

# 宁波亚锦电子科技股份有限公司

## 审计报告

和信审字(2021)第 000718 号

目录	页次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	5-8
2、合并及公司利润表	9-10
3、合并及公司现金流量表	11-12
4、合并及公司所有者权益变动表	13-18
5、财务报表附注	19-120



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二一年十一月 十五日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 宁波亚锦电子科技股份有限公司 审计报告  
报告文号： 和信审字（2021）第000718号  
客户名称： 宁波亚锦电子科技股份有限公司  
报告时间： 2021-11-15  
签字注册会计师： 姚宏伟 （CPA：310000032156）  
                          余红刚 （CPA：420303064691）



0105312021111601726316  
报告文号：和信审字（2021）第000718号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0531-81666228  
传真： 0531-81666227  
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室  
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

# 审计报告

和信审字(2021)第 000718 号

宁波亚锦电子科技股份有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了宁波亚锦电子科技股份有限公司（以下简称亚锦科技公司）财务报表，包括 2021 年 8 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年 1-8 月、2020 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚锦科技公司 2021 年 8 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年 1-8 月、2020 年度、2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚锦科技公司，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，认为对公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度 1-8 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项为：主营业务收入确认。

相关信息披露详见财务报表附注“二、31 收入”、附注“五.37 营业收入及营业成本”。

### 1、 事项描述

亚锦科技公司控股福建南平南孚电池有限公司，南孚电池公司主营业务为碱性电池、碳性



电池、锂一次电池、二次电池的生产与销售。2019年度、2020年度及2021年度1-8月，公司主营业务收入分别为24.62亿、33.70亿、28.45亿。公司收入确认的正常：内销产品，公司按约定发送产品至客户，由客户验收后确认收入的实现。出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认收入。由于销售收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为报告期的关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 获取公司与客户签订的合同，检查合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析程序，包括毛利率分析、月度数据分析、财务数据与业务数据的验证分析等；

(4) 选取样本，核对与该笔销售相关的合同、订单、发货单据、与客户的确认记录、发票等，结合应收账款期后回款情况，判断公司确认收入的正确性，并特别关注临近资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(5) 对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票及银行回款流水等支持性文件；

(6) 向重要客户实施函证程序，询证报告期发生的销售金额及往来款项余额；

(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。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚锦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚锦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚锦科技公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对亚锦科技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亚锦科技公司不能持续经营。

（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）就亚锦科技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。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



2021年11月15日

宁波亚锦电子科技股份有限公司

合并资产负债表  
(金额单位为人民币元)

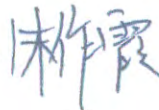
项目	附注	2020年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	21,958,878.02	137,701,230.58	367,718,233.63
交易性金融资产	五、2	1,432,570.76	3,963,330.23	401,963,306.42
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、3	329,588,138.99	267,676,658.98	194,747,303.33
应收款项融资	五、4	1,917,878.06	7,154,953.76	4,055,869.00
预付款项	五、5	33,600,934.63	52,312,999.94	9,822,685.26
其他应收款	五、6	8,418,555.76	85,311,185.07	147,644,667.10
其中: 应收利息				1,118,136.99
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	331,494,306.33	347,376,411.93	372,940,582.95
合同资产				
持有待售资产	五、8	172,034,903.94		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	22,831,363.82	12,263,325.39	13,528,199.51
流动资产合计		1,146,820,664.31	1,286,760,095.88	1,512,420,847.20
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、10		172,034,903.94	179,772,287.21
其他权益工具投资	五、11	820,000,000.00	834,000,000.00	920,555,700.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、12	461,294,911.89	396,545,166.99	378,995,848.51
在建工程	五、13	18,746,847.58	58,119,965.60	30,754,734.32
生产性生物资产				
使用权资产	五、14	7,775,073.18		
无形资产	五、15	14,066,783.00	14,419,183.24	14,950,041.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、16	16,264,271.45	13,667,451.91	3,440,204.05
递延所得税资产	五、17	283,430,337.21	206,869,534.46	156,368,321.59
其他非流动资产	五、18	19,234,727.76	52,875,909.63	47,495,544.32
非流动资产合计		1,640,812,952.07	1,748,532,115.77	1,732,332,681.12
资产总计		2,787,633,616.38	3,035,292,211.65	3,244,753,528.32

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

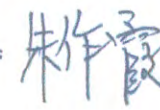
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 宁波亚锦电子科技股份有限公司

合并资产负债表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、19	240,594,886.62	195,286,521.80	211,647,914.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、20	27,533,762.21	43,175,480.00	25,792,650.00
应付账款	五、21	274,465,069.16	276,188,783.83	174,935,999.16
预收款项	五、22	-	-	298,434,382.65
合同负债	五、23	35,796,903.80	169,685,515.30	-
应付职工薪酬	五、24	111,044,323.89	140,200,562.58	97,330,191.52
应交税费	五、25	53,749,614.58	81,141,607.64	95,922,381.06
其他应付款	五、26	136,211,272.27	237,960,857.27	275,542,151.96
其中: 应付利息		-	-	-
应付股利		11,204,083.00	42,658,000.00	45,946,420.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	19,680,482.47	310,000,000.00	790,000,000.00
其他流动负债	五、28	1,653,597.49	22,059,116.99	-
流动负债合计		914,109,612.49	1,475,698,445.41	1,969,605,670.35
非流动负债:				
保险合同准备金		-	-	-
长期借款	五、29	159,642,979.45	165,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
租赁负债	五、30	2,456,313.95	-	-
预计负债	五、31	269,200,000.00	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五、17	-	86,855.47	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		431,299,293.40	165,086,855.47	80,000,000.00
负债合计		1,345,408,905.89	1,640,785,300.88	2,049,605,670.35
所有者权益:				
实收资本	五、32	199,427,590.00	199,427,590.00	199,427,590.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、33	67,844,894.47	67,844,894.47	67,844,894.47
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	五、34	-135,000,000.00	-124,500,000.00	-59,583,225.00
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、35	59,146,012.76	50,272,831.04	39,704,635.86
未分配利润	五、36	1,154,253,782.86	1,067,054,449.88	845,158,121.79
归属于母公司所有者权益合计		1,345,672,280.09	1,260,099,765.39	1,092,552,017.12
少数股东权益		96,552,430.40	134,407,145.38	102,595,840.85
所有者权益合计		1,442,224,710.49	1,394,506,910.77	1,195,147,857.97
负债和所有者权益总计		2,787,633,616.38	3,035,292,211.65	3,244,753,528.32

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波亚锦电子科技股份有限公司  
资产负债表  
(金额单位为人民币元)

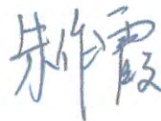
项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,072,861.00	612,996.32	220,607,947.94
交易性金融资产		9,500,000.00	8,500,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		130,314.86	421,712.28	295,782.06
其他应收款	十五、1	91,888.00	76,549,799.99	93,205,739.18
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产		172,034,903.94		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		839,123.46	10,811,710.37	10,000,000.00
流动资产合计		183,669,091.93	96,896,218.96	339,109,469.18
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、2	5,285,620,000.00	5,457,654,903.94	5,465,392,287.21
其他权益工具投资		820,000,000.00	834,000,000.00	920,555,700.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		15,217.29	21,959.87	12,656.10
在建工程				
生产性生物资产				
使用权资产		1,864,271.46		
无形资产				2,257.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		70,000.00		135,922.36
递延所得税资产		247,790,303.28	172,865,303.28	120,745,600.86
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,355,359,792.03	6,464,542,167.09	6,506,844,424.05
资产总计		6,539,028,883.96	6,561,438,386.05	6,845,953,893.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

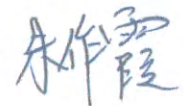
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

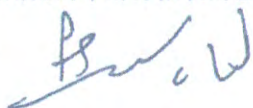


宁波亚锦电子科技股份有限公司  
资产负债表  
(金额单位为人民币元)

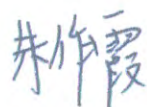
项目	附注	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		1,220,000.00	1,220,000.00	1,240,000.00
应交税费		-		1,738,403.81
其他应付款		27,554,429.16	301,644,719.05	158,038,808.65
其中：应付利息				2,985,863.01
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,104,885.71	300,000,000.00	780,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		29,879,314.87	602,864,719.05	941,017,212.46
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
租赁负债		339,353.85		
预计负债		269,200,000.00		
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		269,539,353.85	-	-
负债合计		299,418,668.72	602,864,719.05	941,017,212.46
所有者权益：				
实收资本		3,750,354,000.00	3,750,354,000.00	3,750,354,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,475,708,051.32	1,475,708,051.32	1,475,708,051.32
减：库存股				
其他综合收益		-135,000,000.00	-124,500,000.00	-59,583,225.00
专项储备				
盈余公积		98,344,623.91	98,344,623.91	66,488,984.94
未分配利润		1,050,203,540.01	758,666,991.77	671,968,869.51
所有者权益合计		6,239,610,215.24	5,958,573,667.00	5,901,936,680.77
负债和所有者权益总计		6,539,028,883.96	6,561,438,386.05	6,845,953,893.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

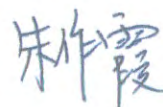
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



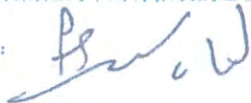
宁波亚锦电子科技股份有限公司  
合并利润表

(金额单位:人民币元)

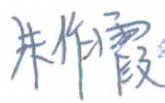
项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,469,111,493.67	3,374,043,682.10	2,847,943,141.14
其中:营业收入	五、37	2,469,111,493.67	3,374,043,682.10	2,847,943,141.14
二、营业总成本		1,855,759,643.56	2,598,228,988.16	2,228,867,367.95
其中:营业成本	五、37	1,191,217,226.56	1,551,829,508.45	1,301,590,805.31
税金及附加	五、38	21,147,758.54	29,036,692.34	26,708,570.32
销售费用	五、39	438,363,791.67	691,549,934.14	619,164,403.61
管理费用	五、40	100,874,274.50	146,024,084.88	92,799,370.75
研发费用	五、41	83,337,560.21	114,001,978.82	95,939,263.85
财务费用	五、42	17,545,812.08	65,786,789.53	92,664,954.11
其中:利息费用			69,814,240.19	95,689,489.45
利息收入			5,916,145.11	2,677,079.93
加:其他收益	五、43	1,585,885.88	16,271,346.66	5,227,381.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	7,055,320.87	14,398,188.86	11,389,957.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-1,340.62	-227,712.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45		997,386.27	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-21,333,546.64	-78,130,274.50	-282,277,560.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	262,934.45	-19,197,255.50	-9,738,960.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	159,274.71	-7,759,097.16	-1,558,435.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		601,061,819.38	702,394,988.57	342,118,156.23
加:营业外收入	五、49	342,026.32	22,777,119.23	28,210,884.08
减:营业外支出	五、50	270,390,347.19	1,285,651.07	476,759.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		331,013,498.51	723,886,456.73	369,852,280.77
减:所得税费用	五、51	63,411,911.34	157,923,328.16	83,619,524.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		267,601,587.17	565,963,128.57	286,232,756.68
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		267,601,587.17	565,963,128.57	286,232,756.68
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		170,509,461.62	437,751,249.33	174,814,506.50
2.少数股东损益		97,092,125.55	128,211,879.24	111,418,250.18
六、其他综合收益的税后净额		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
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		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
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		257,101,587.17	501,046,353.57	226,649,531.68
归属母公司所有者的综合收益总额		160,009,461.62	372,834,474.33	115,231,281.50
归属于少数股东的综合收益总额		97,092,125.55	128,211,879.24	111,418,250.18
八、每股收益:				
(一)基本每股收益		0.05	0.12	0.05
(二)稀释每股收益		0.05	0.12	0.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

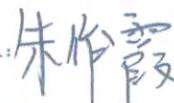
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



宁波亚锦电子科技股份有限公司

利润表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年1-8月	2020年度	2019年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				1,040.00
销售费用				
管理费用			7,342,160.72	4,544,624.04
研发费用				
财务费用		11,793,190.34	55,701,349.28	87,582,475.51
其中：利息费用			59,557,419.45	88,248,104.68
利息收入			3,883,542.40	816,130.82
加：其他收益		392.51	661,222.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	591,263,063.77	412,070,153.63	433,938,279.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,340.62	-227,712.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-16,500,000.00	-76,597,031.62	-280,120,844.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,736,042.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		559,311,904.31	265,354,792.27	61,689,295.37
加：营业外收入			22,720,820.01	27,757,198.33
减：营业外支出		269,200,000.00		382,529.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,111,904.31	288,075,612.28	89,063,964.44
减：所得税费用		-71,425,000.00	-30,480,777.42	-83,165,120.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		361,536,904.31	318,556,389.70	172,229,085.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		361,536,904.31	318,556,389.70	172,229,085.39
（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		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
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		-10,500,000.00	-64,916,775.00	-59,583,225.00
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		351,036,904.31	253,639,614.70	112,645,860.39
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

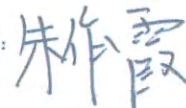
法定代表人：



主管会计工作负责人：




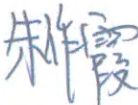
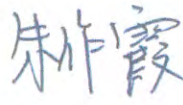
会计机构负责人：



宁波亚锦电子科技股份有限公司  
合并现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,457,358,142.10	3,451,846,738.54	3,447,813,488.46
收到的税费返还				1,821,669.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	2,364,359.69	39,902,218.46	51,999,184.88
经营活动现金流入小计		2,459,722,501.79	3,491,748,957.00	3,501,634,342.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,224,526,964.07	1,367,053,293.13	1,336,144,943.39
支付给职工以及为职工支付的现金		329,229,455.23	382,593,078.40	327,488,708.35
支付的各项税费		289,450,779.37	394,072,724.98	386,537,543.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	371,736,496.89	623,509,563.05	574,640,950.16
经营活动现金流出小计		2,214,943,696.12	2,763,228,659.56	2,624,812,145.83
经营活动产生的现金流量净额		244,778,805.67	728,520,297.44	876,822,197.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		4,433,634.48	14,174,964.68	11,617,670.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,000.00	1,700,600.00	880,489.00
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	五、52	1,397,564,352.02	2,016,809,025.41	1,179,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,402,296,986.50	2,032,684,590.09	1,191,498,159.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,709,178.74	116,519,768.53	83,797,017.39
投资支付的现金				180,000,000.00
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	五、52	1,107,506,463.45	2,046,139,293.95	1,340,963,306.42
投资活动现金流出小计		1,157,215,642.19	2,162,659,062.48	1,604,760,323.81
投资活动产生的现金流量净额		245,081,344.31	-129,974,472.39	-413,262,164.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		0.00	5,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	5,100,000.00	
取得借款收到的现金		199,764,270.00	495,332,101.40	379,394,471.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	13,024,199.03	102,817,205.49	416,870,400.00
筹资活动现金流入小计		212,788,469.03	603,249,306.89	796,264,871.00
偿还债务支付的现金		453,477,381.22	901,268,243.00	535,463,044.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,337,201.92	374,731,611.67	187,037,700.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		168,723,047.00	101,928,880.00	78,553,620.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	5,906,611.47	151,937,582.69	1,476,152,091.56
筹资活动现金流出小计		718,721,194.61	1,427,937,437.36	2,198,652,836.04
筹资活动产生的现金流量净额		-505,932,725.58	-824,688,130.47	-1,402,387,965.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		895,823.90	-6,912,719.79	458,692.09
五、现金及现金等价物净增加额		-15,176,751.70	-233,055,025.21	-938,369,240.07
加：期初现金及现金等价物余额		132,082,311.77	365,137,336.98	1,303,506,577.05
六、期末现金及现金等价物余额		116,905,560.07	132,082,311.77	365,137,336.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

宁波亚锦电子科技股份有限公司  
现金流量表  
(金额单位为人民币元)

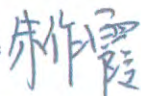
项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			1,821,669.59
收到其他与经营活动有关的现金	19,449.49	23,500,243.15	45,571,906.01
经营活动现金流入小计	19,449.49	23,500,243.15	47,393,575.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	727,226.94	645,000.04	524,105.74
支付的各项税费		663,412.80	668,428.27
支付其他与经营活动有关的现金	2,323,180.21	7,609,474.54	7,430,632.44
经营活动现金流出小计	3,050,407.15	8,917,887.38	8,623,166.45
经营活动产生的现金流量净额	-3,030,957.66	14,582,355.77	38,770,409.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	316,221,263.77	412,071,494.25	434,165,991.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	182,996,931.51	749,365,646.67	165,000,000.00
投资活动现金流入小计	499,218,195.28	1,161,437,140.92	599,165,991.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,000.00	17,537.38	
投资支付的现金			1,325,046,770.00
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	121,300,000.00	800,000,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计	121,370,000.00	800,017,537.38	1,485,046,770.00
投资活动产生的现金流量净额	377,848,195.28	361,419,603.54	-885,880,778.13
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	10,237,937.50	296,549,000.00	316,870,400.00
筹资活动现金流入小计	10,237,937.50	296,549,000.00	316,870,400.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	480,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,531,993.85	259,560,047.92	98,056,832.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,063,315.92	152,985,863.01	177,870,400.00
筹资活动现金流出小计	384,595,309.77	892,545,910.93	495,927,232.70
筹资活动产生的现金流量净额	-374,357,372.27	-595,996,910.93	-179,056,832.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	459,865.35	-219,994,951.62	-1,026,167,201.68
加：期初现金及现金等价物余额	612,996.32	220,607,947.94	1,246,775,149.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,072,861.67	612,996.32	220,607,947.94

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

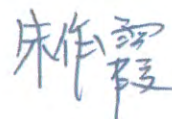
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宁波壹德电子科技有限公司合并所有者权益变动表

项目	2022年1-6月													
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他	盈余公积	未分配利润	其他	小计	所有者权益	所有者权益合计
上年期末余额	199,427,590.00	67,844,894.47	-	-	-	67,844,894.47	-	-	50,272,831.04	1,067,054,449.88	-	1,260,099,765.39	134,407,145.38	1,394,506,910.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期期初余额	199,427,590.00	67,844,894.47	-	-	-	67,844,894.47	-	-	50,272,831.04	1,067,054,449.88	-	1,260,099,765.39	134,407,145.38	1,394,506,910.77
一、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,873,181.72	87,199,332.98	-	85,572,514.70	-37,854,714.98	47,717,799.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	8,873,181.72	87,199,332.98	-	85,572,514.70	-37,854,714.98	47,717,799.72
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,509,461.62	-	170,509,461.62	97,692,125.55	257,101,587.17
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,873,181.72	-83,310,128.64	-	-74,436,946.92	-434,946,840.43	-309,383,787.45
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	8,873,181.72	-8,873,181.72	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,000,356.07	-	-70,000,356.07	-138,104,230.06	-198,104,586.07
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,136,590.85	-	-4,136,590.85	-6,842,610.33	-11,279,301.38
（三）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. 盈余公积冲减库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	199,427,590.00	67,844,894.47	-	-	-	67,844,894.47	-	-	59,146,012.76	1,154,253,782.86	-	1,345,072,280.09	96,557,430.40	1,441,234,710.49



法定代表人：  
*Handwritten signature*

主管会计工作负责人：

朱作霞

会计机构负责人：

朱作霞

宁波亚都电子科技股份有限公司合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	所有者权益工具				所有者权益				所有者权益合计
	实收资本	资本溢价	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年期末余额	199,427,500.00			59,583,225.00	39,704,635.86	845,158,121.79			1,092,552,012.72
二、本年期初余额	199,427,500.00			59,583,225.00	39,704,635.86	845,158,121.79			1,092,552,012.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-64,916,775.00	10,568,195.18	221,896,328.09			31,811,304.53
（一）综合收益总额				-64,916,775.00		437,951,249.33			372,834,474.33
（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					10,568,195.18	-215,854,921.24			-205,286,726.06
2. 提取一般风险准备					10,568,195.18				
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	199,427,500.00			-4,333,550.00	50,272,831.04	1,067,054,449.88			1,266,099,705.29



朱作霞

朱作霞

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

Handwritten signature of the legal representative.



宁波亚细亚科技股份有限公司合并所有者权益变动表

金额单位:人民币万元

项目	上期		归属于母公司所有者权益							小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				其他	
一、上年期末余额	199,427,590.00		1,743,731,153.56					30,650,497.00		695,924,831.28		2,079,734,071.84	145,966,545.12	2,225,700,616.96
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	199,427,590.00		1,743,731,153.56					30,650,497.00		695,924,831.28		2,079,734,071.84	145,966,545.12	2,225,700,616.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-59,583,225.00		149,233,290.51		-987,182,054.72	-43,370,704.27	-1,030,552,758.99
(一)综合收益总额								-59,583,225.00		174,814,306.50		115,231,281.50	111,418,250.18	226,649,531.68
(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								9,054,138.86		-25,581,215.99		-16,527,077.13	-95,055,213.54	-111,582,290.67
2.提取一般风险准备										-9,054,138.86				
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、本期末余额	199,427,590.00		67,844,894.47		-59,583,225.00		39,704,635.86			845,158,121.79		1,092,552,017.12	102,595,840.85	1,195,147,857.97



法定代表人: *朱作霞*

主管会计工作负责人:

*朱作霞*

会计机构负责人:

*朱作霞*

宁波亚锦电子科技股份有限公司母公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

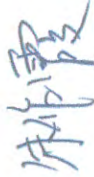
项目	2024年1-8月										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	上年期末余额	加：会计政策变更	优先股	永续债							
一、上年期末余额	3,750,354,000.00					124,500,000.00			738,666,994.77		5,958,573,667.00
二、本年期初余额	3,750,354,000.00					124,500,000.00			738,666,994.77		5,958,573,667.00
三、本期增减变动金额（或减少以“-”号填列）						-10,500,000.00		98,314,623.91	294,536,548.24		281,036,548.24
（一）综合收益总额						-10,500,000.00			361,336,904.31		351,036,904.31
（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									70,000,356.07		70,000,356.07
2. 对所有者（或股东）的分配									70,000,356.07		70,000,356.07
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	3,750,354,000.00					135,000,000.00		98,314,623.91	1,050,203,540.04		6,239,610,213.24

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

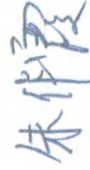
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宁波亚锦电子科技有限公司母公司所有者权益变动表

金额单位为人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	水续债								
一、上年期末余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32		59,583,225.00		66,488,984.94	671,968,869.51		5,904,936,680.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32		59,583,225.00		66,488,984.94	671,968,869.51		5,904,936,680.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							64,916,775.00		31,855,638.97	86,698,122.26		53,636,986.23
（一）综合收益总额							64,916,775.00					
（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									31,855,638.97	-231,838,267.44		290,002,628.47
2.对所有者（或股东）的分配									31,855,638.97	-31,855,638.97		
3.其他										-290,002,628.47		-290,002,628.47
（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、本期末余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32		124,500,000.00		98,344,623.91	758,666,991.77		5,958,573,687.00



法定代表人：朱作霞

主管会计工作负责人：朱作霞

会计机构负责人：朱作霞

日期：2020年12月31日

*朱作霞*

*朱作霞*

*朱作霞*

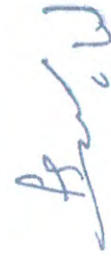
宁波亚锦电子科技股份有限公司母公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)


项目	2019年度							所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年期末余额	3,750,351,000.00	1,175,708,051.32				49,266,076.40	528,962,700.36		5,804,290,828.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,750,351,000.00	1,175,708,051.32				49,266,076.40	528,962,700.36		5,804,290,828.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额				-59,383,225.00					100,615,852.69
（二）所有者投入和减少资本				-59,383,225.00					112,645,860.39
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						17,222,908.54	29,222,916.24		12,000,007.70
2. 对所有者（或股东）的分配						17,222,908.54	17,222,908.54		
3. 其他							12,000,007.70		12,000,007.70
（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、本期末余额	3,750,351,000.00	1,175,708,051.32		-59,383,225.00		66,488,984.94	671,968,869.51		5,904,936,680.77

本财务报表附注为财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 宁波亚锦电子科技股份有限公司

## 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称: 宁波亚锦电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 焦树阁

实际控制人: 焦树阁

注册资本: 人民币 3,750,354,000.00 元

注册地址: 宁波市北仑区新碶新建路 2 号 1 幢 1 号 139 室

营业执照: 91330200757191291T

经营期限: 2004-03-11 至无固定期限

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

公司主要经营活动: 碱性电池及其他电池相关产品的生产及销售。

#### 2、公司历史沿革

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

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

2013 年 11 月 10 日, 云南亚锦科技有限公司召开股东会, 批准云南亚锦科技有限公司以 2013 年 10 月 31 日为改制基准日, 以该基准日经审计后的净资产人民币 5,321,058.82 元, 按照 1:0.9397 的折股比例, 将有限责任公司整体变更为股份有限公司。股份有限公司股本为人民币 500 万元, 上述净资产高于股本部分人民币 321,058.82 元计入资本公积。云南亚锦科技股份有限公司于 2013 年 12 月 4 日在昆明市工商行政管理局完成变更登记手续, 注册资本为人民币 500 万元。中审亚太会计师事务所有限责任公司对此次股本及注册资本变更进行了审验并于 2013 年 11 月 26 日出具中审亚太验字[2013]第 020010 号验资报告。2013 年 12 月 4 日, 经昆明市工商行政管理局核准, 股份公司正式成立, 领取了注册号为 530100100112639 的《企业法人营业执照》。

经云南亚锦科技股份有限公司于 2015 年 10 月 15 日召开的第一届董事会第十次会议以及 2015 年 10

月 31 日召开的 2015 年第三次临时股东大会批准，云南亚锦科技股份有限公司将公司名称变更为宁波亚锦电子科技股份有限公司，并于 2015 年 11 月 3 日在宁波市市场监督管理局完成变更登记手续。

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

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人为注册于中国浙江省的宁波亚丰电器有限公司（原福建南平大丰电器有限公司），本公司 2016 年内发生非业务类型的反向购买交易，故合并报表范围变化以发行股份收购资产的标的公司南孚电池为合并主体。

本财务报表经本公司 11 月 15 日第三届董事会第十三次会议审议批准报出。

## 2、合并报表范围

报告期，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	2021-8-31	2020-12-31	2019-12-31
<b>一级子公司</b>			
福建南平南孚电池有限公司	合并	合并	合并
亚锦新通信（北京）有限公司（注 2）	合并	合并	合并
<b>二级子公司</b>			
——通过福建南平南孚电池有限公司持有			
福建南孚市场营销有限公司（注 3）	合并	合并	合并
深圳鲸孚科技有限公司（注 1）	合并	合并	合并
福建南平延平区南孚新能源科技有限公司（注 4）	合并	合并	
福建南孚环宇电池有限公司（注 6）			

三级子公司			
——通过深圳鲸孚科技有限公司间接控制			
上海鲸孚科技有限公司（注5）	合并		

报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

注1：2019年12月，公司子公司南孚电池投资设立深圳鲸孚科技有限公司（以下简称“深圳鲸孚”），深圳鲸孚自2019年成立之日起纳入合并范围。

注2：2019年8月，本公司投资设立亚锦新通信（北京）有限公司（以下简称“亚锦新通信”），亚锦新通信自2019年成立之日起纳入合并范围。

注3、于2020年11月12日原“福建南平南丰电池有限公司”变更公司名称为“福建南孚市场营销有限公司”。

注4、2020年3月，公司子公司南孚电池投资设立福建南平延平区南孚新能源科技有限公司，该公司自设立起纳入合并报表范围。

注5、2021年7月，公司子公司深圳鲸孚投资设立上海鲸孚科技有限公司，该公司自设立起纳入合并报表范围。

注6、2021年8月，公司子公司南孚电池投资设立福建南孚环宇电池有限公司，截止报告日，该公司尚未实际出资也未建立相应账套，故未纳入合并报表范围。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年8月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况、2021年1-8月、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个

月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。



## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在

丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19 长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一

项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

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

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项：

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

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收OEM客户及出口客户
应收账款组合2	应收一般客户
应收账款组合3	应收关联方

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

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金、备用金
其他应收款组合4	应收合并报表范围内关联方欠款
其他应收款组合5	其他单位款项

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

#### B 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需



付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10 金融工具”。

### 12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

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

组合中，应收一般客户计提坏账准备情况如下：

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

### 13、应收款项融资

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

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

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

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

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

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等等。

### (2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 17、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

## 19、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （3）采用公允价值模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行



减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 21、固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0.00	2.50-5.00
机器设备	年限平均法	15	0.00	6.70
运输设备	年限平均法	7	0.00	14.30
电子及办公设备	年限平均法	5-14	0.00	7.10-20.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的

大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （5）固定资产处置

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

## 22、在建工程

### （1）在建工程的计量

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 资本化金额计算方法

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

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 24、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命

不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊

至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提

存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

## 29、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 31、收入

2019年度执行的收入政策：

#### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### （5）具体确认原则

本公司的营业收入主要来源于产品销售收入、材料销售收入，公司各类收入的确认和计量的具体方法如下：

①根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付验收清单时予以确认；

②合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；

③出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

#### 2020年度开始执行的收入政策：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿



的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本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；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付验收清单时予以确认；

②合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；

③出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

## 32、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 34、租赁

2021年以前执行：

### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 2021年及以后执行：

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及办公电子设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。企业作为承租人企业于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本

企业作为出租人实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的会计处理方法 本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及办公电子

设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

企业作为承租人企业于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的土地使用权、房屋及建筑物、机器设备。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

企业作为出租人实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的会计处理方法本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及办公电子设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）	不适用	
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	不适用	

说明：

1.2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会（2017）22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2.根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	298,434,382.65		-298,434,382.65
合同负债		264,101,223.58	264,101,223.58
其他流动负债		34,333,159.07	34,333,159.07

调整情况说明：

- 1、本公司将2019年12月31日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于2020年1月1日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。
- 2、本公司2020年1月1日其适用新收入准则，母公司资产负债表于2020年1月1日无需要调整的财务报表项目。

## (4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

对期初合并报表的影响

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	差异
流动资产：			
货币资金	137,701,230.58	137,701,230.58	-
交易性金融资产	376,963,330.23	376,963,330.23	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	267,676,658.98	267,676,658.98	-
应收款项融资	7,154,953.76	7,154,953.76	-
预付款项	52,312,999.94	51,889,985.66	423,014.28
其他应收款	85,311,185.07	85,311,185.07	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	347,376,411.93	347,376,411.93	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	12,263,325.39	12,263,325.39	-
流动资产合计	1,286,760,095.88	1,286,337,081.60	423,014.28
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	172,034,903.94	172,034,903.94	-

其他权益工具投资	834,000,000.00	834,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	396,545,166.99	396,545,166.99	-
在建工程	58,119,965.60	58,119,965.60	-
生产性生物资产	-	-	-
使用权资产	-	8,268,559.43	-8,268,559.43
无形资产	14,419,183.24	14,419,183.24	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	13,667,451.91	13,667,451.91	-
递延所得税资产	206,869,534.46	206,869,534.46	-
其他非流动资产	52,875,909.63	52,875,909.63	-
非流动资产合计	1,748,532,115.77	1,756,800,675.20	-8,268,559.43
资产总计	3,035,292,211.65	3,043,137,756.80	-7,845,545.15

(续)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	差异
流动负债:			
短期借款	195,286,521.80	195,286,521.80	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	43,175,480.00	43,175,480.00	-
应付账款	276,188,783.83	276,188,783.83	-
预收款项	-	-	-
合同负债	169,685,515.30	169,685,515.30	-
应付职工薪酬	140,200,562.58	140,200,562.58	-
应交税费	81,141,607.64	81,141,607.64	-
其他应付款	237,960,857.27	237,960,857.27	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	42,658,000.00	42,658,000.00	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	310,000,000.00	310,000,000.00	-
其他流动负债	22,059,116.99	22,059,116.99	-
流动负债合计	1,475,698,445.41	1,475,698,445.41	-
非流动负债:			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	165,000,000.00	165,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
租赁负债	-	7,845,545.15	-7,845,545.15
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	86,855.47	86,855.47	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	165,086,855.47	172,932,400.62	-7,845,545.15

负债合计	1,640,785,300.88	1,648,630,846.03	-7,845,545.15
所有者权益：			-
实收资本	199,427,590.00	199,427,590.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	67,844,894.47	67,844,894.47	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-124,500,000.00	-124,500,000.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	50,272,831.04	50,272,831.04	-
未分配利润	1,067,054,449.88	1,067,054,449.88	-
归属于母公司所有者权益合计	1,260,099,765.39	1,260,099,765.39	-
少数股东权益	134,407,145.38	134,407,145.38	-
所有者权益合计	1,394,506,910.77	1,394,506,910.77	-
负债和所有者权益总计	3,035,292,211.65	3,043,137,756.80	-7,845,545.15

## 对期初母公司报表的影响

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	差异
流动资产：			
货币资金	612,996.32	612,996.32	-
交易性金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00	-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款			-
应收款项融资			-
预付款项	421,712.28	342,499.40	79,212.88
其他应收款	76,549,799.99	76,549,799.99	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货			-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	10,811,710.37	10,811,710.37	-
流动资产合计	96,896,218.96	96,817,006.08	79,212.88
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	5,457,654,903.94	5,457,654,903.94	-
其他权益工具投资	834,000,000.00	834,000,000.00	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	21,959.87	21,959.87	-
在建工程			-
生产性生物资产			-
使用权资产		1,462,500.62	-1,462,500.62

无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	172,865,303.28	172,865,303.28	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	6,464,542,167.09	6,466,004,667.71	-1,462,500.62
资产总计	6,561,438,386.05	6,562,821,673.79	-1,383,287.74

(续)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	差异
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款			-
预收款项			-
合同负债			-
应付职工薪酬	1,220,000.00	1,220,000.00	-
应交税费			-
其他应付款	301,644,719.05	301,644,719.05	-
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00	-
其他流动负债			-
流动负债合计	602,864,719.05	602,864,719.05	-
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
租赁负债		1,383,287.74	-1,383,287.74
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	-	1,383,287.74	-1,383,287.74
负债合计	602,864,719.05	604,248,006.79	-1,383,287.74
所有者权益：			
实收资本	3,750,354,000.00	3,750,354,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,475,708,051.32	1,475,708,051.32	-
减：库存股			-



其他综合收益	-124,500,000.00	-124,500,000.00	-
专项储备			-
盈余公积	98,344,623.91	98,344,623.91	-
未分配利润	758,666,991.77	758,666,991.77	-
所有者权益合计	5,958,573,667.00	5,958,573,667.00	-
负债和所有者权益总计	6,561,438,386.05	6,562,821,673.79	-1,383,287.74

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13.00、6.00
城建税	应交流转税	7.00
教育费附加	应交流转税	3.00
地方教育费附加	应交流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

##### 2、税收优惠政策及依据：

无。

##### 3、其他说明：

无。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金			
银行存款	111,463,772.34	125,346,471.90	361,710,759.16
其他货币资金	10,495,105.68	12,354,758.68	6,007,474.47
合计	121,958,878.02	137,701,230.58	367,718,233.63

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,953,317.95	4,518,479.34	2,580,896.65
保函保证金	1,100,000.00	1,100,000.00	
其他		439.47	
合计	5,053,317.95	5,618,918.81	2,580,896.65

## 2、交易性金融资产

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,975,704.76	376,963,330.23	401,963,306.42
其中:			
其他(注)	124,975,704.76	376,963,330.23	401,963,306.42
合计	124,975,704.76	376,963,330.23	401,963,306.42

注、期末交易性金融资产均系购买的结构化存款等理财产品。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2021年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,600,519.78	100	20,012,380.79	5.72	329,588,138.99
其中: 应收 OEM 客户及出口客户	116,203,733.47	33.24	6,685,872.29	5.75	109,517,861.18
应收一般客户	233,396,786.31	66.76	13,326,508.50	5.71	220,070,277.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	349,600,519.78	100	20,012,380.79	5.72	329,588,138.99

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,196,541.46	100.00	15,519,882.48	5.48	267,676,658.98
其中: 应收 OEM 客户及出口客户	96,888,046.83	34.21	6,277,863.46	6.48	90,610,183.37
应收一般客户	186,308,494.63	65.79	9,242,019.02	4.96	177,066,475.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	283,196,541.46	100.00	15,519,882.48	5.48	267,676,658.98

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,837,532.12	100.00	14,090,228.79	6.75	194,747,303.33
其中：应收 OEM 客户及出口客户	48,597,620.94	23.27	4,120,080.28	8.48	44,477,540.66
应收一般客户	160,239,911.18	76.73	9,970,148.51	6.22	150,269,762.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	208,837,532.12	100.00	14,090,228.79	6.75	194,747,303.33

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年8月31日		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	112,424,314.95	5,621,215.73	0.05
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	3,136,951.58	627,390.32	0.20
逾期 31 天至 60 天	410,401.40	205,200.70	0.50
逾期 60 天以上	232,065.54	232,065.54	1.00
小计	116,203,733.47	6,685,872.29	
应收一般客户			
信用期	181,420,265.08	-	
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	45,038,714.31	9,007,742.86	0.20
逾期 31 天至 60 天	5,238,082.58	2,619,041.30	0.50
逾期 60 天以上	1,699,724.34	1,699,724.34	1.00
小计	233,396,786.31	13,326,508.50	
合计	349,600,519.78	20,012,380.79	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	90,439,552.74	4,521,977.63	5.00%
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	5,193,680.83	1,038,736.17	20.00%
逾期 31 天至 60 天	1,075,327.21	537,663.61	50.00%

逾期 60 天以上	179,486.05	179,486.05	100.00%
小计	96,888,046.83	6,277,863.45	
应收一般客户			
信用期	168,749,205.76	-	
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	8,406,585.16	1,681,317.03	20.00%
逾期 31 天至 60 天	3,184,003.43	1,592,001.72	50.00%
逾期 60 天以上	5,968,700.28	5,968,700.28	100.00%
小计	186,308,494.63	9,242,019.03	
合计	283,196,541.46	15,519,882.48	

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	44,842,890.50	2,242,144.53	5%
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	2,069,400.85	413,880.17	20%
逾期 31 天至 60 天	442,548.01	221,274.00	50%
逾期 60 天以上	1,242,781.58	1,242,781.58	100%
小计	48,597,620.94	4,120,080.28	
应收一般客户			
信用期	142,246,780.23	17,888.00	
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	8,328,151.93	1,665,630.89	20%
逾期 31 天至 60 天	2,756,698.55	1,378,349.27	50%
逾期 60 天以上	6,908,280.47	6,908,280.35	100%
小计	160,239,911.18	9,970,148.51	
合计	208,837,532.12	14,090,228.79	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	15,519,882.48	4,585,491.05		92,992.74	20,012,380.79
合计	15,519,882.48	4,585,491.05		92,992.74	20,012,380.79

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	14,090,228.79	1,518,583.73		88,930.04	15,519,882.48
合计	14,090,228.79	1,518,583.73		88,930.04	15,519,882.48

(续)

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	16,308,830.27	1,888,772.71		4,107,374.19	14,090,228.79
合计	16,308,830.27	1,888,772.71		4,107,374.19	14,090,228.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的应收账款	92,992.74	88,930.04	4,107,374.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年8月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ENERGIZER TRADING LIMITED	43,993,200.26	12.58	2,199,660.02
ENERGIZER MFG INC C/O RICHS WHS	23,837,305.74	6.82	1,191,865.29
深圳市坤源冠力科技有限公司	14,496,200.33	4.15	528,684.53
康成投资(中国)有限公司	15,861,049.55	4.54	616,595.68
沃尔玛(中国)投资有限公司	9,178,956.89	2.62	139,766.24
合计	107,366,712.77	30.71	4,676,571.76

(续)

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	68,473,983.31	24.18	
ENERGIZER TRADING LIMITED	28,992,974.51	10.24	1,449,648.73
ENERGIZER MFG INC C/O RICHS WHS	12,773,906.35	4.51	638,695.32
深圳市坤源冠力科技有限公司	11,131,750.40	3.93	
康成投资(中国)有限公司	10,062,668.99	3.55	

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	131,435,283.57	46.41	2,088,344.05

(续)

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	36,775,697.92	17.61	
康成投资(中国)有限公司	19,254,587.43	9.22	
沃尔玛(中国)投资有限公司	11,302,409.70	5.41	
广东润华商业有限公司-新大仓	7,043,622.54	3.37	
EDEKA Nonfood-CM GmbH	5,938,970.49	2.84	296,948.52
合计	80,315,288.07	38.46	296,948.52

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 4、应收款项融资

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款			
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-银行承兑汇票	1,917,878.06	7,154,953.76	4,055,869.00
合计	1,917,878.06	7,154,953.76	4,055,869.00

## (1) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2021年8月31日		
银行承兑汇票	8,875,049.78	
2020年12月31日		
银行承兑汇票	9,277,787.71	
2019年12月31日:		
银行承兑汇票	18,060,798.32	

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司认为所持有的银行承兑汇票不

存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年8月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,800,431.71	97.62	52,311,885.08	99.998	9,822,685.26	100.00
1至2年	799,388.06	2.38	1,114.86	0.002		
2至3年	1,114.86	0.00				
合计	33,600,934.63	100.00	52,312,999.94	100.00	9,822,685.26	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021年8月31日	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
GRAND HOST FAR EAST LTD	7,375,177.19	21.95
Toyotsu Chemiplas Corp.	6,338,849.87	18.87
GSI CREOS CORPORATION	1,543,035.11	4.59
PDM INDUSTRIES	1,355,630.44	4.03
曜尊饮料(上海)有限公司	1,175,385.80	3.50
合计	17,788,078.41	52.94

(续)

预付对象	2020年12月31日	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
上海中视国际广告有限公司	38,000,000.00	72.64
中国人民财产保险股份有限公司南平市分公司	1,906,034.40	3.64
PDM INDUSTRIES	1,367,577.28	2.61
GSI CREOS CORPORATION	976,066.12	1.87
Toyotsu Chemiplas Corp.	959,486.54	1.83
合计	43,209,164.34	82.59

(续)

预付对象	2019年12月31日	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
东莞市洪业祥实业有限公司	3,676,440.00	37.43
中国人民财产保险股份有限公司南平市分公司	1,899,419.31	19.34
东莞市欣晔电子有限公司	1,466,900.00	14.93
PDM INDUSTRIES	723,764.01	7.37

Toyotsu Chemiplas Corp.	488,334.00	4.97
合计	8,254,857.32	84.04

## 6、其他应收款

汇总列示：

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			1,118,136.99
其他应收款	8,418,555.76	85,311,185.07	146,526,530.11
合计	8,418,555.76	85,311,185.07	147,644,667.10

### (1) 应收利息

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资金拆借			1,118,136.99
合计			1,118,136.99

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	5,966,244.73	70,892,984.99	56,480,575.61
1至2年	1,740,839.07	1,461,492.74	369,923,809.68
2至3年	4,660,396.01	369,956,885.94	56,269.22
3至以上	369,819,310.14		454,663.43
小计	382,186,789.95	442,311,363.67	426,915,317.94
减：坏账准备	373,768,234.19	357,000,178.60	280,388,787.83
合计	8,418,555.76	85,311,185.07	146,526,530.11

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	36,319,354.32	37,192,696.20	34,687,458.81
备用金	3,535,987.36	2,346,961.65	2,009,983.35
应退设备款	5,431,311.54	5,431,311.54	3,480,000.00
借款		60,000,000.00	50,000,000.00
被挪用的资金	336,737,875.78	336,737,875.78	336,737,875.78
往来款	162,260.95	602,518.50	
合计	382,186,789.95	442,311,363.67	426,915,317.94

#### 3) 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,782,302.82		340,217,875.78	357,000,178.60
2020年1月1日余额在本期转入	-16,500,000.00		16,500,000.00	
本期计提	268,055.59		16,500,000.00	16,768,055.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年8月31日余额	550,358.41		373,217,875.78	373,768,234.19
续上表				
2020年1月1日余额	7,518,487.21		272,870,300.62	280,388,787.83
本期计提	9,514,659.15		67,347,575.16	76,862,234.31
本期转回	250,543.54			250,543.54
本期转销				
本期核销	300.00			300.00
其他变动				
2020年12月31日余额	16,782,302.82		340,217,875.78	357,000,178.60
续上表				
2019年1月1日余额				
本期计提	7,518,487.21		272,870,300.62	280,388,787.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,518,487.21		272,870,300.62	280,388,787.83

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况:

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收保证金、押金、备用金	16,743,276.59	6,768,055.59				23,511,332.18
其他单位款项	340,256,902.01	10,000,000.00				350,256,902.01
合计	357,000,178.60	16,768,055.59				373,768,234.19

(续)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收保证金、押金、备用金	7,268,487.21	9,475,632.92	543.54	300.00		16,743,276.59
其他单位款项	273,120,300.62	67,386,601.39	250,000.00			340,256,902.01
合计	280,388,787.83	76,862,234.31	250,543.54	300.00		357,000,178.60

(续)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收保证金、押金、备用金		7,268,487.21				7,268,487.21
其他单位款项		273,120,300.62				273,120,300.62
合计		280,388,787.83				280,388,787.83

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年8月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杜敬磊及相关单位(注)	被挪用的资金	336,737,875.78	3年以上	88.11	336,737,875.78
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	3年以上	5.23	20,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	2-3年	0.91	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	3年以上	3.40	13,000,000.00
许悦	备用金	989,798.86	1年以内	0.26	49,489.94
上海洪华投资发展有限公司	押金及保证金	559,205.91	1-2年	0.15	111,841.18
合计	--	374,766,880.55	--	98.06	373,379,206.90

(续)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杜敬磊及相关单位	被挪用的资金	336,737,875.78	2-3年	76.13	336,737,875.78
杭州智鹤丹谷生物医药有限公司	拆借款	60,000,000.00	1年以内	13.57	
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	2-3年	4.52	10,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	1-2年	0.79	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	2-3年	2.94	6,500,000.00
北京华联综合超市股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内	0.23	20,000.00

合计	—	434,217,875.78	—	98.18	356,737,875.78
----	---	----------------	---	-------	----------------

(续)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杜敬磊及相关单位	借款	336,737,875.78	1-2年	78.88	269,390,300.62
宁波洪范股权投资企业(有限合伙)	借款	50,000,000.00	1年以内	11.71	250,000.00
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金	20,000,000.00	1-2年	4.68	4,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	1年以内	0.82	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	1-2年	3.05	3,250,000.00
上海城凯投资有限公司	押金	51,269.22	2-3年	0.01	256.35
	押金	362,151.88	3年以上	0.08	1,810.76
合计	—	423,631,296.88	—	99.23	280,372,367.73

注：①上述应收杜敬磊及相关单位款项涉及公司前高管挪用资金，该案件经由宁波市北仑区人民法院于2021年1月8日作出(2020)浙0206刑初95号《刑事判决书》，详述见本报告“十三、1、(2)前高管挪用资金案判决”。

- 6) 涉及政府补助的应收款项 无。
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无。
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2021年8月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,361,634.37	573,688.07	64,787,946.30
在产品	92,872,802.13	8,749.39	92,864,052.74
库存商品	168,759,270.98	1,340,797.26	167,418,473.72
周转材料	6,777,718.93	353,885.36	6,423,833.57
合计	333,771,426.41	2,277,120.08	331,494,306.33

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,953,665.54	394,290.49	63,559,375.05
在产品	59,222,670.58		59,222,670.58

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	218,237,914.94	581,832.78	217,656,082.16
周转材料	7,265,950.24	327,666.10	6,938,284.14
合计	348,680,201.30	1,303,789.37	347,376,411.93

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,672,597.89	317,123.93	48,355,473.96
在产品	55,027,696.85		55,027,696.85
库存商品	264,662,723.09	2,121,265.06	262,541,458.03
周转材料	7,189,825.11	173,871.00	7,015,954.11
合计	375,552,842.94	2,612,259.99	372,940,582.95

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年8月31日
		计提	其他	转回	其他	
原材料	394,290.49	400,290.04		220,892.46		573,688.07
在产品		1,000,289.91		991,540.52		8,749.39
库存商品	581,832.78	758,964.48				1,340,797.26
周转材料	327,666.10	30,141.24		3,921.98		353,885.36
合计	1,303,789.37	2,189,685.67		1,216,354.96		2,277,120.08

(续)

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回	其他	
原材料	317,123.93	1,825,440.29		1,748,273.73		394,290.49
在产品		1,374,196.77		1,374,196.77		
库存商品	2,121,265.06	4,568,008.37		6,107,440.65		581,832.78
周转材料	173,871.00	3,693,567.42		3,539,772.32		327,666.10
合计	2,612,259.99	11,461,212.85		12,769,683.47		1,303,789.37

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 8、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
浙江讯通联盈商务服务有限公司	179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94	180,000,000.00		2022-6

其他说明：

公司与宁波梅山保税港区力豪投资有限公司（以下简称“力豪投资”）于2021年1月27日签订《浙江讯通联盈商务服务有限公司股权转让协议》，协议约定公司将其持有的浙江讯通联盈商务服务有限公司（“讯通联盈”）24%股权转让给力豪投资，对价为1.8亿元，其中4,400万元由力豪投资以承接公司对讯通联盈负债的方式支付，其余1.36亿元由力豪以现金方式向公司分期支付。支付方式：

- 1) 协议生效后，受让方（力豪投资）承接债务4400万；
- 2) 2021年9月30日之前，支付现金对价1360万；
- 3) 2021年12月31日之前，支付现金对价4080万；
- 4) 2022年6月30日之前，支付剩余对价8160万。

支付完毕全部现金对价后30个工作日内办理工商变更登记手续。

截止报告日，力豪投资已承接了公司债务4400万，并支付了100万股权转让诚意金。本公司于2021年9月已收到第1期股权转让款。目前，该项股权转让按协议正常执行。

## 9、其他流动资产

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待认证进项税额		1,451,615.02	2,606,206.11
待转出口关税			921,993.40
信托保障基金		10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税	860,103.54	811,710.37	
一年内到期的定期存款	21,971,260.28		
合计	22,831,363.82	12,263,325.39	13,528,199.51

## 10、长期股权投资

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日

	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资									
对联营、合营企业投资				179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94	179,772,287.21		179,772,287.21
合计				179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94	179,772,287.21		179,772,287.21

(1) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
2021年8月31日											
浙江讯通联盈商务服务有限公司	179,770,946.59								-179,770,946.59		
合计	179,770,946.59								-179,770,946.59		
2020年12月31日											
浙江讯通联盈商务服务有限公司	179,772,287.21			-1,340.62						179,770,946.59	7,736,042.65
合计	179,772,287.21			-1,340.62						179,770,946.59	7,736,042.65
2019年12月31日											
浙江讯通联盈商务服务有限公司		180,000,000.00		-227,712.79						179,772,287.21	
合计		180,000,000.00		-227,712.79						179,772,287.21	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
深圳鹏博实业集团有限公司	820,000,000.00	834,000,000.00	920,555,700.00
合计	820,000,000.00	834,000,000.00	920,555,700.00

(2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

深圳鹏博实业集团有限公司股权投资		180,000,000.00		非上市公司股权投资
------------------	--	----------------	--	-----------

## 12、固定资产

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	461,294,911.89	396,545,166.99	378,995,848.51
固定资产清理			
合计	461,294,911.89	396,545,166.99	378,995,848.51

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021年1月1日	9,735,993.33	694,613,725.38	234,722,888.22	19,066,701.46	958,139,308.39
2. 本期增加金额	1,772,077.99	73,472,036.48	16,746,498.82	693,539.17	92,684,152.46
(1) 购置	1,288,800.00	-	-	-	1,288,800.00
(2) 在建工程转入	483,277.99	73,435,753.34	16,746,498.82	693,539.17	91,359,069.32
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	36,283.14	-	-	36,283.14
3. 本期减少金额	801,422.22	5,917,889.57	112,129.79	454,793.49	7,286,235.07
(1) 处置或报废	801,422.22	5,917,889.57	112,129.79	454,793.49	7,286,235.07
4. 2021年8月31日	10,706,649.10	762,167,872.29	251,357,257.25	19,305,447.14	1,043,537,225.78
二、累计折旧					-
1. 2021年1月1日	6,736,116.83	397,227,954.32	108,191,944.70	9,930,070.68	522,086,086.53
2. 本期增加金额	530,195.17	21,171,259.04	4,240,570.44	762,990.71	26,705,015.36
(1) 计提	530,195.17	21,171,259.04	4,240,570.44	762,990.71	26,705,015.36
3. 本期减少金额	696,195.16	4,652,259.87	111,124.86	454,208.01	5,913,787.90
(1) 处置或报废	696,195.16	4,652,259.87	111,124.86	454,208.01	5,913,787.90
4. 2021年8月31日	6,570,116.84	413,746,953.49	112,321,390.28	10,238,853.38	542,877,313.99
三、减值准备					-
1. 期初余额	1,161.02	38,039,326.31	1,447,610.07	19,957.47	39,508,054.87
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	143,054.97	-	-	143,054.97
(1) 处置或报废	-	143,054.97	-	-	143,054.97
4. 2021年8月31日	1,161.02	37,896,271.34	1,447,610.07	19,957.47	39,364,999.90

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
四、账面价值					-
1. 2021年8月31日账面价值	4,135,371.24	310,524,647.46	137,588,256.90	9,046,636.29	461,294,911.89
2. 2021年1月1日账面价值	2,998,715.48	259,346,444.75	125,083,333.45	9,116,673.31	396,545,166.99

(续)

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2020年1月1日	9,566,233.28	695,556,351.42	243,792,938.57	20,783,427.11	969,698,950.38
2. 本期增加金额	536,646.92	58,003,840.63	1,680,451.76	3,745,515.69	63,966,455.00
(1) 购置		845,429.82		17,537.38	862,967.20
(2) 在建工程转入	536,646.92	57,158,410.81	1,680,451.76	3,727,978.31	63,103,487.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	366,886.87	58,946,466.67	10,750,502.11	5,462,241.34	75,526,096.99
(1) 处置或报废	366,886.87	58,946,466.67	10,750,502.11	5,462,241.34	75,526,096.99
4. 2020年12月31日	9,735,993.33	694,613,725.38	234,722,888.22	19,066,701.46	958,139,308.39
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	6,186,761.75	395,176,127.53	107,341,058.08	11,535,801.37	520,239,748.73
2. 本期增加金额	902,583.64	27,520,809.17	6,436,500.72	974,372.28	35,834,265.81
(1) 计提	902,583.64	27,520,809.17	6,436,500.72	974,372.28	35,834,265.81
3. 本期减少金额	353,228.56	25,468,982.38	5,585,614.10	2,580,102.97	33,987,928.01
(1) 处置或报废	353,228.56	25,468,982.38	5,585,614.10	2,580,102.97	33,987,928.01
4. 2020年12月31日	6,736,116.83	397,227,954.32	108,191,944.70	9,930,070.68	522,086,086.53
三、减值准备					
1. 2020年1月1日	1,161.02	68,908,169.76	1,447,610.07	106,412.29	70,463,353.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		30,868,843.45		86,454.82	30,955,298.27
(1) 处置或报废		30,868,843.45		86,454.82	30,955,298.27
4. 2020年12月31日	1,161.02	38,039,326.31	1,447,610.07	19,957.47	39,508,054.87
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	2,998,715.48	259,346,444.75	125,083,333.45	9,116,673.31	396,545,166.99
2. 2021年1月1日账面价值	3,378,310.51	231,472,054.13	135,004,270.42	9,141,213.45	378,995,848.51



(续)

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2019年1月1日	10,370,155.42	636,499,600.14	246,814,780.59	23,931,106.97	917,615,643.12
2. 本期增加金额	1,708,802.50	100,590,474.52	731,826.69	2,024,143.99	105,055,247.70
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	1,708,802.50	100,590,474.52	731,826.69	2,024,143.99	105,055,247.70
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,512,724.64	41,533,723.24	3,753,668.71	5,171,823.85	52,971,940.44
(1) 处置或报废	2,512,724.64	41,533,723.24	3,753,668.71	5,171,823.85	52,971,940.44
4. 2019年12月31日	9,566,233.28	695,556,351.42	243,792,938.57	20,783,427.11	969,698,950.38
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	7,308,807.69	402,353,246.40	103,937,159.47	15,720,851.78	529,320,065.34
2. 本期增加金额	904,511.11	23,454,001.56	6,615,146.29	841,632.46	31,815,291.42
(1) 计提	904,511.11	23,454,001.56	6,615,146.29	841,632.46	31,815,291.42
3. 本期减少金额	2,026,557.05	30,631,120.43	3,211,247.68	5,026,682.87	40,895,608.03
(1) 处置或报废	2,026,557.05	30,631,120.43	3,211,247.68	5,026,682.87	40,895,608.03
4. 2019年12月31日	6,186,761.75	395,176,127.53	107,341,058.08	11,535,801.37	520,239,748.73
三、减值准备					
1. 2019年1月1日	1,161.02	78,020,849.01	1,447,610.07	130,107.51	79,599,727.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		9,112,679.25		23,695.22	9,136,374.47
(1) 处置或报废		9,112,679.25		23,695.22	9,136,374.47
4. 2019年12月31日	1,161.02	68,908,169.76	1,447,610.07	106,412.29	70,463,353.14
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	3,378,310.51	231,472,054.13	135,004,270.42	9,141,213.45	378,995,848.51
2. 2019年1月1日账面价值	3,060,186.71	156,125,504.73	141,430,011.05	8,080,147.68	308,695,850.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职业健康中心	66,074.09	正在办理中
第九车间	8,987.34	正在办理中
新品电商部	154,218.71	正在办理中
舍 11#楼对面店面及车库	161,732.52	正在办理中
南孚油库 (27#)	114,319.87	正在办理中
新拌粉车间(第七车间旁)	1,150,317.95	正在办理中
新配电楼	723,909.32	正在办理中
室内活动场	983,947.41	正在办理中
原六车间扩建	5,212,406.40	正在办理中
空压机房 (10#)	1,490,619.89	正在办理中
合计	10,066,533.50	

## 13、在建工程

## (1) 总体情况列示

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	18,746,847.58	58,119,965.60	30,754,734.32
合计	18,746,847.58	58,119,965.60	30,754,734.32

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	本期转入	本期其他	2021年12月31日	工程进度
				固定资产金额	减少金额		
LR6碱性电池生产线开发项目	40,000,000.00	23,831,457.88	8,398,047.70	32,229,505.58		-	100.00%
锂电池产品开发项目	45,000,000.00	9,277,563.64		9,277,563.64		-	100.00%
南孚生产智能化制造集成项目二期基建配套项目	4,583,700.00	3,892,179.54	895,907.45	4,788,086.99		-	100.00%
新建钢结构钢壳冲制厂房项目	2,778,852.00	2,460,949.32		2,460,949.32		-	100.00%
八车间拌粉设备自动化升级改造项目	5,000,000.00	2,323,497.39	1,164,716.58	3,488,213.97		-	100.00%
LR03智能化生产线开发项目	22,000,000.00		11,481,191.55			11,481,191.55	52.19%
三车间开发项目	5,860,000.00		2,081,411.83			2,081,411.83	35.52%
其他项目		16,334,317.83	37,964,406.43	39,114,749.82	9,999,730.24	5,184,244.20	
合计		58,119,965.60	61,985,681.54	91,359,069.32	9,999,730.24	18,746,847.58	

(续)

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	本期转入	本期其他	2020年12月31日	工程进度
				固定资产金额	减少金额		
LR6碱性电池生产线项目	40,000,000.00		23,831,457.88	-		23,831,457.88	59.58%
锂电池产品开发项目	45,000,000.00		10,270,911.91	993,348.27		9,277,563.64	22.82%
生产智能化项目二期基建配套项目	4,583,700.00		3,892,179.54	-		3,892,179.54	84.91%
钢结构钢壳冲制厂房项目	2,778,852.00	2,435,319.22	25,630.10	-		2,460,949.32	88.56%
八车间拌粉设备自动化改造项目	5,000,000.00	1,234,756.00	1,088,741.39	-		2,323,497.39	46.47%

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	本期转入	本期其他	2020年12月31日	工程进度
				固定资产金额	减少金额		
其他项目		27,084,659.10	52,466,067.43	62,110,139.53	1,106,269.17	16,334,317.83	
合计		30,754,734.32	91,574,988.25	63,103,487.80	1,106,269.17	58,119,965.60	

(续)

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	本期转入	本期其他	2019年12月31日	工程进度
				固定资产金额	减少金额		
机器设备	18,130,000.00	1,209,413.25	15,960,287.30	17,169,700.55		-	100%
钢结构钢壳冲制厂房项目	2,778,852.00	1,475,802.46	959,516.76	-		2,435,319.22	87.64%
锂电池产品开发项目	45,000,000.00	5,299,420.73	19,203,872.62	24,503,293.35		-	100%
八车间拌粉设备自动化改造项目	5,000,000.00	-	1,234,756.00	-		1,234,756.00	25%
其他项目		34,742,731.05	57,180,492.54	63,382,253.80	1,456,310.69	27,084,659.10	
合计	106,148,000.00	42,727,367.49	94,538,925.22	105,055,247.70	1,456,310.69	30,754,734.32	

注、本公司在建工程无资本利息化情形，资金来源均来自于自筹资金。

#### 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,268,559.43	8,268,559.43
2.本期增加金额	2,279,231.39	2,279,231.39
3.本期减少金额		-
4.期末余额	10,547,790.82	10,547,790.82
二、累计折旧		-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	2,772,717.64	2,772,717.64
(1)计提	2,772,717.64	2,772,717.64
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额	2,772,717.64	2,772,717.64
三、减值准备		-

1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
(1)计提		-
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	7,775,073.18	7,775,073.18
2.期初账面价值	8,268,559.43	8,268,559.43

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日	23,326,881.36	488,512.11	75,377.36	23,890,770.83
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年8月31日	23,326,881.36	488,512.11	75,377.36	23,890,770.83
二、累计摊销				
1. 2021年1月1日	9,105,805.09	330,614.50	35,168.00	9,471,587.59
2. 本期增加金额	314,810.00	32,566.24	5,024.00	352,400.24
(1) 计提	314,810.00	32,566.24	5,024.00	352,400.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年8月31日	9,420,615.09	363,180.74	40,192.00	9,823,987.83
三、减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年8月31日				

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
四、账面价值				
1. 2021年8月31日账面价值	13,906,266.27	125,331.37	35,185.36	14,066,783.00
2. 2021年1月1日账面价值	14,221,076.27	157,897.61	40,209.36	14,419,183.24

(续)

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 2020年1月1日	23,326,881.36	507,864.25	75,377.36	23,910,122.97
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		19,352.14		19,352.14
(1) 处置		19,352.14		19,352.14
4. 2020年12月31日	23,326,881.36	488,512.11	75,377.36	23,890,770.83
二、累计摊销				
1. 2020年1月1日	8,633,590.09	298,859.76	27,632.00	8,960,081.85
2. 本期增加金额	472,215.00	51,106.88	7,536.00	530,857.88
(1) 计提	472,215.00	51,106.88	7,536.00	530,857.88
3. 本期减少金额		19,352.14		19,352.14
(1) 处置		19,352.14		19,352.14
4. 2020年12月31日	9,105,805.09	330,614.50	35,168.00	9,471,587.59
三、减值准备				
1. 2020年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	14,221,076.27	157,897.61	40,209.36	14,419,183.24
2. 2020年1月1日账面价值	14,693,291.27	209,004.49	47,745.36	14,950,041.12

(续)

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 2019年1月1日	23,326,881.36	630,114.25	75,377.36	24,032,372.97
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		122,250.00		122,250.00
(1) 处置				
4. 2019年12月31日	23,326,881.36	507,864.25	75,377.36	23,910,122.97
二、累计摊销				
1. 2019年1月1日	8,161,375.09	365,065.48	20,096.00	8,546,536.57
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		122,250.00		122,250.00
(1) 处置				
4. 2019年12月31日	8,633,590.09	298,859.76	27,632.00	8,960,081.85
三、减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	14,693,291.27	209,004.49	47,745.36	14,950,041.12
2. 2019年1月1日账面价值	15,165,506.27	265,048.77	55,281.36	15,485,836.40

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 16、长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年8月31日
装修费	13,667,451.91	2,908,929.17	5,025,159.95		11,551,221.13

代言费		5,141,509.44	428,459.12		4,713,050.32
合计	13,667,451.91	8,050,438.61	5,453,619.07	-	16,264,271.45

(续)

项目	2020年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费	3,440,204.05	14,395,399.96	4,168,152.10		13,667,451.91
合计	3,440,204.05	14,395,399.96	4,168,152.10		13,667,451.91

(续)

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费	1,201,889.79	3,916,976.09	1,678,661.83		3,440,204.05
合计	1,201,889.79	3,916,976.09	1,678,661.83		3,440,204.05

## 17、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	2021年8月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	393,736,557.90	98,434,139.48	372,520,061.08	93,130,015.28	292,586,825.29	73,146,706.33
存货跌价准备	2,276,919.37	569,229.84	1,303,789.37	325,947.34	2,171,950.99	542,987.75
固定资产减值准备	39,364,999.90	9,841,249.98	39,508,054.87	9,877,013.72	70,463,353.14	17,615,838.29
预提费用	44,442,710.42	11,110,677.61	71,606,581.89	17,901,645.47	54,639,441.58	13,659,860.40
固定资产因会计和税法折旧年限不同产生的递延所得税资产			3,635,604.74	908,901.19	2,750,156.05	687,539.00
可抵扣亏损	153,634,661.80	38,408,665.45	161,398,818.27	40,349,704.57	123,417,259.31	30,854,314.82
其他权益工具投资公允价值变动	180,000,000.00	45,000,000.00	166,000,000.00	41,500,000.00	79,444,300.00	19,861,075.00
内部交易未实现利润	45,300,717.03	11,325,179.26	5,172,807.69	1,293,222.61		
长期股权减值准备	7,736,042.65	1,934,010.66	7,736,042.65	1,934,010.66		
预计负债	269,200,000.00	67,300,000.00				
合计	1,135,692,609.07	283,923,152.28	828,881,760.56	207,220,460.84	625,473,286.36	156,368,321.59



(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年8月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
定期存款预计投资收益	1,971,260.28	492,815.07	1,403,705.48	350,926.38		
交易性金融资产公允价值变动			347,421.88	86,855.47		
合计	1,971,260.28	492,815.07	1,751,127.36	437,781.85		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021年8月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	492,815.07	283,430,337.21	350,926.38	206,869,534.46		156,368,321.59
递延所得税负债				86,855.47		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异			1,892,191.33
可抵扣亏损		4,839,552.52	4,779,983.00
合计		4,839,552.52	6,672,174.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2023年		4,779,983.00	4,779,983.00
2024年			
2025年		59,569.52	
合计		4,839,552.52	4,779,983.00

18、其他非流动资产

项目	2021年8月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	19,234,727.76		19,234,727.76	29,175,187.00		29,175,187.00	23,048,319.80		23,048,319.80
预付装修费				2,297,017.15		2,297,017.15	4,447,224.52		4,447,224.52
定期存款				21,403,705.48		21,403,705.48	20,000,000.00		20,000,000.00

合计	19,234,727.76	19,234,727.76	52,875,909.63	52,875,909.63	49,495,544.32	49,495,544.32
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**19、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	240,694,586.62	195,286,521.80	211,647,914.00
合计	240,694,586.62	195,286,521.80	211,647,914.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**20、应付票据**

种类	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	37,533,762.21	43,175,480.00	25,792,650.00
合计	37,533,762.21	43,175,480.00	25,792,650.00

**21、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	263,006,886.57	262,149,174.14	174,603,788.71
1至2年	11,125,109.19	13,707,399.24	179,656.60
2至3年	280,862.95	179,656.60	72,553.85
3年以上	332,210.45	152,553.85	80,000.00
合计	274,745,069.16	276,188,783.83	174,935,999.16

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

**22、预收账款**

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款			298,434,382.65
合计			298,434,382.65

**23、合同负债**

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	35,796,903.80	169,685,515.30	

合计	35,796,903.80	169,685,515.30
----	---------------	----------------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年8月31日
一、短期薪酬	138,078,651.95	278,946,148.02	308,124,950.74	108,899,849.23
二、离职后福利-设定提存计划	2,121,910.63	17,930,471.73	17,907,907.70	2,144,474.66
三、辞退福利	-	2,762,471.50	2,762,471.50	-
合计	140,200,562.58	299,639,091.25	328,795,329.94	111,044,323.89

### (2) 短期薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年8月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,228,337.05	245,970,953.66	275,182,979.64	106,016,311.07
2、职工福利费	59,242.00	8,646,908.72	8,673,948.72	32,202.00
3、社会保险费	1,230,580.54	10,634,457.83	10,575,713.49	1,289,324.88
其中：医疗保险费	1,093,736.63	9,518,948.51	9,456,088.83	1,156,596.31
工伤保险费	135,620.51	591,417.57	631,346.88	95,691.20
生育保险费	1,223.40	524,091.75	488,277.78	37,037.37
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	1,384,761.56	12,285,209.13	12,283,690.21	1,386,280.48
5、工会经费和职工教育经费	175,730.80	1,408,618.68	1,408,618.68	175,730.80
合计	138,078,651.95	278,946,148.02	308,124,950.74	108,899,849.23

### (3) 设定提存计划列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年8月31日
1、基本养老保险	2,057,500.01	17,386,059.85	17,363,797.29	2,079,762.57
2、失业保险费	64,410.62	544,411.88	544,110.41	64,712.09
合计	2,121,910.63	17,930,471.73	17,907,907.70	2,144,474.66

(续)

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	95,254,901.57	408,460,595.73	365,636,845.35	138,078,651.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,075,289.95	14,631,682.33	14,585,061.65	2,121,910.63
三、辞退福利		2,412,030.00	2,412,030.00	

合计	97,330,191.52	425,504,308.06	382,633,937.00	140,200,562.58
----	---------------	----------------	----------------	----------------

## (2) 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,471,287.80	365,468,608.58	319,711,559.33	135,228,337.05
2、职工福利费	3,028,559.99	10,683,875.40	13,653,193.39	59,242.00
3、社会保险费	1,182,998.62	12,970,396.25	12,922,814.33	1,230,580.54
其中：医疗保险费	1,036,851.93	11,686,278.23	11,629,393.53	1,093,736.63
工伤保险费	84,083.42	730,333.55	678,796.46	135,620.51
生育保险费	62,063.27	553,268.97	614,108.84	1,223.40
其他		515.50	515.50	
4、住房公积金	1,396,324.36	17,228,945.90	17,240,508.70	1,384,761.56
5、工会经费和职工教育经费	175,730.80	2,108,769.60	2,108,769.60	175,730.80
合计	95,254,901.57	408,460,595.73	365,636,845.35	138,078,651.95

## (3) 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	2,011,179.32	14,137,554.67	14,091,233.98	2,057,500.01
2、失业保险费	64,110.63	494,127.66	493,827.67	64,410.62
合计	2,075,289.95	14,631,682.33	14,585,061.65	2,121,910.63

(续)

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	67,105,517.27	326,961,571.17	298,812,186.87	95,254,901.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,976,122.79	25,452,454.71	25,353,287.55	2,075,289.95
三、辞退福利		3,323,233.93	3,323,233.93	
合计	69,081,640.06	355,737,259.81	327,488,708.35	97,330,191.52

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,911,446.85	282,228,425.36	256,668,584.41	89,471,287.80
2、职工福利费	2,964,227.36	11,110,495.56	11,046,162.93	3,028,559.99
3、社会保险费	17,569.46	13,752,399.31	12,586,970.15	1,182,998.62
其中：医疗保险费	15,001.56	12,223,253.99	11,201,403.62	1,036,851.93

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工伤保险费	719.10	921,148.15	837,783.83	84,083.42
生育保险费	1,848.80	607,997.17	547,782.70	62,063.27
其他				
4、住房公积金	3,593.00	16,508,002.17	15,115,270.81	1,396,324.36
5、工会经费和职工教育经费	208,680.60	3,362,248.77	3,395,198.57	175,730.80
合计	67,105,517.27	326,961,571.17	298,812,186.87	95,254,901.57

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	1,548,024.94	25,016,829.83	24,553,675.45	2,011,179.32
2、失业保险费	428,097.85	435,624.88	799,612.10	64,110.63
合计	1,976,122.79	25,452,454.71	25,353,287.55	2,075,289.95

## 25、应交税费

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	12,657,286.88	1,912,710.69	1,280,285.84
城建税	1,422,297.19	507,835.30	251,082.01
教育费附加	1,015,926.78	362,739.71	194,699.06
房产税	337,898.93	506,061.96	517,643.79
土地使用税	139,444.56	209,166.84	209,166.84
印花税	177,816.97	139,078.47	1,380,017.57
企业所得税	35,412,127.14	75,818,380.25	91,157,133.52
个人所得税	1,251,509.13	1,685,634.42	932,272.43
其他	1,335,307.00		80.00
合计	53,749,614.58	81,141,607.64	95,922,381.06

## 26、其他应付款

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			
应付股利	11,204,083.00	42,658,000.00	45,946,420.00
其他应付款	125,007,189.27	195,302,857.27	229,595,731.96
合计	136,211,272.27	237,960,857.27	275,542,151.96

## (1) 应付股利

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	11,204,083.00	42,658,000.00	45,946,420.00

合计	11,204,083.00	42,658,000.00	45,946,420.00
----	---------------	---------------	---------------

**(2) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提费用	96,918,640.96	140,437,112.74	70,900,936.79
保证金及押金	896,798.88	1,508,278.48	2,588,336.20
未付费用	2,275,509.43	883,146.04	852,168.90
备用金			16,985.74
未付工程款	6,200.00	1,981,360.01	4,753,544.33
往来款	24,910,040.00	50,492,960.00	150,483,760.00
合计	125,007,189.27	195,302,857.27	229,595,731.96

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

**27、一年内到期的非流动负债**

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	15,081,698.63	310,000,000.00	790,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,598,783.84		
合计	19,680,482.47	310,000,000.00	790,000,000.00

**28、其他流动负债**

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	4,653,597.49	22,059,116.99	
合计	4,653,597.49	22,059,116.99	

**29、长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	159,642,979.45	165,000,000.00	80,000,000.00
合计	159,642,979.45	165,000,000.00	80,000,000.00

**30、租赁负债**

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款金额	2,500,682.22		
未确认融资费用	-44,368.27		
合计	2,456,313.95		

## 31、预计负债

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
云南联通诉讼事项	269,200,000.00		
合计	269,200,000.00		

## 32、股本

项目	2021年1月1日	本次变动增减(+、-)					2021年8月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,427,590.00						199,427,590.00
其中：股份总额(股)	3,750,354,000.00						3,750,354,000.00

(续)

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,427,590.00						199,427,590.00
其中：股份总额(股)	3,750,354,000.00						3,750,354,000.00

(续)

项目	2019年1月1日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,427,590.00						199,427,590.00
其中：股份总额(股)	3,750,354,000.00						3,750,354,000.00

## 33、资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年8月31日
股本溢价	67,844,894.47			67,844,894.47
合计	67,844,894.47			67,844,894.47

(续)

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股本溢价	67,844,894.47			67,844,894.47
合计	67,844,894.47			67,844,894.47

(续)

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
股本溢价	67,844,894.47			67,844,894.47
合计	67,844,894.47			67,844,894.47

### 34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
2021年1-8月							
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-124,500,000.00	-14,000,000.00			3,500,000.00	-10,500,000.00	-135,000,000.00
其他综合收益合计	-124,500,000.00	-14,000,000.00			3,500,000.00	-10,500,000.00	-135,000,000.00
2020年度							
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-59,583,225.00	-86,555,700.00			-21,638,925.00	-64,916,775.00	-124,500,000.00
其他综合收益合计	-59,583,225.00	-86,555,700.00			-21,638,925.00	-64,916,775.00	-124,500,000.00
2019年度							
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-79,444,300.00			-19,861,075.00		-59,583,225.00
其他综合收益合计		-79,444,300.00			-19,861,075.00		-59,583,225.00

### 35、盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年8月31日
储备基金	25,136,415.52	4,436,590.86		29,573,006.38
企业发展基金	25,136,415.52	4,436,590.86		29,573,006.38
合计	50,272,831.04	8,873,181.72		59,146,012.76

(续)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
储备基金	19,852,317.93	5,284,097.59		25,136,415.52
企业发展基金	19,852,317.93	5,284,097.59		25,136,415.52
合计	39,704,635.86	10,568,195.18		50,272,831.04



(续)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
储备基金	15,325,248.50	4,527,069.43		19,852,317.93
企业发展基金	15,325,248.50	4,527,069.43		19,852,317.93
合计	30,650,497.00	9,054,138.86		39,704,635.86

### 36、未分配利润

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	1,067,054,449.88	845,158,121.79	695,924,831.28
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	1,067,054,449.88	845,158,121.79	695,924,831.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,509,461.62	437,751,249.33	174,814,506.50
减：提取储备基金	4,436,590.86	5,284,097.59	4,527,069.43
提取企业发展基金	4,436,590.86	5,284,097.59	4,527,069.43
提取职工奖励和福利基金	4,436,590.85	5,284,097.59	4,527,069.43
对股东分配	70,000,356.07	200,002,628.47	12,000,007.70
其他			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,154,253,782.86	1,067,054,449.88	845,158,121.79

### 37、营业收入和营业成本

#### (1) 总体列示

项目	2021年1-8月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,462,290,888.47	1,190,101,916.25	3,370,307,008.34	1,549,456,724.92	2,845,590,400.76	1,299,549,854.74
其他业务	6,820,605.20	4,419,810.31	3,736,673.76	2,372,783.53	2,352,740.38	2,040,950.57
合计	2,469,111,493.67	1,194,521,726.56	3,374,043,682.10	1,551,829,508.45	2,847,943,141.14	1,301,590,805.31

#### (2) 分产品

项目	2021年1-8月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
碱性电池	2,082,358,569.29	959,955,995.56	2,826,840,500.86	1,233,907,935.51	2,431,734,533.40	1,046,343,507.68
碳性电池	200,693,879.30	129,011,818.17	281,101,851.40	168,945,189.29	187,161,994.95	115,097,123.53

其他电池	95,027,919.66	48,806,895.08	148,139,739.95	71,764,202.95	125,673,379.86	57,499,747.60
其他产品	84,210,520.22	52,327,207.44	114,224,916.13	74,839,397.17	101,020,492.55	80,609,475.93
合计	2,462,290,888.47	1,190,101,916.25	3,370,307,008.34	1,549,456,724.92	2,845,590,400.76	1,299,549,854.74

## (3) 分地区

项目	2021年1-8月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	2,119,644,581.27	883,533,611.38	3,029,067,760.80	1,243,778,533.13	2,630,841,291.97	1,084,167,521.27
境外	342,646,307.20	306,568,304.87	341,239,247.54	305,678,191.79	214,749,108.79	215,382,333.47
合计	2,462,290,888.47	1,190,101,916.25	3,370,307,008.34	1,549,456,724.92	2,845,590,400.76	1,299,549,854.74

## (4) 销售前五名

公司名称	2021年1-8月	占总销售收入比(%)
北京京东世纪贸易有限公司	148,529,589.76	6.03%
ENERGIZER TRADING LIMITED	133,275,307.40	5.41%
ENERGIZER MFG INC C/O RICHS WHS	53,246,611.33	2.16%
EDEKA Nonfood-CM GmbH	34,610,916.24	1.41%
深圳市坤源冠力科技有限公司	27,694,956.92	1.12%
合计	397,357,381.65	15.50%

(续)

公司名称	2020年度	占总销售收入比(%)
北京京东世纪贸易有限公司	230,123,924.16	6.83%
ENERGIZER TRADING LIMITED	62,652,419.34	1.86%
OHM ELECTRIC INC	49,490,296.26	1.47%
康成投资(中国)有限公司	40,484,056.56	1.20%
深圳市坤源冠力科技有限公司	38,090,400.99	1.13%
合计	420,841,097.31	12.49%

(续)

公司名称	2019年度	占总销售收入比(%)
北京京东世纪贸易有限公司	171,600,880.29	6.03%
沃尔玛(中国)投资有限公司	43,954,641.84	1.54%
OHM ELECTRIC INC	40,022,340.76	1.41%
康成投资(中国)有限公司	36,209,252.12	1.27%

公司名称	2019 年度	占总销售收入比 (%)
深圳市天马力能源科技有限公司	33,641,917.85	1.18%
合计	325,429,032.86	11.44%

### 38、税金及附加

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	10,592,980.57	14,574,606.59	13,315,428.76
教育费附加	7,566,414.70	10,416,457.92	9,587,723.77
环保税	23,128.95	36,437.83	22,978.60
房产税	1,350,809.26	2,049,687.24	2,070,575.16
土地使用税	557,778.24	836,667.36	836,667.36
车船使用税	2,850.42	7,500.00	6,416.40
印花税	1,020,513.40	1,115,335.40	868,780.27
合计	21,114,475.54	29,036,692.34	26,708,570.32

### 39、销售费用

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
市场费用	139,776,140.11	247,477,967.70	183,842,923.15
促销费	104,199,860.68	179,806,763.32	168,134,801.72
员工薪酬	111,756,236.54	147,361,287.79	118,029,952.29
物流费用	27,983,357.00	38,160,362.22	76,456,933.17
销售行政费用	23,134,953.57	30,473,319.08	34,137,899.89
销售佣金	14,114,585.01	24,691,927.94	19,483,069.04
保险费	1,182,024.31	1,151,522.07	1,245,572.80
出口手续费	4,153,261.89	3,570,500.63	2,966,482.50
租赁费	3,869,042.02	6,100,022.28	5,734,475.43
技术服务费	6,734,545.21	10,343,114.19	6,974,608.47
其他	1,461,788.33	2,413,146.92	2,157,685.15
合计	438,365,794.67	691,549,934.14	619,164,403.61

### 40、管理费用

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	50,870,020.14	74,972,961.79	46,217,663.25
中介机构服务费	7,165,235.31	13,035,250.71	6,281,071.63

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
折旧与摊销	1,529,613.42	1,802,874.54	2,562,692.45
保险费	2,021,067.18	2,810,297.01	1,266,319.93
工会经费	1,405,846.40	2,108,769.60	2,108,769.60
办公费	6,475,079.82	6,042,419.58	5,596,429.36
职工培训费	818,840.55	1,269,472.65	994,797.99
劳保费	941,080.50	2,275,359.28	1,097,600.16
环境保护费	1,134,342.66	2,173,143.05	1,535,653.42
打假费	1,606,857.76	2,936,009.00	3,247,065.14
业务招待费	2,852,308.45	2,921,083.90	1,427,830.52
运输修理费	12,162,497.12	17,540,564.26	10,666,509.01
IT费用	7,647,630.50	9,322,705.01	3,873,179.66
租赁费	1,020,538.55	3,453,644.75	2,369,046.69
其他	3,223,316.14	3,359,529.75	3,554,741.94
合计	100,874,274.50	146,024,084.88	92,799,370.75

#### 41、研发费用

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
人员人工费用	39,459,375.09	49,348,858.74	43,898,449.96
直接投入费用	38,235,768.94	56,254,295.31	45,473,641.13
折旧费	3,399,855.41	4,975,848.01	2,666,407.20
其他费用	2,242,560.77	3,422,976.76	3,900,765.56
合计	83,337,560.21	114,001,978.82	95,939,263.85

#### 42、财务费用

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
借款利息	22,173,799.07	69,814,240.19	95,689,489.45
减：利息收入	2,275,679.65	5,916,145.11	2,677,079.93
利息支出净额	19,898,119.42	63,898,095.08	93,012,409.52
手续费及其他	318,205.86	401,225.26	394,749.68
未确认融资费用摊销	223,130.33		
汇兑损益（收益-、损失+）	-2,893,643.53	1,487,469.19	-742,205.09
合计	17,545,812.08	65,786,789.53	92,664,954.11

## 43、其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-8月	2020年度	2019年度
稳岗补贴	79,708.37	518,622.70	448,710.00
人才引进补贴		200,000.00	
百千万人才科研补贴		36,000.00	
品牌奖励金		5,000.00	
企业研发经费补贴		5,712,300.00	
中小企业国际市场开拓资金			33,000.00
进口贴息补贴		160,000.00	
自主品牌建设补贴		591,200.00	
马德里商标奖励金	1,000,000.00	15,000.00	30,000.00
南平市支持企业开拓市场项目奖励金	20,000.00	2,808,070.00	1,000,000.00
省级高新技术企业奖补助资金	-		2,000,000.00
省级制造业单项冠军奖励金	-		500,000.00
科研仪器开放服务一次性补助资金	-		330,000.00
高水平科技研发创新补助经费	-	600,000.00	300,000.00
保持连续生产就业奖	-	169,800.00	164,600.00
出口信用保险扶持资金	300,785.00	1,378,591.00	202,671.00
企业增产增效奖励资金			68,900.00
稳定和促进外贸高质量发展资金			52,600.00
工业稳增长正向激励资金		40,000.00	90,000.00
企业上云平台专项补助奖金		291,200.00	6,900.00
电商发展资金补助		1,400,000.00	
科技保险补贴经费		164,942.13	
境外展会及中小扶持资金		165,600.00	
推动外贸转型升级技术改造项目补助资金		150,000.00	
企业安全生产先进单位奖励资金	5,000.00	5,000.00	
南平市高校在校应届毕业生实习补贴资金	-	69,250.00	
切块节能循环经济专项资金	-	89,000.00	
首席科技官申报资金	-	435,572.18	
重点企业高层次人才培训支出补助资金	-	604,975.74	
个税手续费返还补助	392.51	661,222.91	
2020年省工业互联网APP典型案例奖励资金	150,000.00		

产生其他收益的来源	2021年1-8月	2020年度	2019年度
2019年专利奖奖金3万元	30,000.00		
合计	1,585,885.88	16,271,346.66	5,227,381.00

**44、投资收益**

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,340.62	-227,712.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,055,320.87	14,399,529.48	11,617,670.59
合计	7,055,320.87	14,398,188.86	11,389,957.80

**45、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-8月	2020年度	2019年度
交易性金融资产		997,386.27	
合计		997,386.27	

**46、信用减值损失**

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-14,585,491.05	-1,518,583.73	-1,888,772.71
其他应收款坏账损失	-6,768,055.59	-76,611,690.77	-280,388,787.83
合计	-21,353,546.64	-78,130,274.50	-282,277,560.54

**47、资产减值损失**

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
一、存货跌价损失	262,934.45	-11,461,212.85	-9,738,960.05
二、长期股权投资减值损失		-7,736,042.65	
合计	262,934.45	-19,197,255.50	-9,738,960.05

**48、资产处置收益**

资产处置收益的来源	2021年1-8月	2020年度	2019年度
固定资产处置	159,374.71	-7,759,097.16	-1,558,435.17
合计	159,374.71	-7,759,097.16	-1,558,435.17

**49、营业外收入**

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	22,720,000.00	26,063,400.00

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
无法支付的应付款项	-	45,182.47	61,654.05
其他	342,026.32	11,936.76	2,085,830.03
合计	342,026.32	22,777,119.23	28,210,884.08

## 50、营业外支出

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
预计负债	269,200,000.00		
捐赠支出	70,000.00	73,000.00	52,854.80
非流动资产毁损报废损失	1,119,542.11	1,077,637.95	382,462.20
其他	805.08	135,013.12	41,442.54
合计	270,390,347.19	1,285,651.07	476,759.54

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	127,599,333.11	186,698,760.56	168,377,036.96
递延所得税费用	-64,187,421.77	-28,775,432.40	-84,757,512.87
合计	63,411,911.34	157,923,328.16	83,619,524.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
利润总额	331,013,498.51	723,886,456.73	369,852,280.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,753,374.64	180,971,614.18	92,463,070.20
子公司适用不同税率的影响	-		
调整以前期间所得税的影响	-7,593,680.38	-7,169,599.57	2,006,709.16
非应税收入的影响	-	335.16	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,982,379.66	1,160,845.77	1,497,578.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-39,892.38	
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	3,770,966.42	25.00	720,238.24
研发费加计扣除的影响	-21,501,129.01	-17,000,000.00	-13,125,000.00
联营企业投资损失的影响	-		56,928.20
所得税费用	63,411,911.34	157,923,328.16	83,619,524.09

## 52、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
营业外收入	342,026.32	22,731,116.75	28,149,384.08
其他收益	1,585,909.43	16,271,346.66	5,227,381.00
银行利息收入	436,423.94	611,579.45	1,558,939.80
往来款及其他		288,175.60	3,400.00
收到退回的预付账款			17,060,080.00
合计	2,364,359.69	39,902,218.46	51,999,184.88

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
销售费用、管理费用及研发费用	371,352,108.98	620,570,188.33	570,671,970.20
银行费用手续费	318,205.86	401,225.26	394,749.68
营业外支出(滞纳金等)	66,182.05	151,104.68	94,230.28
保函保证金	-	1,100,000.00	
往来款及其他		1,287,044.78	3,480,000.00
合计	371,736,496.89	623,509,563.05	574,640,950.16

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
赎回银行理财产品收到的现金	1,334,867,420.51	1,943,943,378.74	1,159,000,000.00
企业间借款收回的资金	61,696,931.51	70,000,000.00	20,000,000.00
股权转让款	1,000,000.00		
对外借款收到的利息		2,865,646.67	
合计	1,397,564,352.02	2,016,809,025.41	1,179,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
投资理财	1,080,932,743.45	1,916,139,293.95	1,340,963,306.42
对外资金拆借	26,573,720.00	130,000,000.00	
合计	1,107,506,463.45	2,046,139,293.95	1,340,963,306.42



## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
信托保证金退回	10,237,937.50		
应付票据保证金退还	2,786,261.53		
往来拆借		102,817,205.49	416,870,400.00
合计	13,024,199.03	102,817,205.49	416,870,400.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
往来拆借		150,000,000.00	323,524,424.91
信托保证金			5,000,000.00
应付票据保证金	2,220,660.67	1,937,582.69	2,580,896.65
偿还租赁负债本金和利息	3,685,950.80		
购买少数股权			1,145,046,770.00
合计	5,906,611.47	151,937,582.69	1,476,152,091.56

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-8月	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		--	--
净利润	267,601,587.17	565,963,128.57	286,232,756.68
加：信用减值损失	21,353,546.64	78,130,274.50	282,277,560.54
资产减值准备	-262,934.45	19,197,255.50	9,738,960.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,705,015.36	35,834,265.81	31,815,291.42
使用权资产折旧	2,772,717.64		
无形资产摊销	352,400.24	530,857.88	535,795.28
长期待摊费用摊销	5,453,619.07	4,168,152.10	1,678,661.83
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）	-159,374.71	7,759,097.16	1,558,435.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,119,542.11	1,077,637.95	382,462.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-997,386.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,664,030.16	65,997,143.72	93,829,147.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,055,320.87	-14,398,188.86	-11,389,957.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,060,802.75	-28,862,287.87	-84,757,512.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-86,855.47	86,855.47	

补充资料	2021年1-8月	2020年度	2019年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,145,040.05	14,102,958.17	-46,923,287.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,324,030.02	-155,795,043.66	5,680,989.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-274,639,374.50	135,725,577.27	306,162,895.35
其他	269,200,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	244,778,805.67	728,520,297.44	876,822,197.10
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	116,905,560.07	132,082,311.77	385,137,336.98
减：现金的期初余额	132,082,311.77	385,137,336.98	1,303,506,577.05
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	-15,176,751.70	-253,055,025.21	-918,369,240.07

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
一、现金	116,905,560.07	132,082,311.77	385,137,336.98
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	116,905,560.07	126,446,471.90	381,710,759.16
可随时用于支付的其他货币资金		5,635,839.87	3,426,577.82
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	116,905,560.07	132,082,311.77	385,137,336.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

**54、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	5,053,317.95	详见附注五、1
南孚电池 22.183%的股权质押		详见附注十、5

合计	5,053,317.95	--
----	--------------	----

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	2021年8月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	8,183,698.46	6.4679	52,931,343.27
日元	43,816,313.60	0.058822	2,577,363.20
应收账款	--	--	
其中：美元	14,049,785.45	6.4679	90,872,607.31
预付账款	--	--	
其中：美元	1,265,656.51	6.4679	8,186,139.74
日元	169,965,882.00	0.058822	9,997,733.11
预收账款	--	--	
其中：美元	360,289.90	6.4679	2,330,319.04
短期借款	--	--	
其中：美元	8,000,000.00	6.4679	51,743,200.00
日元	242,686,596.00	0.058822	14,275,310.95

(续)

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,674,758.87	6.5249	37,027,234.15
日元	2,597,778.60	0.063236	164,273.13
应收账款	--	--	
其中：美元	9,915,425.27	6.5249	64,697,158.34
短期借款	--	--	
其中：美元	8,600,000.00	6.5249	56,114,140.00
日元	145,050,000.00	0.063236	9,172,381.80
预收账款			
其中：美元	95,178.19	6.5249	621,028.17

(续)

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,631,675.54	6.9762	39,287,694.90

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	238,936.27	7.8155	1,867,406.42
日元	273,428.60	0.064086	17,522.95
应收账款	--	--	
其中：美元	3,779,907.36	6.9762	26,369,389.72
短期借款	--	--	
其中：美元	5,970,000.00	6.9762	41,647,914.00

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	2021年1-8月金额	列报项目	计入当期非经常性损益的金额
马德里商标奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
南平市支持企业开拓市场项目奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
出口信用保险扶持资金	300,785.00	其他收益	300,785.00
企业安全生产先进单位奖励资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税手续费返还补助	392.51	其他收益	392.51
失业人员稳岗补贴	79,708.37	其他收益	79,708.37
2020年省工业互联网APP典型案例奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019年专利奖奖金3万元	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	1,585,885.88		1,585,885.88

(续)

种类	2020年度金额	列报项目	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	518,622.70	其他收益	518,622.70
人才引进补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
百千万人才科研补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
品牌奖励金	5,000.00	其他收益	5,000.00
企业研发经费补贴	5,712,300.00	其他收益	5,712,300.00
进口贴息补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
自主品牌建设补贴	591,200.00	其他收益	591,200.00
马德里商标奖励金	15,000.00	其他收益	15,000.00
南平市支持企业开拓市场项目奖励金	2,808,070.00	其他收益	2,808,070.00
高水平科技研发创新补助经费	600,000.00	其他收益	600,000.00
保持连续生产就业奖	169,800.00	其他收益	169,800.00

出口信用保险扶持资金	1,378,591.00	其他收益	1,378,591.00
工业稳增长正向激励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
企业上云平台专项补助奖金	291,200.00	其他收益	291,200.00
电商发展资金补助	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
科技保险补贴经费	164,942.13	其他收益	164,942.13
境外展会及中小扶持资金	165,600.00	其他收益	165,600.00
推动外贸转型升级技术改造 项目补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业安全生产先进单位奖励 资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
南平市高校在校应届毕业生 实习补贴资金	69,250.00	其他收益	69,250.00
切块节能循环经济专项资金	89,000.00	其他收益	89,000.00
首席科技官申报资金	435,572.18	其他收益	435,572.18
重点企业高层次人才培训支 出补助资金	604,975.74	其他收益	604,975.74
宁波经济技术开发区管委会 财政扶持资金	22,720,000.00	营业外收入	22,720,000.00
合计	38,330,123.75		38,330,123.75

(续)

种类	2019年度金额	列报项目	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	448,710.00	其他收益	448,710.00
中小企业国际市场开拓资金	33,000.00	其他收益	33,000.00
马德里商标奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
南平市支持企业开拓市场项 目奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
省级高新技术企业奖补助资 金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
省级制造业单项冠军奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
科研仪器开放服务一次性补 助资金	330,000.00	其他收益	330,000.00
高水平科技研发创新补助经 费	300,000.00	其他收益	300,000.00
保持连续生产就业奖	164,600.00	其他收益	164,600.00
出口信用保险扶持资金	202,671.00	其他收益	202,671.00
企业增产增效奖励资金	68,900.00	其他收益	68,900.00
稳定和促进外贸高质量发展 资金	52,600.00	其他收益	52,600.00
工业稳增长正向激励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
企业上云平台专项补助奖金	6,900.00	其他收益	6,900.00
企业财政贡献奖励	25,950,000.00	营业外收入	25,950,000.00
财政扶持楼宇补助	113,400.00	营业外收入	113,400.00

合计	31,290,781.00	31,290,781.00
----	---------------	---------------

## (2) 政府补助退回情况

无。

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 报告期新设子公司的情况

1) 2019年12月,公司子公司南孚电池投资设立深圳鲸孚科技有限公司(以下简称“深圳鲸孚”),深圳鲸孚注册资本为1000万元人民币,其中,南孚电池认缴注册资本510万元人民币,占深圳鲸孚注册资本51.00%。截至2019年12月31日,公司已实际缴纳出资510万元人民币,占深圳鲸孚实收资本的100.00%。深圳鲸孚自2019年成立之日起纳入合并范围。

2) 2019年8月,本公司投资设立亚锦新通信(北京)有限公司(以下简称“亚锦新通信”),亚锦新通信注册资本1000万元人民币,其中,亚锦科技公司认缴注册资本510万元人民币,占亚锦新通信注册资本51%。截至2019年12月31日,公司已实缴出资0元。亚锦新通信自2019年成立之日起纳入合并范围。

3) 2020年3月,公司子公司南孚电池投资设立福建南平延平区南孚新能源科技有限公司(以下简称“南孚新能源”),南孚新能源注册资本为100万元人民币,其中,南孚电池认缴注册资本80万元人民币,占南孚新能源实收资本80.00%。截至2020年12月31日,公司已实际缴纳出资80万元人民币,占南孚新能源实收资本的80.00%。南孚新能源自2020年成立之日起纳入合并范围。

4) 2021年7月,公司孙公司深圳鲸孚科技有限公司投资设立上海鲸孚科技有限公司,该公司注册资本1000万元,其中,深圳鲸孚认缴注册资本1000万元人民币,占注册资本的100.00%。截至2021年8月31日,深圳鲸孚已实际缴纳出资1000万元人民币,占实收资本的100.00%。该公司自设立起纳入合并报表范围。

5) 2021年8月,公司子公司南孚电池投资设立福建南孚环宇电池有限公司,该公司注册资本5000万元,其中,南孚电池认缴注册资本5000万元,占注册资本的100.00%。截止报告日,该公司尚未实际出资也未建立相应账套,故未纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

福建南平南孚电池有限公司	福建南平	福建南平	电池的生产及销售	82.183		反向购买
福建南孚市场营销有限公司	福建南平	福建南平	电池的生产及销售		100.00	同一控制下的企业合并
深圳鲸孚科技有限公司	广东省	广东省	批发和零售业		51.00	新设
亚锦新通信(北京)有限公司	北京市	北京市	零售业	51.00		新设
福建南平延平区南孚新能源科技有限公司	福建南平	福建南平	研究和试验发展		80.00	新设
上海鲸孚科技有限公司	上海	上海	批发和零售业		51.00	新设
福建南平环宇电池有限公司	福建南平	福建南平	电池的生产及销售		100.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
2021年1-8月				
福建南平南孚电池有限公司	17.817%	97,092,125.55	-128,104,230.00	96,552,430.40
2020年度				
福建南平南孚电池有限公司	17.817%	128,211,879.24	100,355,000.00	134,407,145.38
2019年度				
福建南平南孚电池有限公司	17.817%	111,418,250.18	94,073,760.00	102,595,840.85

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
2021年1-8月						
福建南平南孚电池有限公司	810,150,567.31	578,892,765.96	1,389,043,333.27	727,053,987.93	160,090,359.78	887,144,347.71
2020年度						
福建南平南孚电池有限公司	1,409,158,271.64	603,779,168.52	2,012,937,440.16	1,134,609,243.68	165,000,000.00	1,299,609,243.68
2019年度						
福建南平南孚电池有限公司	1,192,208,119.43	517,387,009.35	1,709,595,128.78	1,052,804,489.57	80,000,000.00	1,132,804,489.57

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
2021年1-8月				
福建南平南孚电池有限公司	2,293,544,571.94	512,969,218.01	512,969,218.01	136,718,473.37

2020 年度				
福建南平南孚电池有限公司	3,326,233,757.51	642,967,229.57	642,967,229.57	681,682,063.11
2019 年度				
福建南平南孚电池有限公司	2,826,635,220.24	550,852,297.26	550,852,297.26	841,459,292.15

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无重要的合营企业或联营企业

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、金融工具分类

本公司的各类金融工具的账面价值如下：

2021年8月31日

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			121,958,878.02			121,958,878.02
交易性金融资产	124,975,704.76					124,975,704.76
应收票据						
应收账款			329,588,138.99			329,588,138.99
其他应收款			8,418,555.76			8,418,555.76
应收款项融资			1,917,878.06			1,917,878.06
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						



金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
其他权益工具投资					820,000,000.00	820,000,000.00

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		240,694,586.62	240,694,586.62
交易性金融负债			
应付票据		37,533,762.21	37,533,762.21
应付账款		274,745,069.16	274,745,069.16
其他应付款		136,211,272.27	136,211,272.27
一年内到期的非流动负债		15,081,698.63	15,081,698.63
其他流动负债		4,653,597.49	4,653,597.49
长期借款		159,642,979.45	159,642,979.45
应付债券			
长期应付款			

2020年12月31日

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			137,701,230.58			137,701,230.58
交易性金融资产	376,963,330.23					376,963,330.23
应收票据						
应收账款			267,676,658.98			267,676,658.98
其他应收款			85,311,185.07			85,311,185.07
应收款项融资			7,154,953.76			7,154,953.76
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						
其他权益工具投资					834,000,000.00	834,000,000.00

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		195,286,521.80	195,286,521.80
交易性金融负债			

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据		43,175,480.00	43,175,480.00
应付账款		276,188,783.83	276,188,783.83
其他应付款		237,960,857.27	237,960,857.27
一年内到期的非流动负债		310,000,000.00	310,000,000.00
其他流动负债		22,059,116.99	22,059,116.99
长期借款		165,000,000.00	165,000,000.00
应付债券			
长期应付款			

## 2019年12月31日

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			167,110,285.69			167,110,285.69
交易性金融资产					386,963,306.42	386,963,306.42
应收票据						
应收账款			194,754,532.53			194,754,532.53
应收款项融资			4,055,869.00			4,055,869.00
其他应收款			59,611,814.60			59,611,814.60
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						
其他权益工具投资					920,555,700.00	920,555,700.00

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		211,647,914.00	211,647,914.00
交易性金融负债			
应付票据		25,792,650.00	25,792,650.00
应付账款		174,935,999.16	174,935,999.16
其他应付款		122,415,515.52	122,415,515.52
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00

## 2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

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

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

### （1）信用风险

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

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

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

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

### （2）流动风险

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

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负

债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年8月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		124,975,704.76		124,975,704.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		124,975,704.76		124,975,704.76
（1）债务工具投资		124,975,704.76		124,975,704.76
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资			820,000,000.00	820,000,000.00

(续)

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		376,963,330.23		376,963,330.23
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		376,963,330.23		376,963,330.23
（1）债务工具投资		376,963,330.23		376,963,330.23
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资			834,000,000.00	834,000,000.00

(续)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		401,963,306.42		401,963,306.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		401,963,306.42		401,963,306.42

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
资产				
(1) 债务工具投资		401,963,306.42		401,963,306.42
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他权益工具投资			920,555,700.00	920,555,700.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

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

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

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

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

#### (1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
2021年8月31日												
其他权益工具投资	834,000,000.00				-14,000,000.00						820,000,000.00	
合计	834,000,000.00				-14,000,000.00						820,000,000.00	
2020年12月31日												
其他权益工具投资	920,555,700.00				-86,555,700.00						834,000,000.00	
合计	920,555,700.00				-86,555,700.00						834,000,000.00	
2019年12月31日												
其他权益工具投资					-79,444,300.00	1,000,000,000.00					920,555,700.00	
合计					-79,444,300.00	1,000,000,000.00					920,555,700.00	

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：

无。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宁波亚丰电器有限公司	中国	投资公司	16,000,000.00	70.39	70.39

本企业的最终控制人为焦树阁。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七、3。

### 4、其他关联方情况

名称	与本公司关系
CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED	南孚电池股东
南平实业集团有限公司	南孚电池股东
宁波海曙中基企和信息技术有限公司	南孚电池股东
宁波洪范股权投资合伙企业（有限合伙）	南孚电池股东
上海众幸企业管理中心（有限合伙）	子公司深圳鲸孚科技有限公司持股 49.00% 股东
潘婷婷	董事, 董事会秘书
浙江讯通联盈商务服务有限公司	联营企业
深圳鹏博实业集团有限公司	持有对方公司 29.455% 股权
北京瑞德思投资顾问有限公司	公司监事担任高管的公司
RISING PHOENIX INVESTMENTS LIMITED	实际控制人焦树阁控制的境外公司
陈文生	董事
朱作霞	董事, 财务负责人
康金伟	董事
王媛	职工代表监事
张志伟	监事会主席
蔡运奇	监事
张晓璐	监事

### 5、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/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方:

本公司向渤海国际信托股份有限公司申请信托借款，融资金额不超过人民币 1,700,000,000.00 元，该项融资由公司实际控制人、董事长兼总经理焦树阁先生和公司前董事、前（常务）副总经理杜敬磊先生及其配偶提供不可撤销的无限连带责任担保，保证范围为公司此次融资协议下的全部义务和责任，保证期间至此次融资债务期限届满之日后两年。截至 2021 年 8 月 31 日，公司已偿还该笔信托借款，相关担保已解除。

2) 本公司作为担保方

2017 年 11 月和 2018 年 8 月，宁波亚锦为担保宁波亚丰境外母公司 RISING PHOENIX INVESTMENTS LIMITED 对中国银行的贷款，先后将亚锦科技合计持有的南孚电池 22.183% 的股权质押给中国银行南平分行。截止 2021 年 8 月 31 日，担保余额 8200 万美元，该项股权质押尚未解除。上述担保未履行法律法规和公司章程要求的亚锦科技董事会及股东大会决策程序及信息披露义务。

(5) 关联方资金拆借

2020 年度

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
<b>拆入:</b>					
北京瑞德思投资顾问有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00		
关联方名称	年初余额	本年度拆出	本年度收回	年末余额	说明
<b>拆出:</b>					
宁波洪范股权投资企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00		

其他说明:

上述公司向宁波洪范股权投资企业（有限合伙）拆借款项，公司于 2020 年度收到利息 2,817,205.49 元。

2019 年度

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
-------	------	-------	-------	------	----



拆入：

宁波亚丰电器有限公司	654,024.91	5,000,000.00	5,654,024.91		
浙江讯通联盈商务服务有限公司		67,870,400.00	67,870,400.00		
		120,000,000.00	100,000,000.00	20,000,000.00	
		24,000,000.00		24,000,000.00	
北京瑞德思投资顾问有限公司		117,060,080.00	17,060,080.00	100,000,000.00	
关联方名称	年初余额	本年度拆出	本年度收回	年末余额	说明

拆出：

宁波洪范股权投资企业（有限合伙）		150,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	
------------------	--	----------------	----------------	---------------	--

其他说明：

2019年度公司向宁波洪范股权投资企业（有限合伙）提供150,000,000.00元关联方借款，截至2019年12月31日计提应收利息1,118,136.99元。

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED	购买 CDH 持有南孚电池 8.183% 股权	1,145,620,000.00	1,500,000,000.00
浙江讯通联盈商务服务有限公司	债务重组	67,870,400.00	
宁波亚丰电器有限公司			
浙江讯通联盈商务服务有限公司	债务重组	120,000,000.00	

注1：2018年7月23日，本公司与南孚电池股东 CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED 签订股权转让协议，本公司以人民币 1,145,620,000.00 元购买其持有的南孚电池 8.138% 股权。该次股权转让已于 2018 年 8 月 16 日完成工商变更登记，并于 2019 年 3 月 1 日向 CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED 支付全部转让价款，至此，本次股权转让事项全部完成。

注2：2019年4月12日，公司与关联方宁波亚丰电器有限公司、浙江讯通联盈商务服务有限公司签订《三方协议》，公司向关联方宁波亚丰电器有限公司借入资金 67,870,400.00 元用于补充流动资金，公司关联方浙江讯通联盈商务服务有限公司已代公司向宁波亚丰电器有限公司归还此款项。

注3：2019年4月11日，公司与非关联方深圳市康顺威投资合伙企业（有限合伙）及关联方浙江讯通联盈商务服务有限公司签订《三方协议》，公司向深圳市康顺威投资合伙企业（有限合伙）借入人民币 1.2 亿元，公司关联方浙江讯通联盈商务服务有限公司已代公司向深圳市康顺威投资合伙企业（有限合伙）归还此款项。

#### （7）关键管理人员报酬

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------

关键管理人员报酬	14,230,761.00	45,541,966.04	24,660,738.05
----------	---------------	---------------	---------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年8月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳鹏博实业集团有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	6,500,000.00	13,000,000.00	3,250,000.00
	宁波洪范股权投资企业(有限合伙)					51,118,136.99	250,000.00
	CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED			552,140.00			

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED	11,204,083.00		3,400,020.00
	南平实业集团有限公司		24,688,000.00	32,094,400.00
	宁波海曙中基企和信息技术有限公司		6,700,000.00	8,710,000.00
	宁波洪范股权投资合伙企业(有限合伙)			1,742,000.00
	上海众幸企业管理中心(有限合伙)		11,270,000.00	
其他应付款	浙江讯通联盈商务服务有限公司		44,000,000.00	44,000,000.00
	北京瑞德思投资顾问有限公司			100,000,000.00

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019年5月17日，公司与江苏亨通光电股份有限公司、北京中电兴发科技有限公司、中国联合网络通信有限公司云南省分公司（以下简称“云南联通”）共同签署了《中国联合网络通信有限公司云南

省分公司“双百行动”综合改革合作协议》（以下简称《双百协议》）。在《双百协议》履行过程中，云南联通认为公司未按照约定履行合同义务，包括但不限于未按照约定投入第一批首期建设资金、未向其支付承包运营费等。公司与云南联通多次沟通后未能达成一致，云南联通于 2020 年 3 月 12 日向公司发出《合作关系解除通知书》，解除双方合作关系，并要求公司承担违约责任。

2021 年 1 月 20 日，公司收到应诉通知书，云南联通诉讼请求如下：

- 1、请求法院判令公司支付违约金人民币 269,200,000 元；
- 2、要求公司承担本案诉讼费、保全费、保全担保费及律师费。

2021 年 2 月 20 日，公司向云南省中级人民法院提交《民事反诉状》。

公司提出如下反诉请求：

一、判令云南联通向公司返还保证金 2000 万元并支付自 2020 年 3 月 12 日起至款项支付完毕之日的利息（按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计付，计算至 2021 年 2 月 12 日止的利息为 727277 元）；

二、判令云南联通向公司返还往来款 348 万元并支付自 2020 年 3 月 12 日起至款项支付完毕之日的利息（按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计付，计算至 2021 年 2 月 12 日止的利息为 129895 元）；

三、判令云南联通承担本案诉讼费、保全费、律师费。

法院已于 2021 年 3 月 15 日受理公司的反诉请求，公司于 2021 年 3 月 17 日收到法院的《受理反诉通知书》。

截至 2021 年 8 月 31 日，上述案件尚未开庭。根据法律意见书以及公司管理层评估后认为，上述案件公司很可能败诉，因此本公司对该项诉讼全额计提预计负债 269,200,000 元。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

#### （1）前高管挪用资金案判决

2018 年 12 月，公司发现时任公司董事兼常务副总经理杜敬磊在未经董事会知情及同意的情况下，将公司大额资金以往来款形式支付给包头北方智德置业有限责任公司（以下简称“北方智德”）。后经公司一再追讨未能收回该笔借款。经司法机关的调查，所谓北方智德借款实质上是杜敬磊涉嫌挪用、侵占公司资金犯罪行为的一部分。

公司于 2021 年 1 月 18 日收到宁波市北仑区人民法院于 2021 年 1 月 8 日作出的（2020）浙 0206 刑初 95 号《刑事判决书》，判决结果如下：

- 一、被告人杜敬磊犯挪用资金罪，判处有期徒刑七年。
- 二、被告人杜敬磊挪用的宁波亚锦电子科技股份有限公司资金，责令继续退还。

2021年3月16日，浙江省宁波市中级人民法院对杜敬磊提起的二审做出判决：驳回上诉，维持原判。

上述应收款项已全额计提减值准备，本次诉讼对应的生效判决作出后，本公司获得的退赔财产均将转回公司已计提的坏账损失。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

汇总列示：

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
其他应收款	91,888.00	76,549,799.99	93,205,739.18
合计	91,888.00	76,549,799.99	93,205,739.18

#### (1) 其他应收款

##### 1) 按账龄披露

账龄	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	91,888.00	60,049,799.99	3,587,837.56
1至2年	-	3,480,000.00	369,738,745.78
2至3年	3,480,000.00	369,737,875.78	
3至4年	369,737,875.78		
4至5年			
小计	373,309,763.78	433,267,675.77	373,326,583.34
减：坏账准备	373,217,875.78	356,717,875.78	280,120,844.16
合计	91,888.00	76,549,799.99	93,205,739.18

##### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	20,000,000.00	33,000,000.00	33,104,177.56
备用金		60,000,000.00	
应退设备款	3,480,000.00	12,400.00	4,530.00
借款	13,000,000.00	3,480,000.00	3,480,000.00
被挪用的资金	336,737,875.78	336,737,875.78	336,737,875.78
往来款	91,888.00	37,399.99	

合计	373,309,763.78	433,267,675.77	373,326,583.34
----	----------------	----------------	----------------

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	16,500,000.00	-	340,217,875.78	356,717,875.78
2020 年 1 月 1 日余额在 本期转入	-16,500,000.00		16,500,000.00	-
本期计提			16,500,000.00	16,500,000.00
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021 年 8 月 31 日余额	-	-	373,217,875.78	373,217,875.78
续上表				-
2020 年 1 月 1 日余额	7,250,543.54	-	272,870,300.62	280,120,844.16
本期计提	9,250,000.00		67,347,575.16	76,597,575.16
本期转回	543.54			543.54
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020 年 12 月 31 日余额	16,500,000.00	-	340,217,875.78	356,717,875.78
续上表				-
2019 年 1 月 1 日余额				-
本期计提	7,250,543.54		272,870,300.62	280,120,844.16
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019 年 12 月 31 日余额	7,250,543.54	-	272,870,300.62	280,120,844.16

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况:

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	356,717,875.78	16,500,000.00				373,217,875.78

合计	356,717,875.78	16,500,000.00				373,217,875.78
----	----------------	---------------	--	--	--	----------------

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	280,120,844.16	76,597,575.16	543.54			356,717,875.78
合计	280,120,844.16	76,597,575.16	543.54			356,717,875.78

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款		280,120,844.16			280,120,844.16
合计		280,120,844.16			280,120,844.16

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年8月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杜敬磊及相关单位	被挪用的资金	336,737,875.78	3年以上	90.20	336,737,875.78
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	3年以上	5.36	20,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	2-3年	0.93	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	3年以上	3.48	13,000,000.00
合计		373,217,875.78		99.98	363,379,206.91

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杜敬磊及相关单位	被挪用的资金	336,737,875.78	2-3年	77.72	336,737,875.78
杭州智鹤丹谷生物医药有限公司	拆借款	60,000,000.00	1年以内	13.85	
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	2-3年	4.62	10,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	1-2年	0.80	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	2-3年	3.00	6,500,000.00
宁波华税和盛税务师事务所有限公司	服务费	24,000.00	1年以内	0.01	
合计	--	433,241,875.78	--	100.00	356,717,875.78

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头北方智德置业有限责任公司	借款	336,737,875.78	1-2年	90.20	269,390,300.62
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	1-2年	5.36	4,000,000.00

深圳市鹏博多媒体技术有限公司	应退设备款	3,480,000.00	1年以内	0.93	3,480,000.00
	保证金、押金	13,000,000.00	1-2年	3.48	3,250,000.00
宁波广隆房地产开发有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	0.03	500.00
中国电信股份有限公司宁波分公司	保证金、押金	4,177.56	1年以内	-	20.89
合计	--	373,322,053.34	--	100.00	280,120,821.51
合计	--	373,322,053.34	--	100.00	280,120,821.51

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、长期股权投资

项目	2021年8月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00
对联营、合营企业投资	179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94
合计	5,465,390,946.59	7,736,042.65	5,457,654,903.94

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00
对联营、合营企业投资	179,772,287.21		179,772,287.21
合计	5,465,392,287.21		5,465,392,287.21

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

2021年8月31日					
福建南平南孚电池有限公司	5,285,620,000.00			5,285,620,000.00	
2020年12月31日					
福建南平南孚电池有限公司	5,285,620,000.00			5,285,620,000.00	
2019年12月31日					
福建南平南孚电池有限公司	4,140,000,000.00	1,145,620,000.00		5,285,620,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
2021年8月31日										
浙江讯通联盈商务服务有限责任公司	179,770,946.59								-179,770,946.59	
2020年12月31日										
浙江讯通联盈商务服务有限责任公司	179,772,287.21			-1,340.62					179,770,946.59	7,736,042.65
2019年12月31日										
浙江讯通联盈商务服务有限责任公司		180,000,000.00		-227,712.79					179,772,287.21	

## 3、投资收益

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	367,293.77	1,156,494.25	239,751.87
权益法核算的长期股权投资收益		-1,340.62	-227,712.79
子公司股利分配	590,895,770.00	410,915,000.00	433,926,240.00
合计	591,263,063.77	412,070,153.63	433,938,279.08

## 十六、补充资料



## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-8月	2020年度	2019年度	说明
非流动资产处置损益	159,374.71	-7,759,097.16	-1,940,897.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,585,885.88	38,330,123.75	31,290,781.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		5,304,126.19	1,118,136.99	
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	7,055,320.87	15,396,915.75	11,617,670.59	
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	-848,320.87	-1,228,531.84	2,053,186.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-269,200,000.00	661,222.91		
减：所得税影响额	1,988,065.15	12,676,189.90	11,036,747.05	
少数股东权益影响额	1,388,458.48	2,993,483.20	2,606,754.04	
合计	-264,624,263.04	35,035,086.50	30,495,376.86	—

注：2021年1-8月其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为亚锦科技就与云南联通诉讼事项确认的预计负债。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
2021年1-8月			
归属于公司普通股股东的净利润	12.84	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.77	0.12	0.12
2020年度			
归属于公司普通股股东的净利润	34.70	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.93	0.11	0.11
2019年度			
归属于公司普通股股东的净利润	13.87	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45	0.04	0.04

宁波亚锦电子科技股份有限公司(公章)

2021年11月一日

