.59
与租赁相关的当期损益及现金流	
项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	704,366.59

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

#### (1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	928,721.96
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

#### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	35,718,746.00
小 计	35,718,746.00

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

#### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	5,215,938.00
1-2年	4,877,796.00
2-3年	3,148,575.75
3-4年	3,515,660.40
4-5年	3,079,995.55
5年以后	1,044,729.00
合 计	20,882,694.70

## (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

### 1. 李维海和沈改兰的股权诉讼纠纷

2021年2月，公司实际控制人之一李维海收到深圳市罗湖区人民法院送达的沈改兰与李维海股权转让纠纷的《起诉状》等诉讼资料。沈改兰以对2004年4月5日涉及其向李维海转让东莞市力王电池有限公司股权的《股权转让合同》不知情为由，请求法院判决确认前述《股权转让合同》无效，请求返回公司12.5%的股份。

2021年6月2日，深圳市罗湖区人民法院作出《民事判决书》((2021)粤0303民初291号)，驳回原告沈改兰的全部诉讼请求。

原告沈改兰不服一审判决，已向深圳市中级人民法院提起上诉。被告李维海对上述《民事判决书》的判决主文(判项)无异议，对事实认定部分有异议，李维海已向深圳市中级人民法院提起上诉。目前二审正在审理中。

## 2. 王红旗和沈改兰的股权诉讼纠纷

2021年4月，公司实际控制人之一王红旗收到深圳市福田区人民法院送达的沈改兰与王红旗股权转让纠纷的《起诉状》等诉讼资料。沈改兰以对2004年4月5日涉及其向王红旗转让东莞市力王电池有限公司股权的《股权转让合同》不知情为由，请求法院判决确认前述《股权转让合同》无效，请求返回公司12.5%的股份。

2021年12月10日，深圳市福田区人民法院作出《民事判决书》((2021)粤0304民初8179号)，驳回原告沈改兰的全部诉讼请求。

原告沈改兰不服一审判决，已向深圳市中级人民法院提起上诉。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	932,264.68	0.86	932,264.68	100.00	
按组合计提坏账准备	107,085,538.14	99.14	3,889,711.92	3.63	103,195,826.22
合 计	108,017,802.82	100.00	4,821,976.60	4.46	103,195,826.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	622,688.55	0.75	622,688.55	100.00	
按组合计提坏账准备	82,631,185.14	99.25	2,755,539.69	3.33	79,875,645.45
合 计	83,253,873.69	100.00	3,378,228.24	4.06	79,875,645.45

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市康奈可科技有限公司	262,672.19	262,672.19	100.00	合作中止, 预计无法收回
中山市伊达科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方已吊销
中山市古镇蓝牙电子有限公司	184,840.45	184,840.45	100.00	对方已注销
东莞市石排铭恒塑胶五金厂	116,820.00	116,820.00	100.00	对方已注销
其他	232,932.04	232,932.04	100.00	合作中止、对方已注销或已吊销
小 计	932,264.68	932,264.68	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,152,241.95	1,874,740.36	1.80
1-2 年	1,242,227.13	447,201.77	36.00
2-3 年	616,496.35	493,197.08	80.00
3 年以上	1,074,572.71	1,074,572.71	100.00
小 计	107,085,538.14	3,889,711.92	3.63

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	104,152,241.95
1-2 年	1,285,756.93
2-3 年	820,287.93
3 年以上	1,759,516.01
合 计	108,017,802.82

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	622,688.55	309,576.13						932,264.68
按组合计提坏账准备	2,755,539.69	1,134,172.23						3,889,711.92
合 计	3,378,228.24	1,443,748.36						4,821,976.60

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市汉清达科技有限公司	7,946,980.00	7.36	143,045.64
ROCKETPOLANDSP. Z. O. O	5,715,515.90	5.29	102,879.29
深圳市飞狮电池有限公司	4,764,923.11	4.41	85,768.62
深圳市比苛电池有限公司	4,727,176.96	4.38	85,089.19
深圳格林韵达科技有限公司	3,619,302.25	3.35	65,147.44
小 计	26,773,898.22	24.79	481,930.18

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,108,903.68	100.00	5,570.00	0.06	10,103,333.68
合 计	10,108,903.68	100.00	5,570.00	0.06	10,103,333.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,730,525.83	100.00	26,136.81	0.11	22,704,389.02
合 计	22,730,525.83	100.00	26,136.81	0.11	22,704,389.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	8,007,485.43		
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	2,074,018.25		
押金保证金、其他组合	27,400.00	5,570.00	20.33
小计	10,108,903.68	5,570.00	0.06

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	10,096,903.68
1-2年	8,000.00
4-5年	4,000.00
合计	10,108,903.68

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	19,895.36	2,241.45	4,000.00	26,136.81
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-400.00	400.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,725.36	-1,841.45		-20,566.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	770.00	800.00	4,000.00	5,570.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	8,007,485.43	19,000,000.00
代扣代缴社保、公积金	231,490.31	192,588.40



款项性质	期末数	期初数
出口退税款	1,842,527.94	3,113,615.73
押金保证金	27,400.00	16,000.00
其他		408,321.70
合 计	10,108,903.68	22,730,525.83

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金辉公司	往来款	8,007,485.43	1 年以内	79.21	
东莞市财政国库支付中心	出口退税款	1,842,527.94	1 年以内	18.23	
宋兴权	押金	4,600.00	1 年以内	0.05	230.00
曾满红	押金	4,000.00	1-2 年	0.04	400.00
张美玲	押金	4,000.00	1-2 年	0.04	400.00
小 计		9,862,613.37	-	97.57	1,030.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00
合 计	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
金辉公司	13,853,000.00			13,853,000.00		
小 计	13,853,000.00			13,853,000.00		

[注]公司设立子公司劲多公司后并未实际出资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	382,983,971.98	307,288,178.66	339,088,183.85	247,825,254.06
其他业务收入	1,410,808.13	431,755.06	531,048.16	151,379.65
合 计	384,394,780.11	307,719,933.72	339,619,232.01	247,976,633.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	383,466,058.15	307,413,746.34	339,618,314.58	247,976,633.71

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	267,643,229.32	205,184,852.10	224,985,278.13	159,952,675.33
碳性电池	90,841,860.63	81,141,164.23	105,748,893.31	81,981,223.85
锂离子电池	15,245,553.47	13,834,207.88	352,977.30	335,531.67
其他电池	9,253,328.56	7,126,617.22	8,108,888.85	5,664,321.45
其他	482,086.17	126,904.91	422,276.99	42,881.41
小 计	383,466,058.15	307,413,746.34	339,618,314.58	247,976,633.71

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	227,553,020.18	179,933,054.26	209,778,037.60	153,749,898.56
境外	155,913,037.97	127,480,692.08	129,840,276.98	94,226,735.15
小 计	383,466,058.15	307,413,746.34	339,618,314.58	247,976,633.71

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	383,466,058.15	339,618,314.58
小 计	383,466,058.15	339,618,314.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,876,589.54 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	7,208,725.70	6,736,596.88

项 目	本期数	上年同期数
直接人工费用	4,892,837.68	3,887,179.09
折旧费用	136,124.16	79,029.30
其他相关费用	249,900.39	68,908.31
合 计	12,487,587.93	10,771,713.58

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	275,709.14	146,728.80
合 计	275,709.14	146,728.80

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-841,300.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,582,760.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	288,937.45	

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,422.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-103,583.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,012.84	
小 计	943,248.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	141,487.26	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	801,761.16	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.19	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.83	0.58	0.58

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,407,279.68
非经常性损益	B	801,761.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,605,518.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	207,072,007.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	222, 175, 647. 35
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	18. 19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17. 83%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40, 407, 279. 68
非经常性损益	B	801, 761. 16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	39, 605, 518. 52
期初股份总数	D	68, 000, 000. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	68, 000, 000. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 59
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 58

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



广东力王新能源股份有限公司

二〇二二年三月十五日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

## 说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部

仅为广东力王新能源股份有限公司2021年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 441900090002  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 04 月 03 日  
Date of Issuance


姓名: 肖瑞峰  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1987-09-03  
Date of birth

工作单位: 广东会计师事务所  
Working unit

身份证号码: 441921198709030017  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d



肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协[2021]268号。



仅为广东力王新能源股份有限公司2021年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明肖瑞峰是中国注册会计师, 未经肖瑞峰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 350100271490  
No. of Certificate

福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 12 日  
Date of issuance

2018年3月换发

姓名: 游小辉  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1976-07-05  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所  
Working unit

身份证号码: 352127197607050610  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。




350100271490

游小辉(350100271490), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。




350100271490

仅为广东力王新能源股份有限公司 2021 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明游小辉是中国注册会计师。未经游小辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

**广东力王新能源股份有限公司**  
**2022年度合并审计报告**

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—80 页
四、资质证书复印件	第 81—84 页



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：浙23VKRY5L21



# 审计报告

天健审〔2023〕7-42号

广东力王新能源股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了广东力王新能源股份有限公司(以下简称力王股份)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了力王股份2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不



对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及附注五（二）1。

力王股份的营业收入主要来自于销售锌锰电池、锂离子电池等产品。2022年度，力王股份营业收入金额为人民币 549,611,728.64 元，其中锌锰电池的营业收入为人民币 398,546,514.12 元，占营业收入的 72.51%，锂离子电池的营业收入为人民币 131,365,076.84 元，占营业收入的 23.90%。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、入仓单和销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（6）对本期新增以前未走访客户及销售额变动较大客户进行走访，向客户确认双方交易相关的主要事项，确认客户是否真实存在，其规模与公司的交易是否匹配；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；



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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)3。

截至 2022 年 12 月 31 日, 力王股份应收账款账面余额为人民币 180,751,978.01 元, 坏账准备为人民币 6,922,420.45 元, 账面价值为人民币 173,829,557.56 元。

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

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

### 2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

(4) 与同行业上市公司公开披露的信息进行比较分析, 评估应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性, 并复核管理层坏账准



备计提政策在报告期的一致性；

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

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

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

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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



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

力王股份治理层（以下简称治理层）负责监督力王股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力王股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致力王股份不能持续经营。





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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年三月十三日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表  
单位：人民币元


编制单位：广东力王新能源股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	104,449,034.44	72,915,809.90	短期借款	17	72,615,085.64	35,051,337.49
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	643,720.73	1,195,859.31	应付票据	18	107,880,023.57	43,222,955.96
应收账款	3	173,829,557.56	115,776,423.36	应付账款	19	138,042,906.57	122,214,511.15
应收款项融资	4	80,000.00	658,247.46	预收款项	20		5,624.00
预付款项	5	14,770,410.03	5,152,132.27	合同负债	21	2,995,078.41	1,614,583.26
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	252,849.95	2,107,186.14	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	6,272,250.99	5,837,984.36
存货	7	118,927,499.45	85,904,304.62	应交税费	23	8,872,313.03	6,502,797.99
合同资产				其他应付款	24	2,013,814.66	1,100,107.26
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	2,447,684.94	4,194,548.23	持有待售负债			
流动资产合计		415,400,757.10	287,904,511.29	一年内到期的非流动负债	25	20,043,597.23	20,046,444.44
				其他流动负债	26	54,170.46	209,895.83
				流动负债合计		358,789,240.56	235,806,241.74
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	27	10,000,000.00	10,000,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	9	34,008,566.72		预计负债			
固定资产	10	134,452,923.06	141,706,311.28	递延收益	28	835,291.66	1,459,991.66
在建工程	11	46,716,024.58	24,611,653.71	递延所得税负债	15	8,014,757.62	5,952,147.20
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		18,850,049.28	17,412,138.86
使用权资产				负债合计		377,639,289.84	253,218,380.60
无形资产	12	19,873,256.03	20,385,503.42	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	29	68,000,000.00	68,000,000.00
商誉	13	282,851.37	282,851.37	其他权益工具			
长期待摊费用	14	73,346.00		其中：优先股			
递延所得税资产	15	1,153,218.79	1,177,607.88	永续债			
其他非流动资产	16	948,632.83	14,429,228.84	资本公积	30	8,215,539.55	8,040,996.05
非流动资产合计		237,508,819.38	202,593,156.50	减：库存股			
资产总计		652,909,576.48	490,497,667.79	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	31	24,938,492.82	21,093,634.10
				一般风险准备			
				未分配利润	32	174,116,254.27	140,144,657.04
				归属于母公司所有者权益合计		275,270,286.64	237,279,287.19
				少数股东权益			
				所有者权益合计		275,270,286.64	237,279,287.19
				负债和所有者权益总计		652,909,576.48	490,497,667.79

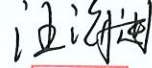

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 广东力王新能源股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		104,161,847.67	47,790,542.64	短期借款		62,615,085.64	30,039,874.99
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		643,720.73	1,195,859.31	应付票据		107,880,023.57	24,624,088.03
应收账款	1	173,739,900.29	103,195,826.22	应付账款		155,448,607.53	107,489,694.45
应收款项融资		80,000.00		预收款项			5,624.00
预付款项		14,696,292.83	4,737,290.01	合同负债		2,995,078.41	1,594,932.35
其他应收款	2	312,287.66	10,103,333.68	应付职工薪酬		6,272,250.99	4,634,275.76
存货		118,927,499.45	57,699,246.31	应交税费		7,330,146.07	5,898,946.62
合同资产				其他应付款		14,452,983.90	1,100,107.25
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		20,043,597.23	20,046,444.44
其他流动资产		2,447,684.94	3,801,230.83	其他流动负债		54,170.46	207,341.20
流动资产合计		415,009,233.57	228,523,329.00	流动负债合计		377,091,943.80	195,641,329.09
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	13,853,000.00	13,853,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		34,008,566.72		长期应付职工薪酬			
固定资产		134,452,923.06	141,706,311.28	预计负债			
在建工程		46,716,024.58	24,611,653.71	递延收益		835,291.66	1,459,991.66
生产性生物资产				递延所得税负债		8,014,757.62	5,952,147.20
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		18,850,049.28	17,412,138.86
无形资产		19,720,211.52	20,184,164.00	负债合计		395,941,993.08	213,053,467.95
开发支出				所有者权益:			
商誉				实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
长期待摊费用		73,346.00		其他权益工具			
递延所得税资产		1,075,640.55	1,038,236.16	其中: 优先股			
其他非流动资产		948,632.83	14,429,228.84	永续债			
非流动资产合计		250,848,345.26	215,822,593.99	资本公积		8,215,539.55	8,040,996.05
资产总计		665,857,578.83	444,345,922.99	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		24,938,492.82	21,093,634.10
				未分配利润		168,761,553.38	134,157,824.89
				所有者权益合计		269,915,585.75	231,292,455.04
				负债和所有者权益总计		665,857,578.83	444,345,922.99

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李维海

汪海进

汪海进



# 合并利润表

2022年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		549,611,728.64	469,088,981.73
其中：营业收入	1	549,611,728.64	469,088,981.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		508,693,809.66	421,285,950.43
其中：营业成本	1	460,680,342.73	375,343,715.86
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	2	2,639,425.55	2,331,358.72
销售费用	3	6,576,137.81	5,718,966.04
管理费用	4	20,057,729.40	18,851,401.08
研发费用	5	17,999,869.99	17,081,756.43
财务费用	6	740,304.18	1,958,752.30
其中：利息费用		3,270,250.96	1,202,451.34
利息收入		858,301.27	400,284.46
加：其他收益	7	3,752,924.17	1,244,757.84
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-322,958.05	288,937.45
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			
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）	9	-2,058,418.70	-1,246,418.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-924,948.68	-2,278,546.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-112,617.62	-499,850.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,251,900.10	45,311,910.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,251,900.10	45,311,910.71
加：营业外收入	12	148,056.46	137,036.16
减：营业外支出	13	41,000.00	582,069.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,358,956.56	44,866,877.66
减：所得税费用	14	3,542,500.61	4,459,597.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,816,455.95	40,407,279.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,816,455.95	40,407,279.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,816,455.95	40,407,279.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,816,455.95	40,407,279.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,816,455.95	40,407,279.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.59
（二）稀释每股收益		0.56	0.59

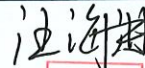

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：广东力王新能源股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	549,671,547.54	384,394,780.11
减：营业成本	1	460,729,855.45	307,719,933.72
税金及附加		2,227,002.92	1,898,738.02
销售费用		6,574,647.13	5,329,526.43
管理费用		19,958,014.17	15,365,754.97
研发费用	2	17,999,869.99	12,487,587.93
财务费用		496,140.74	1,816,101.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,701,549.17	1,212,452.54
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-322,958.05	275,709.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,202,684.62	-1,421,113.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-924,948.68	-408,768.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-112,617.62	41,828.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,824,357.34	39,477,245.82
加：营业外收入		145,936.99	67,037.46
减：营业外支出		41,000.00	137,219.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,929,294.33	39,407,063.70
减：所得税费用		3,480,707.12	4,114,190.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,448,587.21	35,292,873.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,448,587.21	35,292,873.28
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,448,587.21	35,292,873.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：广东力王新能源股份有限公司


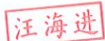
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,936,783.55	459,268,843.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,958,741.25	14,106,472.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	72,474,018.28	2,924,637.98
经营活动现金流入小计		563,369,543.08	476,299,953.98
购买商品、接受劳务支付的现金		329,955,183.03	274,174,944.73
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			
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		73,365,031.30	71,600,819.91
支付的各项税费		18,219,026.77	17,918,366.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	101,860,270.82	60,939,518.74
经营活动现金流出小计		523,399,511.92	424,633,650.36
经营活动产生的现金流量净额		39,970,031.16	51,666,303.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	42,656,564.00
取得投资收益收到的现金		13,035.52	288,937.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,596,066.50	1,355,047.20
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	3	1,767,300.00	
投资活动现金流入小计		21,876,402.02	44,300,548.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,450,475.59	56,934,803.02
投资支付的现金		18,500,000.00	42,656,564.00
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	4	2,302,000.00	1,767,300.00
投资活动现金流出小计		85,252,475.59	101,358,667.02
投资活动产生的现金流量净额		-63,376,073.57	-57,058,118.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,234,649.27	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	770,504.50	649,015.00
筹资活动现金流入小计		110,005,153.77	35,649,015.00
偿还债务支付的现金		71,764,594.16	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,539,424.75	13,236,455.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,082,011.35	565,673.59
筹资活动现金流出小计		79,386,030.26	68,802,129.18
筹资活动产生的现金流量净额		30,619,123.51	-33,153,114.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,593,155.46	-1,016,825.34
五、现金及现金等价物净增加额		9,806,236.56	-39,561,754.27
加：期初现金及现金等价物余额		29,392,853.94	68,954,608.21
六、期末现金及现金等价物余额		39,199,090.50	29,392,853.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表  
单位：人民币元



编制单位：广东力王新能源股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,038,140.56	355,966,930.37
收到的税费返还		30,556,769.85	14,028,148.64
收到其他与经营活动有关的现金		77,717,357.90	29,104,989.77
经营活动现金流入小计		560,312,268.31	399,100,068.78
购买商品、接受劳务支付的现金		328,445,456.83	229,644,139.34
支付给职工以及为职工支付的现金		72,101,843.09	48,779,621.78
支付的各项税费		15,499,270.04	14,006,406.52
支付其他与经营活动有关的现金		105,397,758.12	54,353,669.82
经营活动现金流出小计		521,444,328.08	346,783,837.46
经营活动产生的现金流量净额		38,867,940.23	52,316,231.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	42,656,564.00
取得投资收益收到的现金		13,035.52	275,709.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,596,066.50	843,942.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,767,300.00	
投资活动现金流入小计		21,876,402.02	43,776,215.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,487,741.26	61,675,702.55
投资支付的现金		18,500,000.00	42,656,564.00
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		2,302,000.00	1,767,300.00
投资活动现金流出小计		83,289,741.26	106,099,566.55
投资活动产生的现金流量净额		-61,413,339.24	-62,323,351.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,234,649.27	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		740,719.50	600,000.00
筹资活动现金流入小计		109,975,368.77	30,600,000.00
偿还债务支付的现金		66,764,594.16	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,131,070.59	13,042,597.26
支付其他与筹资活动有关的现金		4,082,011.35	565,673.59
筹资活动现金流出小计		73,977,676.10	63,608,270.85
筹资活动产生的现金流量净额		35,997,692.67	-33,008,270.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,593,155.46	-1,016,825.34
五、现金及现金等价物净增加额		16,045,449.12	-44,032,216.24
加：期初现金及现金等价物余额		22,866,454.61	66,898,670.85
六、期末现金及现金等价物余额		38,911,903.73	22,866,454.61

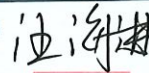

法定代表人：


主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

会合04表  
2022年度  
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	母公司所有者权益					少数股东					母公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配 利润	权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配 利润	权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配 利润	权益 合计		
一、上年年末余额	68,000,000.00		8,640,996.05	21,025,624.10	140,144,687.04	237,279,287.19							68,000,000.00		8,640,996.05	17,564,246.77	113,466,664.69	207,072,007.51		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	68,000,000.00		8,640,996.05	21,025,624.10	140,144,687.04	237,279,287.19							68,000,000.00		8,640,996.05	17,564,246.77	113,466,664.69	207,072,007.51		
三、本年期初余额																				
四、本年年末余额	68,000,000.00		8,640,996.05	3,844,858.72	37,816,455.95	114,543.50							68,000,000.00		8,640,996.05	3,829,297.33	46,407,279.68	120,877,273.08		
五、所有者权益变动额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	68,000,000.00		8,215,628.57	34,538,492.82	174,116,251.21	273,270,286.64							68,000,000.00		8,640,996.05	21,023,934.10	140,144,687.04	207,072,007.51		

法定代表人：汪海进

主管会计工作的负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进







# 广东力王新能源股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东力王新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李维海、王红旗发起设立，于 2014 年 9 月 3 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900730442249J 的营业执照，注册资本 68,000,000.00 元，股份总数 68,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 65,351,300 股；无限售条件的流通股份 2,648,700 股。公司股票已于 2015 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

本公司属制造行业。主要经营活动为锌锰电池、锂离子电池的研发、生产和销售。产品主要有：碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 13 日第三届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将东莞市金辉电源科技有限公司（以下简称金辉公司）和深圳市劲多新能源有限公司（以下简称劲多公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明



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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，



除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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



3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金



融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由



可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金



额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合		
其他应收款——押金保证金、其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1.80
1-2 年	36.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，





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

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围



且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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



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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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



## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十五) 在建工程

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

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

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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



门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件系统等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件系统	10

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 收入



### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法



公司主要销售碱性锌锰电池、碳性锌锰电池、锂离子电池等产品,属于在某一时点履行的履约义务,在客户取得商品或服务的控制权时确认收入。内销产品收入确认需满足以下条件:公司按销售合同或订单约定将商品交付给客户,取得客户回签送货单后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件:采用 FOB(船上交货)方式出口,公司以完成报关手续并签出提单作为收入确认时点,并以提单为依据确认收入;采用 FCA(货交承运人)方式出口,公司以承运人签收日期作为收入确认时点,并以承运人签收单为依据确认收入。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;



(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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





款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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



### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

### (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### 经营租赁

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

## (二十六) 重要会计政策变更

### 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于



企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，以房产租金收入为计税依据按 12% 计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
金辉公司、劲多公司	20.00



## （二）税收优惠

2021年12月20日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司获得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144006106，有效期为三年。2022年企业所得税适用15%的税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，金辉公司符合小型微利企业认定标准，其所得额超过100万元但不超过300万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告〔2021〕12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠正常基础上，再减半征收企业所得税，劲多公司符合小型微利企业认定标准，其所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		3,474.90
银行存款	39,196,497.27	29,389,379.04
其他货币资金	65,252,537.17	43,522,955.96
合 计	104,449,034.44	72,915,809.90

##### （2）其他说明

其他货币资金中有65,249,943.94元受限，其中62,349,943.94元为票据承兑保证金，2,900,000.00元为质押借款保证金。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	655,520.09	100.00	11,799.36	1.80	643,720.73
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	655,520.09	100.00	11,799.36	1.80	643,720.73
合 计	655,520.09	100.00	11,799.36	1.80	643,720.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,217,779.34	100.00	21,920.03	1.80	1,195,859.31
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,217,779.34	100.00	21,920.03	1.80	1,195,859.31
合 计	1,217,779.34	100.00	21,920.03	1.80	1,195,859.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	655,520.09	11,799.36	1.80
小 计	655,520.09	11,799.36	1.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,920.03	-10,120.67						11,799.36



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合 计	21,920.03	-10,120.67						11,799.36

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	64,078.00	0.04	64,078.00	100.00	
按组合计提坏账准备	180,687,900.01	99.96	6,858,342.45	3.80	173,829,557.56
合 计	180,751,978.01	100.00	6,922,420.45	3.83	173,829,557.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	996,342.68	0.82	996,342.68	100.00	
按组合计提坏账准备	120,583,957.77	99.18	4,807,534.41	3.99	115,776,423.36
合 计	121,580,300.45	100.00	5,803,877.09	4.77	115,776,423.36

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑乐民	64,078.00	64,078.00	100.00	合作中止, 预计无法收回
小 计	64,078.00	64,078.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	175,801,914.41	3,164,434.46	1.80



账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	1,495,287.98	538,303.67	36.00
2-3年	1,175,466.51	940,373.21	80.00
3年以上	2,215,231.11	2,215,231.11	100.00
小计	180,687,900.01	6,858,342.45	3.80

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	175,801,914.41
1-2年	1,495,287.98
2-3年	1,175,466.51
3年以上	2,279,309.11
合计	180,751,978.01

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	996,342.68	16,984.60				949,249.28		64,078.00
按组合计提坏账准备	4,807,534.41	2,050,808.04						6,858,342.45
合计	5,803,877.09	2,067,792.64				949,249.28		6,922,420.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 949,249.28 元，共 20 家单位。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市康奈可科技有限公司	货款	262,672.19	经营异常、被列为失信执行人	总经理审批核销	否
中山市伊达科技有限公司	货款	135,000.00	对方已吊销	总经理审批核销	否
中山市古镇蓝牙电子照明厂门市部	货款	184,840.45	对方已注销	总经理审批核销	否
东莞市石排铭恒塑胶五金厂	货款	116,820.00	对方已注销	总经理审批核销	否



单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计		699,332.64			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比苛电池有限公司	15,708,784.03	8.69	282,758.11
深圳东灏兴科技有限公司	15,168,590.25	8.39	273,034.62
深圳市爱卓依科技有限公司	14,613,630.40	8.08	263,045.35
ROCKET POLAND SP. Z O.O.	13,938,714.41	7.71	250,896.86
Greenbrier International, Inc.	6,683,913.38	3.70	120,310.44
小 计	66,113,632.47	36.57	1,190,045.38

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	80,000.00		658,247.46	
合 计	80,000.00		658,247.46	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	35,040,805.79
小 计	35,040,805.79

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况





账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,554,816.26	98.54		14,554,816.26	5,073,455.63	98.47		5,073,455.63
1-2 年	153,663.98	1.04		153,663.98	65,832.58	1.28		65,832.58
2-3 年	49,085.73	0.33		49,085.73	1,486.96	0.03		1,486.96
3 年以上	12,844.06	0.09		12,844.06	11,357.10	0.22		11,357.10
合计	14,770,410.03	100.00		14,770,410.03	5,152,132.27	100.00		5,152,132.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市奕明科技有限公司	13,143,818.00	88.99
天津巴莫科技有限责任公司	352,000.00	2.38
无锡辉创机械有限公司	310,044.25	2.10
广东创享供应链管理有限公司	179,640.48	1.22
东莞市智泉会展有限公司	110,240.00	0.75
小计	14,095,742.73	95.44

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	259,763.41	100.00	6,913.46	2.66	252,849.95
合计	259,763.41	100.00	6,913.46	2.66	252,849.95

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,113,352.87	100.00	6,166.73	0.29	2,107,186.14



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,113,352.87	100.00	6,166.73	0.29	2,107,186.14

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	242,628.79		
押金保证金、其他组合	17,134.62	6,913.46	40.35
小计	259,763.41	6,913.46	2.66

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	242,628.79
1-2年	9,134.62
2-3年	4,000.00
5年以上	4,000.00
合计	259,763.41

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,366.73	800.00	4,000.00	6,166.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,366.73	1,366.73		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		746.73		746.73
本期收回				
本期转回				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数		2,913.46	4,000.00	6,913.46

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保、公积金	242,628.79	231,490.31
出口退税款		1,842,527.94
押金保证金	15,200.00	37,400.00
其他	1,934.62	1,934.62
合 计	259,763.41	2,113,352.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性 质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
曾满红	押金	4,000.00	2-3 年	1.54	2,000.00
东莞市塘厦镇文化 广播电视服务中心	押金	4,000.00	5 年以上	1.54	4,000.00
李应杰	押金	3,600.00	1-2 年	1.39	360.00
李恩	押金	3,600.00	1-2 年	1.39	360.00
覃有地	备用金	1,934.62	1-2 年	0.74	193.46
小 计		17,134.62		6.60	6,913.46

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,220,287.99		40,220,287.99	24,288,611.30		24,288,611.30
在产品	53,184,754.18	178,656.15	53,006,098.03	39,523,692.58	1,366,325.14	38,157,367.44
库存商品	17,552,705.35	703,715.90	16,848,989.45	15,525,490.36	738,887.83	14,786,602.53



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,799,236.18		3,799,236.18	2,776,846.69		2,776,846.69
委托加工物资	1,713,593.12		1,713,593.12	2,993,044.27		2,993,044.27
包装物	3,531,677.65	192,382.97	3,339,294.68	3,023,119.40	121,287.01	2,901,832.39
合 计	120,002,254.47	1,074,755.02	118,927,499.45	88,130,804.60	2,226,499.98	85,904,304.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,366,325.14	178,656.15		1,366,325.14		178,656.15
库存商品	738,887.83	608,231.70		643,403.63		703,715.90
包装物	121,287.01	138,060.83		66,964.87		192,382.97
合 计	2,226,499.98	924,948.68		2,076,693.64		1,074,755.02

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
包装物、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				3,928,874.64		3,928,874.64
IPO上市费用	2,447,684.94		2,447,684.94	265,673.59		265,673.59
合 计	2,447,684.94		2,447,684.94	4,194,548.23		4,194,548.23

9. 投资性房地产



项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	36,003,775.88	36,003,775.88
1) 固定资产转入	36,003,775.88	36,003,775.88
本期减少金额		
期末数	36,003,775.88	36,003,775.88
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	1,995,209.16	1,995,209.16
1) 计提或摊销	1,710,179.28	1,710,179.28
2) 固定资产转入	285,029.88	285,029.88
本期减少金额		
期末数	1,995,209.16	1,995,209.16
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	34,008,566.72	34,008,566.72
期初账面价值		

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合 计
账面原值					
期初数	111,344,684.25	58,269,610.55	763,263.44	6,594,190.61	176,971,748.85
本期增加金 额	21,848,451.26	19,540,700.05		5,094,509.27	46,483,660.58



项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合计
1)购置	3,664,998.54	2,098,761.08		2,968,876.13	8,732,635.75
2)在建工程转入	18,183,452.72	17,441,938.97		2,125,633.14	37,751,024.83
本期减少金额	36,240,229.04	7,885,273.91		543,217.69	44,668,720.64
1)处置或报废	236,453.16	1,948,935.11		256,099.67	2,441,487.94
2)转入在建工程		5,936,338.80		287,118.02	6,223,456.82
3)投资性房地产转出	36,003,775.88				36,003,775.88
期末数	96,952,906.47	69,925,036.69	763,263.44	11,145,482.19	178,786,688.79
累计折旧					
期初数	12,020,423.97	20,028,099.40	417,770.20	2,799,144.00	35,265,437.57
本期增加金额	5,397,752.64	6,120,008.13	87,119.84	1,117,831.25	12,722,711.86
1)计提	5,397,752.64	6,120,008.13	87,119.84	1,117,831.25	12,722,711.86
本期减少金额	517,833.04	2,897,955.71		238,594.95	3,654,383.70
1)处置或报废	232,803.16	922,620.52		232,511.69	1,387,935.37
2)转入在建工程		1,975,335.19		6,083.26	1,981,418.45
3)投资性房地产转出	285,029.88				285,029.88
期末数	16,900,343.57	23,250,151.82	504,890.04	3,678,380.30	44,333,765.73
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	80,052,562.90	46,674,884.87	258,373.40	7,467,101.89	134,452,923.06
期初账面价值	99,324,260.28	38,241,511.15	345,493.24	3,795,046.61	141,706,311.28



项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合计
值					

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、宿舍及办公楼	13,285,333.64	旧厂区未办妥土地使用权证,相应地上建筑物产权证未办妥,公司已申请补办手续,政府主管部门尚在审批中
小计	13,285,333.64	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试的设备	44,736,238.91		44,736,238.91	7,778,451.59		7,778,451.59
危化房及弱电工程	1,152,427.18		1,152,427.18			
厂房扩建项目	827,358.49		827,358.49	16,833,202.12		16,833,202.12
合计	46,716,024.58		46,716,024.58	24,611,653.71		24,611,653.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	处置	期末数
待安装调试的设备	6,345.00	7,778,451.59	55,503,431.94	18,234,006.44	311,638.18	44,736,238.91
危化房及弱电工程	131.00		1,303,947.85	151,520.67		1,152,427.18
厂房扩建项目	10,054.33	16,833,202.12	3,359,654.09	19,365,497.72		827,358.49
小计	16,530.33	24,611,653.71	60,167,033.88	37,751,024.83	311,638.18	46,716,024.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装调试的设备	99.99	85.00				银行贷款及自筹资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
危化房及弱电工程	99.54	75.00				自有资金
厂房扩建项目	100.16	100.00	2,506,474.23	64,058.62	3.8	银行贷款及自筹资金
小计			2,506,474.23	64,058.62		

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
账面原值				
期初数	21,208,692.00	63,035.00	1,187,674.02	22,459,401.02
本期增加金额			82,404.83	82,404.83
1) 购置			82,404.83	82,404.83
本期减少金额			26,796.11	26,796.11
1) 冲暂估款			26,796.11	26,796.11
期末数	21,208,692.00	63,035.00	1,243,282.74	22,515,009.74
累计摊销				
期初数	1,826,426.62	62,930.45	184,540.53	2,073,897.60
本期增加金额	416,770.80	104.55	150,980.76	567,856.11
1) 计提	416,770.80	104.55	150,980.76	567,856.11
本期减少金额				
期末数	2,243,197.42	63,035.00	335,521.29	2,641,753.71
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	18,965,494.58		907,761.45	19,873,256.03





项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
期初账面价值	19,382,265.38	104.55	1,003,133.49	20,385,503.42

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	729,335.48	正在办理，政府主管部门审批中
小计	729,335.48	

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购锂电业务形成的商誉	282,851.37		282,851.37	282,851.37		282,851.37
合计	282,851.37		282,851.37	282,851.37		282,851.37

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
收购锂电业务形成的商誉	282,851.37				282,851.37
合计	282,851.37				282,851.37

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购锂电业务形成的商誉				
合计				

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	锂电业务部资产组相关长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	61,614,359.60
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	282,851.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	61,897,210.97



资产组或资产组组合的构成	锂电业务部资产组相关长期资产
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否
购买日资产组或资产组组合构成	2020年度以前，集团内由金辉公司单独组织锂电业务生产和经营，公司将金辉公司单独作为资产组
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	2021年度，公司为加强集团统一管理和扩大锂电业务规模，对不同业务按业务部进行重新划分，锂电业务由母公司设立业务二部负责组织生产和销售，金辉公司的固定资产均转移至母公司名下，并由业务二部统一组织生产，由2021年开始，将业务二部和金辉公司合并为一个资产组

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.50%（2021年度：11.50%），预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2021年度：0.00%）推断得出，该增长率和电池制造业行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预测销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
副会长会费		60,000.00	12,000.00		48,000.00
三年复印机租赁款		30,415.09	5,069.09		25,346.00
合计		90,415.09	17,069.09		73,346.00

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产



项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,934,219.81	956,329.19	5,825,797.12	775,679.51
存货跌价准备	1,074,755.02	161,213.25	2,226,499.98	153,421.60
可抵扣亏损	713,526.92	35,676.35	1,656,711.81	248,506.77
合 计	8,722,501.75	1,153,218.79	9,709,008.91	1,177,607.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除及加速折旧与账面价值的差异	53,431,717.48	8,014,757.62	39,680,981.30	5,952,147.20
合 计	53,431,717.48	8,014,757.62	39,680,981.30	5,952,147.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,913.46	6,166.73
可抵扣亏损	1,076.77	
合 计	7,990.23	6,166.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	1,076.77		子公司劲多公司的可抵扣亏损
合 计	1,076.77		

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款	948,632.83		948,632.83	12,898,173.66		12,898,173.66
待处置的生产线				1,471,055.18		1,471,055.18
预付长期费用款				60,000.00		60,000.00



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	948,632.83		948,632.83	14,429,228.84		14,429,228.84

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	72,615,085.64	30,039,874.99
保证借款		5,011,462.50
合 计	72,615,085.64	35,051,337.49

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	107,880,023.57	43,222,955.96
合 计	107,880,023.57	43,222,955.96

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	120,351,024.51	94,252,350.43
工程、设备款	15,543,208.19	26,203,374.93
费用类款项	2,148,673.87	1,758,785.79
合 计	138,042,906.57	122,214,511.15

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金		5,624.00
合 计		5,624.00

21. 合同负债



项 目	期末数	期初数
货款	2,995,078.41	1,614,583.26
合 计	2,995,078.41	1,614,583.26

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,837,984.36	68,740,444.63	68,306,178.00	6,272,250.99
离职后福利—设定提存计划		4,821,989.30	4,821,989.30	
辞退福利		172,421.00	172,421.00	
合 计	5,837,984.36	73,734,854.93	73,300,588.30	6,272,250.99

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,714,607.36	64,455,943.16	63,972,739.53	6,197,810.99
职工福利费	70,000.00	2,226,824.39	2,296,824.39	
社会保险费		1,093,833.82	1,093,833.82	
其中：医疗保险费		665,285.60	665,285.60	
工伤保险费		222,414.40	222,414.40	
生育保险费		206,133.82	206,133.82	
住房公积金	53,377.00	862,852.00	841,789.00	74,440.00
工会经费和职工教育经费		100,991.26	100,991.26	
小 计	5,837,984.36	68,740,444.63	68,306,178.00	6,272,250.99

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,718,831.56	4,718,831.56	
失业保险费		103,157.74	103,157.74	
小 计		4,821,989.30	4,821,989.30	

## 23. 应交税费



项 目	期末数	期初数
增值税	7,103,790.62	6,138,974.68
企业所得税	1,364,345.82	
代扣代缴个人所得税	89,582.45	142,886.97
城市维护建设税	132,393.10	65,347.80
教育费附加	79,449.49	39,208.67
地方教育附加	52,966.34	26,139.13
环境保护税	40.27	
印花税	49,744.94	42,309.50
房产税		47,931.24
合 计	8,872,313.03	6,502,797.99

#### 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待付费用	973,963.33	238,014.26
押金保证金	1,009,505.00	862,093.00
应付暂收款	30,346.33	
合 计	2,013,814.66	1,100,107.26

#### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,043,597.23	20,046,444.44
合 计	20,043,597.23	20,046,444.44

#### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	54,170.46	209,895.83
合 计	54,170.46	209,895.83

#### 27. 长期借款



项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 28. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,459,991.66		624,700.00	835,291.66	碱性电池研发项目
合 计	1,459,991.66		624,700.00	835,291.66	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
环保碱性电池生产线的 低碳关键技术产业化 应用项目	333,333.49		250,000.00	83,333.49	与资产相关
高性能电池组技术改 造项目	27,250.00		27,250.00		与资产相关
高性能碱性电池关键 技术研发平台建设	583,333.17		200,000.00	383,333.17	与资产相关
2014年产业技术进步 专项资金	516,075.00		147,450.00	368,625.00	与资产相关
小 计	1,459,991.66		624,700.00	835,291.66	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,040,996.05	174,543.50		8,215,539.55



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	8,040,996.05	174,543.50		8,215,539.55

(2) 其他说明

公司实际控制人王红旗将持有的公司股票在卖出后六个月内买入,对应产生的短线交易收益上缴公司,调整增加公司账面资本公积 174,543.50 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,093,634.10	3,844,858.72		24,938,492.82
合 计	21,093,634.10	3,844,858.72		24,938,492.82

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的 10.00%计提法定盈余公积 3,844,858.72 元。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	140,144,657.04	113,466,664.69
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	140,144,657.04	113,466,664.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	37,816,455.95	40,407,279.68
其他综合收益结转留存收益		
减:提取法定盈余公积	3,844,858.72	3,529,287.33
应付普通股股利		10,200,000.00
期末未分配利润	174,116,254.27	140,144,657.04

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况





项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	537,875,874.77	457,089,083.14	466,443,047.90	374,241,732.35
其他业务收入	11,735,853.87	3,591,259.59	2,645,933.83	1,101,983.51
合 计	549,611,728.64	460,680,342.73	469,088,981.73	375,343,715.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	544,182,291.37	458,747,773.18	468,160,259.77	375,037,528.48

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	296,873,723.76	248,661,643.84	267,643,229.32	205,184,852.10
碳性电池	101,672,790.36	93,760,488.29	90,841,860.63	81,141,164.23
锂离子电池	131,365,076.84	108,167,401.73	99,939,755.09	81,457,990.03
其他电池	7,964,283.81	6,499,549.29	9,253,328.56	7,126,617.22
其他	6,306,416.60	1,658,690.03	482,086.17	126,904.90
小 计	544,182,291.37	458,747,773.18	468,160,259.77	375,037,528.48

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	371,869,897.19	310,072,444.79	312,247,221.80	247,556,836.40
境外	172,312,394.18	148,675,328.38	155,913,037.97	127,480,692.08
小 计	544,182,291.37	458,747,773.18	468,160,259.77	375,037,528.48

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	544,182,291.37	468,160,259.77
小 计	544,182,291.37	468,160,259.77

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,438,369.89 元。

2. 税金及附加



项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	391,032.40	741,017.51
教育费附加	234,595.45	444,610.48
印花税	376,845.46	297,090.30
房产税	1,350,780.18	422,470.43
土地使用税	129,572.48	129,598.02
地方教育附加	156,396.96	296,407.03
环境保护税	202.62	164.95
合 计	2,639,425.55	2,331,358.72

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,409,592.01	3,397,089.85
报关报检及验货费	548,721.41	488,836.72
业务招待费	260,128.75	390,891.72
会展及广告费	433,912.74	334,370.07
样品费用	571,043.19	305,343.45
差旅费	196,663.69	151,928.37
居间费	538,219.73	27,442.52
其他	617,856.29	623,063.34
合 计	6,576,137.81	5,718,966.04

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,504,920.26	9,942,487.76
中介服务费	2,301,967.47	3,553,661.60
折旧摊销费	3,665,225.90	1,052,024.74
办公费	962,609.53	933,858.17
呆滞物料报废	471,241.07	834,010.58



项 目	本期数	上年同期数
交通差旅费	270,462.97	523,949.91
业务招待费	67,706.42	421,776.77
租赁费用		305,396.34
电费	536,485.98	276,416.12
保险费	415,846.54	194,677.11
其它	861,263.26	813,141.98
合 计	20,057,729.40	18,851,401.08

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,470,520.38	9,356,814.18
人工费用	6,983,269.23	7,199,559.30
折旧费用	845,634.84	251,128.10
其他相关费用	580,634.21	274,254.85
委外技术研发费用	2,119,811.33	
合 计	17,999,869.99	17,081,756.43

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,270,250.96	1,202,451.34
减：利息收入	858,301.27	400,284.46
汇兑损益	-1,913,326.45	1,027,920.64
银行手续费	241,680.94	128,664.78
合 计	740,304.18	1,958,752.30

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	624,700.00	662,850.00	624,700.00



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,128,224.17	570,895.00	3,128,224.17
代扣个人所得税手续费返还		11,012.84	
合 计	3,752,924.17	1,244,757.84	3,752,924.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-322,958.05	288,937.45
合 计	-322,958.05	288,937.45

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,058,418.70	-1,246,418.77
合 计	-2,058,418.70	-1,246,418.77

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-924,948.68	-2,278,546.29
合 计	-924,948.68	-2,278,546.29

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	192,199.64	-499,850.82	192,199.64
在建工程处置收益	104,291.02		104,291.02
其他非流动资产处置收益	-409,108.28		-409,108.28
合 计	-112,617.62	-499,850.82	-112,617.62

#### 12. 营业外收入



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的贷款核销		67,037.46	
赔偿款	131,998.93	49,998.00	131,998.93
残余用品清理	16,057.53		16,057.53
其他		20,000.70	
合 计	148,056.46	137,036.16	148,056.46

### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		341,449.61	
对外捐赠	30,000.00	114,000.00	30,000.00
非广告性质赞助	11,000.00	20,000.00	11,000.00
其他		106,619.60	
合 计	41,000.00	582,069.21	41,000.00

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,455,501.10	444,277.29
递延所得税费用	2,086,999.51	4,015,320.69
合 计	3,542,500.61	4,459,597.98

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	41,358,956.56	44,866,877.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,203,843.48	6,730,031.65
子公司适用不同税率的影响	56,896.27	
调整以前期间所得税的影响		42,841.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,548.41	257,694.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的		-124,504.74



项 目	本期数	上年同期数
影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,044.59	
研发费用加计扣除的影响	-2,515,921.66	-2,535,380.05
残疾人工资加计扣除的影响	-43,427.86	-23,141.51
税率调整对递延所得税资产的影响	-187,482.61	112,056.99
所得税费用	3,542,500.61	4,459,597.98

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	2,664,774.17	570,895.00
收回材料供应商的银行承兑汇票保证金	62,478,347.99	
往来款	408,568.00	887,700.40
收到租金收入	5,915,970.39	928,721.96
银行存款利息收入	858,301.27	400,284.46
其他	148,056.46	137,036.16
合 计	72,474,018.28	2,924,637.98

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	19,477,098.85	19,296,043.18
支付材料供应商的银行承兑汇票保证金	82,070,635.97	41,455,655.96
往来款	271,536.00	47,200.00
其他	41,000.00	140,619.60
合 计	101,860,270.82	60,939,518.74

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
收回工程和设备供应商的银行承兑汇票保证金	1,767,300.00	
合 计	1,767,300.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程和设备供应商的银行承兑汇票保证金	2,302,000.00	1,767,300.00
合 计	2,302,000.00	1,767,300.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到贷款贴息	295,961.00	349,015.00
借款保证金	300,000.00	300,000.00
股东上缴短线交易的收益	174,543.50	
合 计	770,504.50	649,015.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	1,900,000.00	300,000.00
支付的发行费用	2,182,011.35	265,673.59
合 计	4,082,011.35	565,673.59

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,816,455.95	40,407,279.68
加: 资产减值准备	2,983,367.38	3,524,965.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,432,891.14	6,842,238.10



补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧		
无形资产摊销	547,149.23	198,952.82
长期待摊费用摊销	17,069.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	112,617.62	499,850.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		341,449.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	341,101.93	2,219,276.68
投资损失（收益以“-”号填列）	322,958.05	-288,937.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,389.09	-559,730.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,062,610.42	4,575,050.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,948,143.51	-19,511,804.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,408,521.77	-57,162,959.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,290,786.54	71,243,522.35
其他	-624,700.00	-662,850.00
经营活动产生的现金流量净额	39,970,031.16	51,666,303.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,199,090.50	29,392,853.94
减: 现金的期初余额	29,392,853.94	68,954,608.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,806,236.56	-39,561,754.27
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	39,199,090.50	29,392,853.94





项 目	期末数	期初数
其中：库存现金		3,474.90
可随时用于支付的银行存款	39,196,497.27	28,639,379.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,593.23	750,000.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,199,090.50	29,392,853.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,249,943.94	银行承兑汇票保证金、质押借款保证金
固定资产	61,007,090.88	银行借款抵押
无形资产	17,655,062.64	银行借款抵押
投资性房地产	34,008,566.72	银行借款抵押
合 计	177,920,664.18	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			681,066.91
其中：美元	97,789.81	6.9646	681,066.91
应收账款			37,423,171.08
其中：美元	5,373,341.05	6.9646	37,423,171.08

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

###### 总额法



项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末递延收 益	本期摊 销列报 项目
环保碱性电池生产线的低碳关键技术产业化应用项目	333,333.49		250,000.00	83,333.49	其他收益
高性能电池组技术改造项目	27,250.00		27,250.00		其他收益
高性能碱性电池关键技术研发平台建设	583,333.17		200,000.00	383,333.17	其他收益
2014年产业技术进步专项资金	516,075.00		147,450.00	368,625.00	其他收益
小 计	1,459,991.66		624,700.00	835,291.66	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东莞市推动企业利用资本市场扶持资金	2,000,000.00	其他收益	《东莞市人民政府办公室关于印发东莞市推动企业利用资本市场扶持办法通知》(东府办(2021)39号)
留工补助及稳岗补贴资金	416,795.17	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规(2022)15号)
贫困人口建档抵免增值项目	463,450.00	其他收益	《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税(2019)22号)
高新技术企业奖励资金	50,000.00	其他收益	《东莞市2020年国家高新技术企业认定奖励专项资金管理办法》(东科(2020)51号)
东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	87,984.00	其他收益	《关于拨付2022年东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金(开拓国际市场专项)支持企业投保出口信用保险项目的通知》(无文号)
2022年促进经济高质量发展专项资金	54,000.00	其他收益	《关于2022年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)促进投保出口信用保险项目和开拓国际市场项目分配方案的公示》(无文号)
其他	55,995.00	其他收益	
小 计	3,128,224.17	其他收益	

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息



项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		295,961.00	295,961.00		财务费用	《东莞市深入推动科技金融发展的暂行实施办法》(东科(2021)57号)
小计		295,961.00	295,961.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,048,885.17 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金辉公司	广东省	广东省东莞市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
劲多公司	广东省	广东省深圳市	制造业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,



通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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



由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2022 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 36.57% (2021 年 12 月 31 日: 30.52%) 源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	102,658,682.87	104,420,322.79	94,235,795.01	10,184,527.78	
应付账款	138,042,906.57	138,042,906.57	138,042,906.57		
应付票据	107,880,023.57	107,880,023.57	107,880,023.57		
其他应付款	2,013,814.66	2,013,814.66	2,013,814.66		
小 计	350,595,427.67	352,357,067.59	342,172,539.81	10,184,527.78	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,097,781.93	66,887,687.50	56,697,687.50	10,190,000.00	
应付票据	43,222,955.96	43,222,955.96	43,222,955.96		
应付账款	122,214,511.15	122,214,511.15	122,214,511.15		
其他应付款	1,100,107.26	1,100,107.26	1,100,107.26		
小 计	231,635,356.30	233,425,261.87	223,235,261.87	10,190,000.00	

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。



市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

截至2022年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币30,000,000.00元(2021年12月31日:人民币35,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

### 八、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			80,000.00	80,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			80,000.00	80,000.00

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

持续以第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的应收票据,本公司按票面金额确认公允价值。

### 九、关联方及关联交易



(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
李维海	40.53	40.53
王红旗	40.38	40.38

根据《一致行动协议》，李维海、王红旗为一致行动人，双方应当在行使公司股东权利和董事权利时保持一致行动。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中金岭南科技有限公司	公司实际控制人之一王红旗的弟弟担任副总经理的公司
东莞市昂力电池科技有限公司	公司曾持有 4.00%股权的企业(2020-08-19 转让)

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市中金岭南科技有限公司	购买商品		2,859,681.41
东莞市昂力电池科技有限公司	购买商品	348,852.03	835,553.15

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	10,000,000.00	2020/7/2	2025/7/1	否
王红旗、李维海	20,000,000.00	2022/1/21	2023/1/20	否
王红旗、李维海	20,000,000.00	2022/6/6	2023/6/5	否
王红旗、李维海	10,000,000.00	2022/4/28	2023/4/27	否
王红旗、李维海	8,934,500.00	2022/8/31	2023/2/28	否
王红旗、李维海	10,000,000.00	2022/9/22	2023/3/20	否
王红旗、李维海	18,565,500.00	2022/10/9	2023/4/9	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	3,500,000.00	2022/9/27	2023/3/24	否
王红旗、李维海	4,591,636.40	2022/9/27	2023/3/24	否
王红旗、李维海	20,000,000.00	2022/10/31	2025/7/1	否
王红旗、李维海	13,181,427.14	2022/11/29	2023/5/17	否
王红旗、李维海	3,400,000.00	2022/12/22	2023/6/20	否
王红旗、李维海	10,978,418.71	2022/12/22	2023/6/20	否
王红旗、李维海	6,234,950.00	2022/12/26	2023/6/15	否

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,510,311.59	3,499,970.13

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市中金岭南科技有限公司		668,095.59
	东莞市昂力电池科技有限公司	49,301.64	221,678.18
小 计		49,301.64	889,773.77
应付票据			
	深圳市中金岭南科技有限公司		938,580.00
小 计			938,580.00

### 十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在重大承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。





## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售锌锰电池和锂离子电池。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	170,846.93	701,848.71
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	95,283.02	2,517.88
合 计	266,129.95	704,366.59

#### (2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	266,129.95	704,366.59

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,429,437.27	928,721.96
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

##### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		35,718,746.00
投资性房地产	34,008,566.72	
小 计	34,008,566.72	35,718,746.00

##### 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额



剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	5,597,796.00	5,215,938.00
1-2年	3,508,575.75	4,877,796.00
2-3年	3,515,660.40	3,148,575.75
3-4年	3,079,995.55	3,515,660.40
4-5年	1,044,729.00	3,079,995.55
5年以后		1,044,729.00
合计	16,746,756.70	20,882,694.70

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	179,824,282.90	100.00	6,084,382.61	3.38	173,739,900.29
合计	179,824,282.90	100.00	6,084,382.61	3.38	173,739,900.29

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	932,264.68	0.86	932,264.68	100.00	
按组合计提坏账准备	107,085,538.14	99.14	3,889,711.92	3.63	103,195,826.22
合计	108,017,802.82	100.00	4,821,976.60	4.46	103,195,826.22

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	6,123.20		
账龄组合	179,818,159.70	6,084,382.61	3.38
小 计	179,824,282.90	6,084,382.61	3.38

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	175,797,342.51	3,164,352.17	1.80
1-2年	1,438,909.83	518,007.54	36.00
2-3年	899,422.30	719,537.84	80.00
3年以上	1,682,485.06	1,682,485.06	100.00
小 计	179,818,159.70	6,084,382.61	3.38

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	175,803,465.71
1-2年	1,438,909.83
2-3年	899,422.30
3年以上	1,682,485.06
合 计	179,824,282.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	932,264.68	16,984.60				949,249.28		
按组合计提坏账准备	3,889,711.92	2,194,670.69					6,084,382.61	
合 计	4,821,976.60	2,211,655.29				949,249.28	6,084,382.61	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 949,249.28 元，共 20 家单位。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况



单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市康奈可科技有限公司	货款	262,672.19	经营异常、被列为失信执行人	总经理审批核销	否
中山市伊达科技有限公司	货款	135,000.00	对方已吊销	总经理审批核销	否
中山市古镇蓝牙电子照明厂门市部	货款	184,840.45	对方已注销	总经理审批核销	否
东莞市石排铭恒塑胶五金厂	货款	116,820.00	对方已注销	总经理审批核销	否
小计		699,332.64			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比苛电池有限公司	15,708,784.03	8.74	282,758.11
深圳东灏兴科技有限公司	15,168,590.25	8.44	273,034.62
深圳市爱卓依科技有限公司	14,613,630.40	8.13	263,045.35
ROCKET POLAND SP. Z O.O.	13,938,714.41	7.75	250,896.86
Greenbrier International, Inc.	6,683,913.38	3.72	120,310.44
小计	66,113,632.47	36.78	1,190,045.38

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	319,007.66	100	6,720.00	2.11	312,287.66
合计	319,007.66	100	6,720.00	2.11	312,287.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,108,903.68	100	5,570.00	0.06	10,103,333.68



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	10,108,903.68	100	5,570.00	0.06	10,103,333.68

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	242,628.79		
合并范围内关联方组合	61,178.87		
押金保证金、其他组合	15,200.00	6,720.00	44.21
小 计	319,007.66	6,720.00	2.11

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	303,807.66
1-2 年	7,200.00
2-3 年	4,000.00
5 年以上	4,000.00
合 计	319,007.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	770.00	800.00	4,000.00	5,570.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-770.00	770.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,150.00		1,150.00
本期收回				
本期转回				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数		2,720.00	4,000.00	6,720.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	61,178.87	8,007,485.43
代扣代缴社保、公积金	242,628.79	231,490.31
出口退税款		1,842,527.94
押金保证金	15,200.00	27,400.00
合 计	319,007.66	10,108,903.68

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
劲多公司	往来款	61,178.87	1 年以内	19.18	
曾满红	押金	4,000.00	2-3 年	1.25	2,000.00
东莞市塘厦镇文化 广播电视服务中心	押金	4,000.00	5 年以上	1.25	4,000.00
李应杰	押金	3,600.00	1-2 年	1.13	360.00
李恩	押金	3,600.00	1-2 年	1.13	360.00
小 计		76,378.87		23.94	6,720.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00
合 计	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00

(2) 对子公司投资



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
金辉公司	13,853,000.00			13,853,000.00		
劲多公司						
小 计	13,853,000.00			13,853,000.00		

注：公司设立子公司劲多公司后并未实际出资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	537,935,693.67	457,138,595.86	382,983,971.98	307,288,178.66
其他业务收入	11,735,853.87	3,591,259.58	1,410,808.13	431,755.06
合 计	549,671,547.54	460,729,855.45	384,394,780.11	307,719,933.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	544,242,110.27	458,797,285.90	383,466,058.15	307,413,746.34

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	296,873,723.76	248,661,643.84	267,643,229.32	205,184,852.10
碳性电池	101,672,790.36	93,760,488.29	90,841,860.63	81,141,164.23
锂离子电池	131,424,895.74	108,216,914.45	15,245,553.47	13,834,207.88
其他电池	7,964,283.81	6,499,549.29	9,253,328.56	7,126,617.22
其他	6,306,416.60	1,658,690.03	482,086.17	126,904.91
小 计	544,242,110.27	458,797,285.90	383,466,058.15	307,413,746.34

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	371,929,716.09	310,121,957.52	227,553,020.18	179,933,054.26
境外	172,312,394.18	148,675,328.38	155,913,037.97	127,480,692.08



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	544,242,110.27	458,797,285.90	383,466,058.15	307,413,746.34

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	544,242,110.27	383,466,058.15
小 计	544,242,110.27	383,466,058.15

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,418,718.98 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,470,520.38	7,208,725.70
人工费用	6,983,269.23	4,892,837.68
折旧费用	845,634.84	136,124.16
其他相关费用	580,634.21	249,900.39
委外技术研发费用	2,119,811.33	
合 计	17,999,869.99	12,487,587.93

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-322,958.05	275,709.14
合 计	-322,958.05	275,709.14

#### 十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-112,617.62
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,048,885.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	





项 目	金 额
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-322,958.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	107,056.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	3,720,365.96
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	557,205.45
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,163,160.51

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.75	0.56	0.56



报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.51	0.51

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,816,455.95
非经常性损益	B	3,163,160.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,653,295.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	237,279,287.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东上缴短线交易收益	I1 174,543.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 11.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	256,347,513.37
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.52%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,816,455.95
非经常性损益	B	3,163,160.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,653,295.44
期初股份总数	D	68,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	



项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.56
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.51

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

  
 广东力王新能源股份有限公司  
 二〇二三年三月十三日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

## 说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东力王新能源股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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

登记机关

2023年02月28日



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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为广东力王新能源股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: No. of Certificate	441900090002	姓名 Full name	肖瑞峰
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	广东省注册会计师协会	性别 Sex	男
发证日期: Date of Issuance	1996 年 04 月 03 日 2021 年 6 月 换发	出生日期 Date of birth	1967-09-04
		工作单位 Working unit	天健会计师事务所 天健会计师事务所
		身份证号码 Identity card No.	442527196709042792



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d



肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



441900090002




仅为广东力王新能源股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明肖瑞峰是中国注册会计师, 未经肖瑞峰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 350100271490  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 12 日  
Date of Issuance

2018年3月换发

姓名: 游小辉  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1976-07-05  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所  
Working unit

身份证号码: 352127197607050610  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/y /m /d

12

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日  
/y /m /d

7

仅为广东力王新能源股份有限公司 2022 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明游小辉是中国注册会计师, 未经游小辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

