

证券代码：831627

证券简称：力王股份

主办券商：东莞证券



力王股份

NEEQ : 831627

广东力王新能源股份有限公司

GUANGDONG LIWANG NEW ENERGY CO.,LTD.



年度报告

2021

## 公司年度大事记

经“广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局”批准，公司获得“广东省高新技术企业证书”，证书编号：GR202144006106, 发证日期：2021年12月20日，有效期三年。

公司获得广东省经济和信息化委授予的“2021年广东省专精特新中小企业”称号，发证日期：2021年12月3日。

2021年已获得13项实用新型专利授权。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	19
第五节	重大事件 .....	29
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	36
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	45
第十一节	备查文件目录 .....	122

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李维海、主管会计工作负责人汪海进及会计机构负责人（会计主管人员）汪海进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

申请豁免披露前五大应收账款客户和应付账款供应商名称信息（包含发生额和余额）。一方面披露主要的客户信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求相关客户数据保密，并且公司与客户也非常注重商务信息的保密工作。另一方面公司的产品是电池，属于相对细分的一个市场，虽然技术水平相对比较成熟，但是电池的配方决定了电池的性能及其稳定性和安全性，是决定公司产品品质的关键技术，也是公司产品区别于其他产品的重要因素，同行业竞争对手都非常关注产品配方的采购来源，公司也与供应商签订了严格的保密条款。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
土地房产权属瑕疵风险	公司的3栋厂房、1栋办公楼、2栋宿舍等生产经营房产尚未取得不动产权证书，其中上述房产所在地块之一即面积为13.22亩的生产经营用地亦尚未取得土地权属证书。目前公司正依据《东莞市历史遗留产业类和公共配套类违法建筑补办不动产权证书实施方案》补办上述土地及房产的不动产权证书，但受办理进度不可控等因素的影响，办理进展及结果存在不确定性。
应收账款账面价值较大风险	2020年12月31日和2021年12月31日，公司应收账款的账面价值分别为105,227,185.12元和115,776,423.36元，分别

	占资产总额的 25.80%和 23.60%，绝对值占比均较高，公司存在应收账款回收风险。报告期内，随着公司业务规模的扩大，应收账款金额呈不断上升的趋势，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
税收优惠政策风险	2021 年 12 月，公司已通过高新技术企业审核，证书编号为：GR202144006106，有效期三年（2021 年至 2023 年），企业所得税率适用 15%税率；若相关优惠政策调整或公司今后不具有相关资质，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
产品替代风险	公司主营环保碱性电池和环保碳性电池的研发、生产、销售，由于碱性电池和碳性电池属于传统电池产品，随着各种电池产品研发技术的进步，碱性电池和碳性电池在一些新能源、新材料领域的可替代性将逐渐增强，例如锂离子电池、燃料电池等。虽然公司的下游领域主要是随身携带的电子产品，上述替代产品的充电器携带不方便，可替代性较低，但随着科学技术的不断进步，公司的产品仍存在被替代的风险，可能对公司的生产经营造成不利影响。
汇率波动风险	2020 年、2021 年公司出口业务收入分别为 12,984.03 万元和 15,591.30 万元，分别占当年营业收入的 32.28%、33.24%。若人民币汇率大幅波动，特别是人民币升值，将对公司经营业绩产生一定的负面影响。
公司治理风险	公司于 2014 年 9 月 3 日整体变更为股份公司，虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理仍存在一定的不规范风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力王股份	指	广东力王新能源股份有限公司
金辉、金辉公司	指	东莞市金辉电源科技有限公司
股东大会	指	广东力王新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	广东力王新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广东力王新能源股份有限公司监事会
三会	指	广东力王新能源股份有限公司股东大会、董事会、监

		事会
“三会”议事规则	指	广东力王新能源股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司的董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广东力王新能源股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东力王新能源股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LIWANG NEW ENERGY CO., LTD.
证券简称	力王股份
证券代码	831627
法定代表人	李维海

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张映华
联系地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路10号
电话	0769-87885755
传真	0769-87887512
电子邮箱	zyh@liwangbattery.com
公司网址	http://www.liwangbattery.com
办公地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路10号
邮政编码	523731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路10号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年6月6日
挂牌时间	2015年1月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业C-电气机械及器材制造业C38-电池制造C384-其他电池制造C3849
主要产品与服务项目	环保碱性锌锰电池、环保碳性锌锰电池和锂离子电池的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李维海、王红旗）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李维海、王红旗），一致行动人为（李维海、王红旗、李彰昊、王嘉乔）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900730442249J	否
注册地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路 10号	是
注册资本	68,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	游小辉 3年	肖瑞峰 2年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼			

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	469,088,981.73	402,273,293.02	16.61%
毛利率%	19.98%	25.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,407,279.68	52,071,114.92	-22.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,605,518.52	53,176,636.40	-25.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.19%	27.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.83%	28.33%	-
基本每股收益	0.59	0.77	-22.40%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	490,497,667.79	407,809,533.85	20.28%
负债总计	253,218,380.60	200,737,526.34	26.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,279,287.19	207,072,007.51	14.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.05	14.59%
资产负债率%（母公司）	47.95%	47.20%	-
资产负债率%（合并）	51.62%	49.22%	-
流动比率	1.22	1.51	-
利息保障倍数	38.31	84.61	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,666,303.62	48,609,986.92	6.29%
应收账款周转率	4.06	4.06	-
存货周转率	4.76	4.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.28%	51.26%	-
营业收入增长率%	16.61%	21.27%	-
净利润增长率%	-22.40%	76.46%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	68,000,000	68,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-841,300.43
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,582,760.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	288,937.45
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,422.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,583.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,012.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>943,248.42</b>
所得税影响数	141,487.26
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额

801,761.16

**九、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**十、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

**（一）、企业会计准则变化引起的会计政策变更**

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

（1）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

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

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

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

**（二）、会计差错更正****1、重要前期差错事项及更正情况****①、 银行承兑汇票列报调整**

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

**②、 对不符合研发费用认定标准的支出予以调整**

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

### ③、对运费的列报调整

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

### ④、其他更正事项说明

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

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

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

d. 重新测算存货跌价准备，补提 2019、2020 年末存货跌价准备。

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

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

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

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

以上会计差错更正事项的影响详见下表列式。

## 2、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### ①、对合并资产负债表的影响

a. 2019 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	5,903,553.40	-4,654,884.83	1,248,668.57
应收款项融资		3,857,044.76	3,857,044.76
存货	60,018,289.03	-637,828.75	59,380,460.28
递延所得税资产	395,577.72	95,674.31	491,252.03
资产总计	270,950,122.54	-1,339,994.51	269,610,128.03
应付账款	68,360,771.16	-797,840.07	67,562,931.09
应交税费	6,899,615.97	279,908.01	7,179,523.98
递延所得税负债	1,082,288.90	-145,930.29	936,358.61
负债合计	95,073,097.79	-663,862.35	94,409,235.44
盈余公积	12,347,074.99	-24,387.39	12,322,687.60
未分配利润	87,488,953.71	-651,744.77	86,837,208.94
归属于母公司所有者权益合计	175,877,024.75	-676,132.16	175,200,892.59
少数股东权益			
所有者权益合计	175,877,024.75	-676,132.16	175,200,892.59
负债和所有者权益总计	270,950,122.54	-1,339,994.51	269,610,128.03

## b. 2020年12月31日

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

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	207,207,897.73	-135,890.22	207,072,007.51
负债和所有者权益总计	407,811,446.35	-1,912.50	407,809,533.85

## ②、对母公司资产负债表的影响

## a. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	5,405,723.61	-4,157,055.04	1,248,668.57
应收款项融资		3,807,044.76	3,807,044.76
存货	46,502,849.44	-129,289.52	46,373,559.92
递延所得税资产	323,399.00	19,393.43	342,792.43
资产总计	256,843,577.73	-459,906.37	256,383,671.36
应付账款	63,059,110.76	-350,010.28	62,709,100.48
应交税费	3,719,175.09	279,908.01	3,999,083.10
递延所得税负债	1,082,288.90	-145,930.29	936,358.61
负债合计	82,416,713.89	-216,032.56	82,200,681.33
盈余公积	12,347,074.99	-24,387.39	12,322,687.60
未分配利润	86,038,792.80	-219,486.42	85,819,306.38
所有者权益合计	174,426,863.84	-243,873.81	174,182,990.03
负债和所有者权益总计	256,843,577.73	-459,906.37	256,383,671.36

## b. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,427,455.90	147,750.00	1,575,205.90
应收款项融资	2,133,961.49	-150,000.00	1,983,961.49
递延所得税资产	534,196.96	337.50	534,534.46
资产总计	390,561,029.59	-1,912.50	390,559,117.09
应交税费	6,142,185.85	279,908.01	6,422,093.86
递延所得税负债	1,523,026.61	-145,930.29	1,377,096.32
负债合计	184,225,557.61	133,977.72	184,359,535.33
盈余公积	17,577,935.80	-13,589.03	17,564,346.77

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	112,716,540.13	-122,301.19	112,594,238.94
所有者权益合计	206,335,471.98	-135,890.22	206,199,581.76
负债和所有者权益总计	390,561,029.59	-1,912.50	390,559,117.09

## ③、对合并利润表的影响

## a. 2019 年度

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

## b. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	296,231,281.90	4,131,826.87	300,363,108.77
销售费用	9,191,504.84	-3,949,713.43	5,241,791.41
管理费用	13,682,037.21	-182,113.44	13,499,923.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,831,778.39	-2,250.00	-1,834,028.39

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-791,219.36	637,828.75	-153,390.61
所得税费用	7,789,673.02	95,336.81	7,885,009.83
净利润（净亏损以“-”号填列）	51,530,872.98	540,241.94	52,071,114.92
归属于母公司所有者的净利润	51,530,872.98	540,241.94	52,071,114.92
少数股东损益			
其他综合收益	200,000.00		200,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	200,000.00		200,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	51,730,872.98	540,241.94	52,271,114.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,730,872.98	540,241.94	52,271,114.92
归属于少数股东的综合收益总额			

## ④、对母公司利润表的影响

## a. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	221,137,528.56	229,096.38	221,366,624.94
销售费用	6,771,735.66	402,865.10	7,174,600.76
管理费用	7,527,703.26	475,945.59	8,003,648.85
研发费用	9,886,821.08	-1,107,907.07	8,778,914.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-81,236.43	-81,236.43
所得税费用	5,481,876.51	-346,889.97	5,134,986.54
净利润	28,656,821.59	265,653.54	28,922,475.13
其他综合收益			
综合收益总额	28,656,821.59	265,653.54	28,922,475.13

## b. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	244,070,726.48	3,905,907.23	247,976,633.71
销售费用	8,351,685.25	-3,723,793.79	4,627,891.46



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	10,924,134.57	-182,113.44	10,742,021.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,261,477.76	-2,250.00	-1,263,727.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,346.88	129,289.52	-32,057.36
所得税费用	7,783,475.58	19,055.93	7,802,531.51
净利润	52,108,608.14	107,983.59	52,216,591.73
其他综合收益	200,000.00		200,000.00
综合收益总额	52,308,608.14	107,983.59	52,416,591.73

## ⑤、对合并现金流量表的影响

## a. 2019 年度

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

## b. 2020 年度

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

## ⑥、对母公司现金流量表的影响

## a. 2019 年度

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

## b. 2020 年度

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

- 1、本公司所属行业为 C38 电气机械及器材制造业，致力于生产符合国家“环保、节能减排”理念的环保碱性电池和环保碳性电池系列产品，具有自主知识产权的“Kendal”品牌系列 LR6、LR03、LR14、LR20、LR1、LR61、6LR61 环保碱性电池及 R03P、R6P 环保碳性电池。公司产品种类齐全、价位合理、性能卓越，能及时、批量供货，在业界享有盛誉。公司产品既有国内销售，又有国外销售，主要销往珠三角和长三角，出口到欧美、非洲、东南亚等国家和地区。公司于 2016 年 12 月 30 日收购了金辉公司 100% 的股权，金辉公司是一家研究、开发、产销聚合物锂离子充电电池、锂离子扣式充电电池的高新技术企业。
- 2、本公司集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，公司每年有自主研发立项项目，多项已实现了电池容量、功率、放电时间、一致性、漏液率等指标的改善。公司的生产模式分为自有品牌生产和 OEM 业务生产。自有品牌以销售预测和客户订单的模式组织生产，OEM 则按订单生产的模式组织生产。公司已通过 ISO9001:2015 和 ISO14001:2015 质量管理体系认证，建立了 RICHEER QMS 质量管理信息系统，从质量管理标准、质量管理体系、质量管理职责、资源管理、产品实现、测量分析和改进等方面全方位进行控制管理。面对国内市场 and 国外市场，公司主要采用直销模式，通过核心业务人员和网络销售的方式开拓市场。业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况在国内外建立销售网点，通过电话、走访的方式与目标客户建立业务往来。公司在阿里巴巴和环球资源等电商平台进行品牌推广并接收网络订单，再通过电话、走访的方式与客户建立业务往来。公司积极参加各种展销活动，参加不同国家和地区的展销活动，积极开拓国内和国际市场。与海内外众多知名企业建立协作伙伴关系，产品远销欧洲、南北美、澳大利亚、中东等国家和地区。公司主要收入来源是销售产品。
- 3、报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无
详细情况	公司获得广东省经济和信息化委授予的“2021 年广东省专精特新中小企业”称号，发证日期：2021 年 12 月 3 日。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

- 1、报告期公司实现营业收入为 46,908.90 万元，比去年同期 40,227.33 万元，增长了 16.61%，其中出口收入同期增长了 20.08%，内销收入同期增长了 14.61%；
- 2、报告期营业成本为 37,534.37 万元，去年同期为 30,036.31 万元，增长了 24.96%，由于营业收入增长了，与之相匹配的营业成本也会增长。
- 3、报告期毛利率为 19.98%，去年同期毛利率为 25.33%，毛利率下降主要是原材料价格有所上升所致。
- 4、报告期实现净利润 4,040.73 万元，去年同期为 5,207.11 万元，下降了 22.40%，主要是原材料价格增长所致；
- 5、报告期销售收入为 46,908.90 万元，净利润为 4,040.73 万元，未完成 2021 年的经营计划。

### (二) 行业情况

#### 1、行业发展现状

锌锰电池行业的国际市场经过多年发展，已形成相对成熟稳定的竞争格局。从全球范围来看，锌锰电池市场主要由国际公司品牌商和国内优秀电池企业占据。目前中国已成为全球最大的锌锰电池生产基地，其次是美国和日本。国内优秀电池企业通过引进国外先进设备和技术，凭借多年积累的丰富生产制造经验，依靠工艺与设备的相互紧密配合，不断改善与创新生产工艺，不断提升企业生产管理水平，生产制造水平和产品质量与国外知名品牌企业已不断缩小，甚至行业内领先企业产品质量已达到国际先进水平。目前国内领先的锌锰电池企业已是国外品牌的重要制造服务商，一半以上国际市场份额的锌锰电池是由中国企业贴牌生产。经过多年的发展，中国锌锰电池制造已经形成了完整的产业链，拥有先进的生产设备和生产工艺，企业管理水平较高。

#### 2、行业发展趋势

国家产业政策支持我国碱性电池产业持续发展。《轻工业发展规划（2016-2020年）》把无汞碱性锌锰电池高速生产技术与装备改造列为重点行业技术改造工程，把超长寿命（8年以上）碱性锌锰电池研发列为关键共性技术研发与产业化工程；《电池行业“十三五”发展规划》中指出，要重点推进普通锌锰电池产业升级，力争出口在有序竞争中拓展（碱性电池出口额年均增速5%），同时保持国内市场持续发展（碱性电池产量年均增速6%）。

碱性电池储存期长、容量高，更适用于大电流、大功率的用电器具。随着数码产品、智能家居用品、医疗电子仪器等新兴用电器具市场的发展，碱性电池的需求量将不断上升。根据 Fortune Business Insights 的报告，2019 年全球碱性电池市场规模为 74.8 亿美元，在未来数年能保持年均 4.8% 的增长，在 2027 年市场规模将达到 107.1 亿美元。中国作为碱性电池出口大国，未来市场空间将得到充分保障。

#### 3、行业竞争现状及主要企业

碱性电池在美国、日本和欧洲等发达国家的消费市场中，是最受欢迎的锌锰电池。在百货商店、超市和机场小卖部等陈列的电池商品，均是以碱性电池为主。在美国、加拿大、英国、法国、德国和比利时等国，均是美国金霸王、劲量等公司的产品为主，很难见到中国产品。在日本、韩国、新加坡和印度尼西亚等国，则以日本松下、东芝、富士和韩国火箭、STC 等公司的产品为主。我国的南孚、双鹿、长虹和野马等厂家生产的达到国外客户严格要求的碱性电池产品大多数以 OEM 方式出口，自有品牌相对较

少，主要是国外消费者对金霸王、劲量和松下等国际知名品牌的认可，对中国品牌的了解和认知度还不够。我国的碳性电池则主要出口到欠发达和不发达的国家和地区，如非洲、中东及东南亚部分国家和地区。这些国家和地区由于长期处于不稳定中，工业生产能力较低下、工业品较缺乏，大部分工业品需要从国外进口，电池就是其中的一种，其消费市场主要以照明、收音机甚至捕鱼工具为主。

公司的主要竞争企业有金霸王电池（中国）有限公司、劲量（中国）有限公司、东芝（中国）有限公司、福建南平南孚电池有限公司、中银（宁波）电池有限公司、浙江野马电池股份有限公司等。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,915,809.90	14.87%	69,254,608.21	16.98%	5.29%
应收票据	1,195,859.31	0.24%	1,575,205.90	0.39%	-24.08%
应收账款	115,776,423.36	23.60%	105,227,185.12	25.80%	10.03%
存货	85,904,304.62	17.51%	68,671,046.00	16.84%	25.10%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	141,706,311.28	28.89%	39,122,730.23	9.59%	262.21%
在建工程	24,611,653.71	5.02%	81,901,489.51	20.08%	-69.95%
无形资产	20,385,503.42	4.16%	20,340,267.36	4.16%	0.22%
商誉	282,851.37	0.06%	282,851.37	0.07%	0.00%
短期借款	35,051,337.49	7.15%	35,048,133.34	8.59%	0.01%
长期借款	10,000,000.00	2.04%	30,000,000.00	7.36%	-66.67%
资产总计	490,497,667.79	100.00%	407,809,533.85	100.00%	20.28%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期存货同比增长了 25.10%，主要是受原材料采购价格上涨和材料备货影响，公司原材料账面价值增长较多。
- 2、报告期固定资产同比增长了 262.21%，主要原因是：新扩建厂房有部分工程完工，由在建工程转入固定资产；
- 3、报告期在建工程同比下降了 69.95%，主要原因是新扩建厂房部分工程完工，转入固定资产所致；
- 4、报告期长期借款同比下降了 66.67%，主要是因公司已按期偿还了 2000 万元固定资产贷款所致。

#### 2. 营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	469,088,981.73	-	402,273,293.02	-	16.61%
营业成本	375,343,715.86	80.02%	300,363,108.77	74.67%	24.96%
毛利率	19.98%	-	25.33%	-	-
销售费用	5,718,966.04	1.22%	5,241,791.41	1.30%	9.10%
管理费用	18,851,401.08	4.02%	13,499,923.77	3.36%	39.64%
研发费用	17,081,756.43	3.64%	14,701,086.18	3.65%	16.19%
财务费用	1,958,752.30	0.42%	2,797,413.15	0.70%	-29.98%
信用减值损失	-1,246,418.77	-0.27%	-1,834,028.39	-0.46%	-32.04%
资产减值损失	-2,278,546.29	-0.49%	-153,390.61	-0.04%	1,385.45%
其他收益	1,244,757.84	0.27%	1,581,218.56	0.39%	-21.28%
投资收益	288,937.45	0.06%	128,183.12	0.03%	125.41%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-499,850.82	-0.11%	-124,496.73	-0.03%	-301.50%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	45,311,910.71	9.66%	63,157,456.10	15.70%	-28.26%
营业外收入	137,036.16	0.03%	27,612.76	0.01%	396.28%
营业外支出	582,069.21	0.12%	3,228,944.11	0.80%	-81.97%
净利润	40,407,279.68	8.61%	52,071,114.92	12.94%	-22.40%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入同比上年增长了 16.61%，主要原因是：一方面 2021 年公司新增加了部分客户，订单增多，另外原有客户订单增多。
- 2、报告期营业成本同比上年增长了 24.96%，主要原因是原材料价格普遍上涨所致；
- 3、毛利率同比下降 21.12%，主要是因原材料价格普遍上涨所致；
- 3、报告期管理费用同比增长了 39.64%，主要是职工薪酬增长了 213.31 万元、中介服务费增加了 126.12 万元、折旧摊销增加了 64 万元等所致。
- 4、报告期财务费用同比下降了 29.98%，主要是受外汇影响，汇兑损益比去年同期减少了 103.96 万元；
- 5、报告期信用减值损失同比下降了 32.04%，主要是坏账损失减少了 58.76 万元所致；
- 6、报告期资产减值损失同比增长了 1,385.45%，主要是存货跌价损失增加了 212.52 万元所致；
- 7、报告期投资收益增长了 125.41%，主要是处置交易性金融资产取得的投资收益增加了 12.89 万元所致；
- 8、报告期处置收益同比下降了 301.50%，主要是固定资产处置收益减少了 37.54 万元的原因；
- 9、报告期营业利润同比下降了 28.26%，主要原因是原材料价格普遍上涨、人工成本增加所致；
- 10、报告期营业外收入增长了 396.28%，主要原因是无需支付的货款核销及保险赔偿的所致；
- 11、报告期营业外支出同比下降了 81.97%，主要原因为：一方面是发生非流动资产毁损报废损失减少，另一方面发生电池报废减少所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	466,443,047.90	401,283,862.91	16.24%
其他业务收入	2,645,933.83	989,430.11	167.42%
主营业务成本	374,241,732.35	300,159,387.83	24.68%
其他业务成本	1,101,983.51	203,720.94	440.93%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
碱性电池	267,643,229.32	205,184,852.10	23.34%	18.96%	32.03%	-24.53%
碳性电池	90,841,860.63	81,141,164.23	10.68%	-14.10%	-5.78%	-42.47%
锂离子电池	99,939,755.09	81,457,990.03	18.49%	71.54%	67.44%	12.12%
其他电池	9,253,328.56	7,126,617.22	22.98%	-27.70%	-28.58%	4.31%
其他	482,086.17	126,904.90	73.68%	0.13%	-37.24%	27.02%
小计	468,160,259.77	375,037,528.48	19.89%	16.38%	24.86%	-21.48%

备注：以上表格为与客户之间的合同产生的收入。

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	312,247,221.80	247,556,836.40	20.72%	14.61%	20.09%	-14.86%
境外	155,913,037.97	127,480,692.08	18.24%	20.08%	35.29%	-33.51%
小计	468,160,259.77	375,037,528.48	19.89%	16.38%	24.68%	-21.48%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、在与客户之间的合同产生的收入中，碱性电池所占比例较大，销售金额相对稳定；碳性电池 2021 年比 2020 年下降了 14.10%，主要原因是主要客户订单减少；锂离子电池增加了 71.54%，主要是电子烟客户销量增加所致。
- 2、境内、境外销售金额占比相对去年同期相对稳定。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	57,340,624.29	12.22%	否
2	第二名	19,832,654.59	4.23%	否
3	第三名	18,862,951.51	4.02%	否

4	第四名	16,981,478.74	3.62%	否
5	第五名	16,033,993.89	3.42%	否
合计		129,051,703.02	27.51%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	39,647,504.45	12.00%	否
2	第二名	32,355,309.96	9.79%	否
3	第三名	18,600,954.85	5.63%	否
4	第四名	17,745,734.42	5.37%	否
5	第五名	17,010,619.47	5.15%	否
合计		125,360,123.15	37.94%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,666,303.62	48,609,986.92	6.29%
投资活动产生的现金流量净额	-57,058,118.37	-62,408,725.54	-8.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,153,114.18	53,096,154.93	-162.44%

## 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生现金流量中，经营活动产生的现金流量净额增多了 305.64 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金比同期增加了 5,323.87 万元，虽然支付给职工的工资福利等增多了 1,206.57 万元，即与去年同期经营活动相比收到的现金要多于支出的；

2、报告期投资活中，主要因 2021 年发生购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年少投入 2,617.22 万元，导致投资活动产生的现金流量净额增加；

3、报告期筹资活动中，2021 年向银行贷款 3,500.00 万元，比去年同期减少了 5,000.00 万元；2021 年偿还到期的银行贷款比 2020 年增加了 4,459.72 万元；2021 年有进行股利分配，分配金额为 1,020.00 万元而 2020 年分配股利金额为 2,040.00 万元，但总的来说筹资活动产生的现金流量净额比去年下降了 8,624.93 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润



东莞市金辉电源科技有限公司	控股子公司	锂离子电池的销售	13,500,000.00	67,729,378.86	19,556,980.78	99,376,271.72	5,114,406.40
深圳市劲多新能源有限公司	控股子公司	尚未实际开展经营	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,081,756.43	14,701,086.18
研发支出占营业收入的比例	3.64%	3.65%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	-	-
本科以下	96	82
研发人员总计	96	82
研发人员占员工总量的比例	11.61%	13.14%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	33
公司拥有的发明专利数量	3	3

**研发项目情况：**

公司的研发模式是采取自主研发的方式，不存在外包研发的情况。研发中心由技术部、工程部和品质部组成，2021年在研项目共16个，其中多个项目取得了研发成果，研发成果都归属公司所有。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

无

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(九) 企业社会责任****1. 扶贫社会责任履行情况**

适用 不适用

公司给贫困地区捐款，安排残疾人就业。

**2. 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

1、公司规模日益扩大，解决了部分人员的就业问题；公司给员工创造好的工作、生活环境，购买社保和住房公积金，让员工有归宿感；对员工进行培训，提高他们的工作能力；  
2、公司积极响应政府的号召，热心公益事业，赞助社区的篮球比赛，捐款给儿童福利院，向贫困地区捐款，安排残疾人员就业；  
3、公司一直致力于生产高效节能的环保电池，大大减少了能源消耗和资源浪费，同时积极践行环境保护

的企业社会责任,公司始终保持对社会公益的关注和高度的社会责任;

4、公司有长远的发展规划,通过企业的不断发展壮大,推动地方经济的发展,解决就业问题,整合上下游客户和供应商关系,实现共赢局面,和社会共享企业发展的成果。

### 三、 持续经营评价

2021年、2020年、2019年度的营业收入分别为46,908.90万元、40,227.33万元、33,172.19万元,营业收入逐年增长,其中2021年同比增长了16.61%、2020年同比增长了21.27%,2019年同比增长15.81%。总资产增长率方面:2021年同比增长了20.28%、2020年同比增长了51.26%,2019年比2018年增长了14.59%,净利润增长方面:2021年比2020年下降了22.40%、2020年比2019年增长了76.46%、2019年比2018年增长了24.34%,公司在不断成长,具有持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、公司的3栋厂房、1栋办公楼、2栋宿舍等生产经营房产尚未取得不动产权证书,其中上述房产所在地块之一即面积为13.22亩的生产经营用地亦尚未取得土地权属证书。目前公司正依据《东莞市历史遗留产业类和公共配套类违法建筑补办不动产权手续实施方案》补办上述土地及房产的不动产权证书,但受办理进度不可控等因素的影响,办理进展及结果存在不确定性。

应对措施如下:

公司3栋厂房、1栋办公楼、2栋宿舍于2021年6月取得塘厦镇已建房屋补办房地产权手续工作办公室出具的《同意受理补办不动产权手续通知书》,目前相关证书正在申请办理中。

#### 2、应收账款账面价值较大的风险

2021年12月31日和2020年12月31日,公司应收账款的账面价值分别为115,776,423.36元和105,227,185.12元,分别占资产总额的23.60%和25.80%,绝对值占比均较高,公司存在应收账款回收风险。报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款金额呈不断上升的趋势,如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,存在流动性风险或坏账风险,对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施如下:

针对应收账款账面价值较大的风险,公司拟定计划降低应收账款,公司对客户的信用进行管控,信用度高的客户货款结算方式才可以采用月结,才可以赊销,建立了财务预警机制,超过信用周期未支付货款的客户停止发货,责成业务人员催收货款,若仍未见成效的,发律师函,然后走诉讼流程;另外为加强应收货款的回收力度,将回款的及时性,作为考核业务人员的指标,以便引起高度的重视。

#### 3、税收优惠政策风险

2021年12月,公司已通过高新技术企业审核,证书编号为:GR202144006106,有效期三年(2021年至2023年),企业所得税率适用15%税率;若相关优惠政策调整或公司今后不具有相关资质,公司将恢复执行25%的企业所得税税率,将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施为：

针对税收优惠政策风险，公司继续按高新技术企业标准严格要求，将企业的研发项目做好，自主创新，做强企业，做一个合格的高新技术企业。

#### 4、产品替代风险

公司主营环保碱性电池和环保碳性电池的研发、生产、销售。由于碱性电池和碳性电池属于传统电池产品，随着各种电池产品研发技术的进步，碱性电池和碳性电池在一些新能源、新材料领域的可替代性将逐渐增强，例如锂离子电池、燃料电池等。虽然公司的下游领域主要是随身携带的电子产品，上述替代产品的充电器携带不方便，可替代性较低，但随着科学技术的不断进步，公司的产品仍存在被替代的风险，可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施为：

针对产品替代风险，近几年暂时还不会替代，公司会主动研发更新自己的产品，与时俱进，做市场需要的好产品。

#### 5、汇率波动风险

2021年、2020年公司出口业务收入分别为15,591.30万元、12,986.76万元，分别占当年营业收入的33.24%、32.28%。报告期内出口业务占主营业务收入的比重较大，若人民币汇率大幅波动，特别是人民币升值，将对公司经营业绩产生一定的负面影响。

应对措施为：

针对汇率波动风险，公司将根据汇率波动情况，及时调整价格，必要时进行外汇锁定，尽量争取用人民币来结算。

#### 6、公司治理风险

公司于2014年9月3日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理仍存在一定的不规范风险。

应对措施为：

针对公司治理风险，完善公司各项制度，建立内部控制体系，公司管理层及员工加强学习，理解和严格执行相关制度。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,037,179.40	0.00	3,037,179.40	1.28%

备注：对方名称：苏州赛文电子科技有限公司。

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,700,000.00	3,695,234.56
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	125,000,000.00	85,000,000.00

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

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

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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

备注：以上为实际担保金额，正在履行的。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月23日	2999年12月31日	挂牌	土地、厂房权属瑕	会积极争取办理该相应房屋及建	正在履行中

				疵	筑物的权属证书；若因上述房屋及建筑物权属瑕疵而致使公司无法继续使用的，将承担公司因搬迁而遭受的损失；若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚，则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失。	
董监高	2014年9月23日	2999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司出让取得的两处地块，一块为国有工业用地，已经取得国有土地使用权证；另一块为集体建设用地，于2019年3月份已通过竞拍取得其中该地块面积为18,885.30平方米的土地使用证，但仍有实际使用面积为8,811.512平方米约13.22亩尚未取得土地使用权证书，公司在该两处土地上，2013年以前自建有四幢厂房和两幢宿舍，因无土地使用权证书或在报建方面存在瑕疵，均未取得房屋所有权证书。公司可能因无完整的报建手续而受到处罚及存在搬迁的风险。实际控制人李维海、王红旗已作出承诺，若因上述土地、房产权属瑕疵而致使公司无法继续使用该厂房和宿舍的，将承担公司因上述厂房搬迁而造成的损失，若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚，则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失。目前公司暂未受影响，两位实际控制人也正寻找各种途径，解决土地、房产权属问题。

2、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，截至报告期实际控制人、董事、监事、高级管理人员未直接或间接从事与广东力王新能源股份有限公司相同或相似的业务，按照承诺履行。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,572,500	33.19%	0	22,572,500	33.19%
	其中：控股股东、实际控制人	13,781,000	20.27%	-100,000	13,681,000	20.12%
	董事、监事、高管	1,361,500	2.00%	0	1,361,500	2.00%
	核心员工	798,290	1.17%	-55,540	753,750	1.11%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,427,500	66.81%	0	45,427,500	66.81%
	其中：控股股东、实际控制人	41,343,000	60.80%	0	41,343,000	60.80%
	董事、监事、高管	4,084,500	6.01%	0	4,084,500	6.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数						181

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的 质押股 份数量	期末 持有的 司法冻 结股份 数量
1	李维海	27,563,000	0	27,563,000	40.53%	20,672,250	6,890,750	0	0
2	王红旗	27,561,000	-100,000	27,461,000	40.38%	20,670,750	6,790,250	0	0
3	邹斌庄	5,110,000	0	5,110,000	7.51%	3,832,500	1,277,500	0	0
4	郭雪艳	2,552,996	0	2,552,996	3.75%	0	2,552,996	0	0
5	何泰华	2,548,700	-3,500	2,545,200	3.74%	0	2,545,200	0	0
6	东莞市 波罗投 资管理 有限公司	250,000	0	250,000	0.37%	0	250,000	0	0
7	东莞市 合元投 资管理 有限公司	248,000	0	248,000	0.36%	0	248,000	0	0
8	东莞市 融汇投	200,000	0	200,000	0.29%	0	200,000	0	0



	资咨詢有限公司								
9	张映华	156,000	0	156,000	0.23%	117,000	39,000	0	0
10	王远辉	136,000	-270	135,730	0.20%	0	135,730	0	0
<b>合计</b>		66,325,696	-103,770	66,221,926	97.36%	45,292,500	20,929,426	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
前十大股东中，李维海与王红旗是一致行动人，其他股东之间无关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李维海持有公司 2,756.30 万股股份，占公司股本总额的 40.53%；王红旗持有公司 2,746.10 万股股份，占公司股本总额的 40.38%；该二人合计持有公司 5,502.40 万股股份，合计占公司股本总额的 80.92%。同时李维海担任公司董事长，王红旗担任公司副董事长、总经理。李维海、王红旗于 2014 年 9 月 3 日签订《一致行动协议》，并分别于 2017 年 9 月 1 日、2020 年 9 月 1 日续签《一致行动协议》，李维海、王红旗为一致行动人。该二人能够共同对公司股东大会产生重大影响，因此，李维海、王红旗为公司共同控股股东、实际控制人。

### （1）李维海先生

1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于深圳大学企业管理专业，本科学历；2011 年 1 月于北京大学工商管理 EMBA 总裁高级研修班学习并取得结业证书。1988 年 9 月至 1993 年 4 月，就职于深圳市岷山企业有限公司，担任董事长秘书；1993 年 5 月至 1994 年 10 月，就职于深圳市莱特新技术开发公司，担任办公室主任、总经理助理；1994 年 11 月至 2000 年 2 月，就职于深圳华特电池工业有限公司，担任总经理；2000 年 3 月至 2001 年 5 月，自由职业；2001 年 6 月至今，就职于公司，历任执行董事、董事长等职务；现任公司董事长。

### （2）王红旗先生

1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于郑州轻工业学院电化学生产工艺专业，本科学历；2011 年 1 月于北京大学工商管理 EMBA 总裁高级研修班学习并取得结业证书。1991 年 6 月至 1992 年 5 月，就职于河南省新乡市电池厂，担任技术员；1992 年 5 月至 1998 年 10 月，就职于深圳华特电池工业有限公司，担任技术部长、总经理助理；1998 年 11 月至 2001 年 5 月，自由职业；2001 年 6 月至今，就职于公司，历任总经理、董事、副董事长等职务；2017 年 1 月至今，历任金辉电源执行董事、经理；2020 年 8 月至今，担任劲多新能源执行董事、总经理；现任公司副董事长、总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用担保/质押贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	流动资金贷款	20,000,000.00	2021年6月15日	2022年6月14日	4.35%
2	信用担保/质押贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2021年7月1日	2022年6月30日	4.35%
3	信用担保/抵押贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	固定资金贷款	30,000,000.00	2020年7月2日	2025年7月1日	3.80%
4	信用担保贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	流动资金贷款	2,000,000.00	2021年3月25日	2022年3月24日	3.90%
5	信用担保贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	流动资金贷款	3,000,000.00	2021年12月7日	2022年12月7日	3.95%
合计	-	-	-	65,000,000.00	-	-	-

备注：上述起始日期和终止日期为实际放款和还款日期。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 23 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李维海	董事长	男	1965年8月	2020年9月28日	2023年9月27日
王红旗	副董事长、总经理	男	1968年7月	2020年9月28日	2023年9月27日
邹斌庄	董事	男	1966年11月	2020年9月28日	2023年9月27日
王全锋	董事	男	1976年4月	2020年9月28日	2023年9月27日
张映华	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1972年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
彭伟清	董事、副总经理	男	1967年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
纪圣吉	独立董事	男	1969年3月	2020年9月28日	2023年9月27日
王力臻	独立董事	男	1964年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
曹平伟	独立董事	男	1959年7月	2021年1月11日	2023年9月27日
李玲	监事会主席、职工代表监事	男	1988年1月	2020年9月28日	2023年9月27日
张良	监事	男	1987年2月	2020年9月28日	2023年9月27日
游贤彬	监事	男	1981年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
董事会人数：				9	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也无关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李维海	董事长	27,563,000	0	27,563,000	40.53%	0	0
王红旗	副董事长、总经理	27,561,000	-100,000	27,461,000	40.38%	0	0
邹斌庄	董事	5,110,000	0	5,110,000	7.51%	0	0
王全锋	董事	60,000	0	60,000	0.09%	0	0
张映华	董事、董事会秘书、财务负责人	156,000	0	156,000	0.23%	0	0
彭伟清	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
纪圣吉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王力臻	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
曹平伟	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
李玲	监事会主席、职工代表监事	80,000	0	80,000	0.12%	0	0
张良	监事	40,000	0	40,000	0.06%	0	0
游贤彬	监事	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	60,570,000	-	60,470,000	88.92%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹平伟	无	新任	独立董事	增选独立董事
彭伟清	副总经理	新任	董事、副总经理	新增1名非独立董事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

1、曹平伟先生 1959年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年6月毕业于郑州大学审计专业，专科学历；2004年5月毕业于加拿大皇家大学工商管理专业，硕士研究生学历。1982年11月至1993年1月，就
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------

职于河南省新乡机床厂，担任财务处副处长；1993年1月至2019年11月，就职于健康元药业集团股份有限公司，历任董事、副总裁、财务负责人；2019年11月至2020年11月，就职于健康元药业集团股份有限公司，担任财务顾问；2021年1月至今，担任公司独立董事。

## 2、彭伟清先生

1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2019年7月毕业于西安交通大学人力资源管理专业，大专学历。1990年6月至1994年4月，就职于惠信精密部件有限公司，担任生产管理人员；1994年5月至2006年6月，就职于安特（惠州）工业有限公司，担任生产部经理；2006年7月至2007年8月，就职于东莞大雅电子科技有限公司，担任工厂厂长；2007年9月至2008年8月，就职于中山银河硬质合金工具有限公司，担任副总经理；2008年9月至2011年9月，就职于伟业精密科技（惠州）有限公司，担任副总经理；2011年10月至2012年9月，就职于公司，担任副总经理；2012年10月至2014年8月，就职于惠州市奥罗拉工业有限公司，担任副总经理；2014年9月至2015年9月，待业；2015年10月至2016年8月，就职于广东利元亨智能装备有限公司，担任研发总监助理；2016年9月至今，就职于公司，担任副总经理；2021年1月至今，担任公司董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	62	20		82
生产人员	632		204	428
销售人员	23		4	19
技术人员	96		14	82
财务人员	14		1	13
<b>员工总计</b>	<b>827</b>	<b>20</b>	<b>223</b>	<b>624</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	27
专科	59	60
专科以下	741	537
<b>员工总计</b>	<b>827</b>	<b>624</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司重视人才培养，从入职培训到岗位培训，还有专业技能提升培训等。人才引进方面：一方面到高校直接引进专业人才，另一方面公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司薪酬政策公平，按劳动法执行，公司暂无离退休职工人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄礼明	无变动	生产一部经理	60,000	0	60,000
黄素青	无变动	采购经理	94,000	0	94,000
甘中华	无变动	物流部副经理	60,000	-15,930	44,070
彭银秀	无变动	生产三部经理	55,462	-3,713	51,749
詹旺生	无变动	业务二部总监	53,799	-5,799	48,000
潘东庆	无变动	品质部主管	52,941	-9,973	42,968
张芝莉	无变动	PMC 经理	40,000	0	40,000
罗凤英	无变动	财务人员	30,495	0	30,495
吕涌平	无变动	生产二部经理	30,000	0	30,000
马红阳	无变动	品质部人员	29,755	2,675	32,430
钟美霞	无变动	财务人员	21,038	500	21,538
贾金波	无变动	人力资源部人员	20,100	800	20,900
黄应才	无变动	生产一部人员	20,000	-3,600	16,400
邓姬容	无变动	人力资源部经理	20,000	0	20,000
杨芳	无变动	业务一部主管	20,000	0	20,000
陈玲	无变动	生产一部人员	20,000	0	20,000
张刚	无变动	人力资源部人员	20,000	0	20,000
刘红强	无变动	生产一部人员	10,700	300	11,000
苏海涛	无变动	生产一部人员	10,000	-2,000	8,000
张炼刚	无变动	人力资源部人员	10,000	-5,000	5,000
邓伟明	无变动	人力资源部人员	10,000	-2,400	7,600
李利敏	无变动	生产三部人员	10,000	0	10,000
丁玉梅	无变动	生产三部人员	10,000	0	10,000
赵文菊	无变动	生产三部人员	10,000	0	10,000
范仁波	无变动	生产一部人员	10,000	0	10,000
谷善伟	无变动	品质部人员	10,000	100	10,100
尚理姣	无变动	生产一部人员	10,000	0	10,000
高万超	无变动	品质部人员	10,000	0	10,000
范海霞	无变动	生产三部人员	10,000	0	10,000
刘宁	无变动	生产一部人员	10,000	0	10,000
梁旭东	无变动	生产三部人员	10,000	-500	9,500
周扬远	无变动	物流部人员	10,000	0	10,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内,核心员工有变动,但关键岗位没变动,核心员工的变动不会对公司经营产生影响;  
公司采取的应对措施是:做好人才的梯队建设,进行人才的储备。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等相关制度,对公司进行管理和决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。报告期主要是贯彻执行相关制度,严格按相关制度进行公司管理,完善管理细则,今后,公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策,并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度,保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求,建立了规范的法人治理结构,以保护中小股东的利益。

首先,公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露,依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次,公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护,依照《治理机制评价》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》和《独立董事津贴管理制度》等相关规定,在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此,公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2014年9月份股份公司成立后,重大事项均按照公司内部控制制度进行决策,履行了相应法律程序,重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议,没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来,各项制度能够得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

- 1、根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款；
- 2、为了进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，加强投资者权益保护，董事会增设独立董事，已制定了独立董事的相关制度。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	2

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。
- 2、董事会：报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。
- 3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

#### (三) 公司治理改进情况

- 1、2021 年 1 月 11 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，为进一步完善公司治理结构，增选曹平伟为独立董事；考虑到董事会人数为奇数的惯例和更为有效科学、专业决策，同时新增 1 名非独立董事彭伟清。彭伟清在此之前担任公司的副总经理，属于高级管理人员。
- 2、公司按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规定，对重要事项履行相应的内部决策。

#### (四) 投资者关系管理情况

- 1、及时披露公司信息，以便让投资者了解公司经营情况；
- 2、公司已建立与股东畅通有效的沟通渠道，保障股东特别是中小股东对公司重大事项的知情权、参与决策和监督等权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年为公司第八次披露年报，没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大了对重大差错的惩罚力度，引起相关人员的高度重视。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2022）7-47号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼			
审计报告日期	2022年3月15日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉 3年	肖瑞峰 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

### 审 计 报 告 天健审（2022）7-47号

广东力王新能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一） 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、附注五（二）1和附注十二（一）。

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

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

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

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

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

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

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及附注五（一）3。

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

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

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

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

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

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

力王股份治理层（以下简称治理层）负责监督力王股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二二年三月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	72,915,809.90	69,254,608.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	1,195,859.31	1,575,205.90
应收账款	五、（一）、3	115,776,423.36	105,227,185.12
应收款项融资	五、（一）、4	658,247.46	2,168,513.49
预付款项	五、（一）、5	5,152,132.27	1,503,237.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	2,107,186.14	3,767,689.02



其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	85,904,304.62	68,671,046.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	4,194,548.23	116,006.64
<b>流动资产合计</b>		<b>287,904,511.29</b>	<b>252,283,492.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	141,706,311.28	39,122,730.23
在建工程	五、（一）、10	24,611,653.71	81,901,489.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、11	20,385,503.42	20,340,267.36
开发支出			
商誉	五、（一）、12	282,851.37	282,851.37
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、13	1,177,607.88	617,877.69
其他非流动资产	五、（一）、14	14,429,228.84	13,260,825.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>202,593,156.50</b>	<b>155,526,041.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>490,497,667.79</b>	<b>407,809,533.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）、15	35,051,337.49	35,048,133.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、16	43,222,955.96	
应付账款	五、（一）、17	122,214,511.15	91,075,527.84
预收款项	五、（一）、18	5,624.00	
合同负债	五、（一）、19	1,614,583.26	4,973,538.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、20	5,837,984.36	6,555,064.51
应交税费	五、(一)、21	6,502,797.99	8,539,921.07
其他应付款	五、(一)、22	1,100,107.26	256,094.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	20,046,444.44	20,058,055.56
其他流动负债	五、(一)、24	209,895.83	731,253.30
<b>流动负债合计</b>		<b>235,806,241.74</b>	<b>167,237,588.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、25	10,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、26	1,459,991.66	2,122,841.66
递延所得税负债	五、(一)、13	5,952,147.20	1,377,096.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,412,138.86</b>	<b>33,499,937.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>253,218,380.60</b>	<b>200,737,526.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、27	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	8,040,996.05	8,040,996.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、29	21,093,634.10	17,564,346.77
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、30	140,144,657.04	113,466,664.69
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		<b>237,279,287.19</b>	<b>207,072,007.51</b>
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		237,279,287.19	207,072,007.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		490,497,667.79	407,809,533.85

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,790,542.64	67,198,670.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,195,859.31	1,575,205.90
应收账款	十三、（一）、1	103,195,826.22	79,875,645.45
应收款项融资			1,983,961.49
预付款项		4,737,290.01	334,429.27
其他应收款	十三、（一）、2	10,103,333.68	22,704,389.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,699,246.31	56,213,676.26
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		3,801,230.83	
<b>流动资产合计</b>		<b>228,523,329.00</b>	<b>229,885,978.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	13,853,000.00	13,853,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		141,706,311.28	31,008,763.30
在建工程		24,611,653.71	81,901,489.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,184,164.00	20,114,526.18

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,038,236.16	534,534.46
其他非流动资产		14,429,228.84	13,260,825.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>215,822,593.99</b>	<b>160,673,138.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>444,345,922.99</b>	<b>390,559,117.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,039,874.99	30,038,194.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,624,088.03	
应付账款		107,489,694.45	83,965,346.04
预收款项		5,624.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,634,275.76	4,558,482.81
应交税费		5,898,946.62	6,422,093.86
其他应付款		1,100,107.25	205,105.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,594,932.35	4,966,653.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,046,444.44	20,058,055.56
其他流动负债		207,341.20	645,665.00
<b>流动负债合计</b>		<b>195,641,329.09</b>	<b>150,859,597.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,459,991.66	2,122,841.66
递延所得税负债		5,952,147.20	1,377,096.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,412,138.86</b>	<b>33,499,937.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>213,053,467.95</b>	<b>184,359,535.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		8,040,996.05	8,040,996.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,093,634.10	17,564,346.77
一般风险准备			
未分配利润		134,157,824.89	112,594,238.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,292,455.04</b>	<b>206,199,581.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>444,345,922.99</b>	<b>390,559,117.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		469,088,981.73	402,273,293.02
其中：营业收入	五、（二）、1	469,088,981.73	402,273,293.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		421,285,950.43	338,713,322.87
其中：营业成本	五、（二）、1	375,343,715.86	300,363,108.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	2,331,358.72	2,109,999.59
销售费用	五、（二）、3	5,718,966.04	5,241,791.41
管理费用	五、（二）、4	18,851,401.08	13,499,923.77
研发费用	五、（二）、5	17,081,756.43	14,701,086.18
财务费用	五、（二）、6	1,958,752.30	2,797,413.15
其中：利息费用		1,202,451.34	717,068.97
利息收入		400,284.46	181,021.94
加：其他收益	五、（二）、7	1,244,757.84	1,581,218.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	288,937.45	128,183.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二)、9	-1,246,418.77	-1,834,028.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二)、10	-2,278,546.29	-153,390.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(二)、11	-499,850.82	-124,496.73
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		45,311,910.71	63,157,456.10
加：营业外收入	五、(二)、12	137,036.16	27,612.76
减：营业外支出	五、(二)、13	582,069.21	3,228,944.11
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		44,866,877.66	59,956,124.75
减：所得税费用	五、(二)、14	4,459,597.98	7,885,009.83
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		40,407,279.68	52,071,114.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,407,279.68	52,071,114.92
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		40,407,279.68	52,071,114.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			200,000.00
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			200,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			200,000.00
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			200,000.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		40,407,279.68	52,271,114.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,407,279.68	52,271,114.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.77

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、（二）、1	384,394,780.11	339,619,232.01
减：营业成本	十三、（二）、1	307,719,933.72	247,976,633.71
税金及附加		1,898,738.02	1,752,702.69
销售费用		5,329,526.43	4,627,891.46
管理费用		15,365,754.97	10,742,021.13
研发费用	十三、（二）、2	12,487,587.93	10,771,713.58
财务费用		1,816,101.20	2,625,473.77
其中：利息费用		1,056,084.42	550,524.31
利息收入		381,215.13	168,362.85
加：其他收益		1,212,452.54	1,490,475.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3	275,709.14	146,728.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,421,113.67	-1,263,727.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-408,768.29	-32,057.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,828.26	-124,496.73
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,477,245.82	61,339,717.66
加：营业外收入		67,037.46	27,612.76
减：营业外支出		137,219.58	1,348,207.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,407,063.70	60,019,123.24
减：所得税费用		4,114,190.42	7,802,531.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,292,873.28	52,216,591.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,292,873.28	52,216,591.73

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			200,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			200,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			200,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		35,292,873.28	52,416,591.73
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.52	0.77
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.52	0.77

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		459,268,843.56	406,030,159.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,106,472.44	14,374,559.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	2,924,637.98	1,352,738.59



<b>经营活动现金流入小计</b>		476,299,953.98	421,757,458.47
购买商品、接受劳务支付的现金		274,174,944.73	277,049,934.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,600,819.91	59,535,102.53
支付的各项税费		17,918,366.98	19,615,729.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	60,939,518.74	16,946,704.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		424,633,650.36	373,147,471.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,666,303.62	48,609,986.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,656,564.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金		288,937.45	360,062.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,355,047.20	338,260.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		44,300,548.65	65,698,322.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,934,803.02	83,107,048.29
投资支付的现金		42,656,564.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 3	1,767,300.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		101,358,667.02	128,107,048.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-57,058,118.37	-62,408,725.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 4	649,015.00	1,285,358.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,649,015.00	86,285,358.67
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	10,402,807.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,236,455.59	22,486,395.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 5	565,673.59	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		68,802,129.18	33,189,203.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,153,114.18	53,096,154.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,016,825.34	-2,438,865.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,561,754.27	36,858,550.99
加：期初现金及现金等价物余额		68,954,608.21	32,096,057.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,392,853.94	68,954,608.21

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		355,966,930.37	343,214,075.74
收到的税费返还		14,028,148.64	14,178,557.98
收到其他与经营活动有关的现金		29,104,989.77	1,023,600.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		399,100,068.78	358,416,234.37
购买商品、接受劳务支付的现金		229,644,139.34	239,262,357.86
支付给职工以及为职工支付的现金		48,779,621.78	39,901,146.75
支付的各项税费		14,006,406.52	14,760,682.14
支付其他与经营活动有关的现金		54,353,669.82	13,162,095.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		346,783,837.46	307,086,282.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		52,316,231.32	51,329,951.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,656,564.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金		275,709.14	346,728.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		843,942.04	330,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		43,776,215.18	58,677,201.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,675,702.55	79,844,332.73
投资支付的现金		42,656,564.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,767,300.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		106,099,566.55	119,844,332.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,323,351.37	-61,167,130.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		30,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,244,720.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,600,000.00</b>	<b>81,244,720.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	7,402,807.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,042,597.26	22,285,568.23
支付其他与筹资活动有关的现金		565,673.59	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,608,270.85</b>	<b>29,988,375.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,008,270.85</b>	<b>51,256,344.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,016,825.34</b>	<b>-2,438,865.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-44,032,216.24</b>	<b>38,980,299.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,898,670.85	27,918,371.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,866,454.61</b>	<b>66,898,670.85</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年										少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	68,000,000.00				8,040,996.05				17,564,346.77	113,466,664.69		207,072,007.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并 其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				8,040,996.05				17,564,346.77	113,466,664.69		207,072,007.51
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								3,529,287.33	26,677,992.35			30,207,279.68
（一）综合收益总额									40,407,279.68			40,407,279.68
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,529,287.33	-13,729,287.33		-10,200,000.00	
1. 提取盈余公积								3,529,287.33	-3,529,287.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,200,000.00		-10,200,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	68,000,000.00				8,040,996.05			21,093,634.10	140,144,657.04		237,279,287.19	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				8,040,996.05				12,322,687.60		86,837,208.94		175,200,892.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,000,000.00				8,040,996.05				12,322,687.60		86,837,208.94		175,200,892.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								5,241,659.17		26,629,455.75			31,871,114.92
(一) 综合收益总额							200,000.00			52,071,114.92			52,271,114.92
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								5,221,659.17	-25,621,659.17			-20,400,000.00
1. 提取盈余公积								5,221,659.17	-5,221,659.17			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-20,400,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	68,000,000.00				8,040,996.05			17,564,346.77	113,466,664.69			207,072,007.51

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				8,040,996.05				17,564,346.77		112,594,238.94	206,199,581.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				8,040,996.05				17,564,346.77		112,594,238.94	206,199,581.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,529,287.33			21,563,585.95	25,092,873.28
（一）综合收益总额											35,292,873.28	35,292,873.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												



者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,529,287.33		-13,729,287.33	-10,200,000.00	
1. 提取盈余公积								3,529,287.33		-3,529,287.33		
2. 提取一般风险准备										-10,200,000.00	-10,200,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	68,000,000.00				8,040,996.05			21,093,634.10		134,157,824.89	231,292,455.04	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				8,040,996.05				12,322,687.60		85,819,306.38	174,182,990.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				8,040,996.05				12,322,687.60		85,819,306.38	174,182,990.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								5,241,659.17			26,774,932.56	32,016,591.73
(一) 综合收益总额							200,000.00				52,216,591.73	52,416,591.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,221,659.17		-25,621,659.17	-20,400,000.00	
1. 提取盈余公积								5,221,659.17		-5,221,659.17		
2. 提取一般风险准备										-20,400,000.00	-20,400,000.00	

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转						-200,000.00	20,000.00	180,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益						-200,000.00	20,000.00	180,000.00		
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>	68,000,000.00			8,040,996.05			17,564,346.77	112,594,238.94	206,199,581.76	

### 三、 财务报表附注

## 广东力王新能源股份有限公司 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

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

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

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

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

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务折算

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

## （2）金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当



方组合		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合		
其他应收款——押金保证金、其他组合		

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

### (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件系统，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件系统	10

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

## （十七）部分长期资产减值

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

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

## （十八）长期待摊费用

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

## （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

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

### （二十一）政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十四) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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



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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

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

#### 经营租赁

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

### (二十五) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

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

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

##### (二) 税收优惠

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

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

税适用 15%的税率。

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

## 五、合并财务报表项目注释

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

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

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

##### （2）其他说明

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

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

（续上表）

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

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

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

## (2) 坏账准备变动情况

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

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

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

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市康奈可科技有限公司	262,672.19	262,672.19	100.00	合作中止, 预计无法收回
中山市伊达科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	对方已吊销
中山市古镇蓝牙电子有限公司	184,840.45	184,840.45	100.00	对方已注销
东莞市石排铭恒塑胶五金厂	116,820.00	116,820.00	100.00	对方已注销
郑乐民	64,078.00	64,078.00	100.00	合作中止, 预计无法收回
其他	232,932.04	232,932.04	100.00	合作中止、对方已注销或已吊销
小计	996,342.68	996,342.68	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

## (2) 账龄情况

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

## (3) 坏账准备变动情况

项	期初数	本期增加	本期减少	期末数

目		计提	收回	其他	转回	销	他	
单项计提坏账准备	622,688.55	309,576.13	69,500.00		5,422.00			996,342.68
按组合计提坏账准备	3,792,531.81	1,015,002.60						4,807,534.41
合计	4,415,220.36	1,324,578.73	69,500.00		5,422.00			5,803,877.09

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

#### (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	12,063,542.95	9.92	217,143.77
第二名	9,840,058.04	8.09	177,121.04
第三名	5,715,515.90	4.70	102,879.29
第四名	4,764,923.11	3.92	85,768.62
第五名	4,727,176.96	3.89	85,089.19
小计	37,111,216.96	30.52	668,001.91

## 4. 应收款项融资

### (1) 明细情况

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

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,519,961.71
小计	9,519,961.71

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

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

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

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

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

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,101,352.87
1-2年	8,000.00
3年以上	4,000.00
合计	2,113,352.87

## (3) 坏账准备变动情况

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

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

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



合 计	2, 113, 352. 87	3, 844, 525. 83
-----	-----------------	-----------------

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市财政国库支付中心	出口退税款	1, 842, 527. 94	1 年以内	87. 19	
东莞市道滘镇小河股份经济联合社	押金保证金	10, 000. 00	1 年以内	0. 47	500. 00
宋兴权	押金保证金	4, 600. 00	1 年以内	0. 22	230. 00
曾满红	押金保证金	4, 000. 00	1-2 年	0. 19	400. 00
张美玲	押金保证金	4, 000. 00	1-2 年	0. 19	400. 00
小 计		1, 865, 127. 94	-	88. 26	1, 530. 00

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24, 288, 611. 30		24, 288, 611. 30	9, 578, 686. 27		9, 578, 686. 27
在产品	39, 523, 692. 58	1, 366, 325. 14	38, 157, 367. 44	32, 752, 989. 59	557, 058. 59	32, 195, 931. 00
库存商品	15, 525, 490. 36	738, 887. 83	14, 786, 602. 53	17, 735, 935. 69	72, 813. 89	17, 663, 121. 80
发出商品	2, 776, 846. 69		2, 776, 846. 69	1, 267, 454. 23		1, 267, 454. 23
委托加工物资	2, 993, 044. 27		2, 993, 044. 27	5, 275, 357. 67		5, 275, 357. 67
包装物	3, 023, 119. 40	121, 287. 01	2, 901, 832. 39	2, 851, 841. 91	161, 346. 88	2, 690, 495. 03
合 计	88, 130, 804. 60	2, 226, 499. 98	85, 904, 304. 62	69, 462, 265. 36	791, 219. 36	68, 671, 046. 00

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	557, 058. 59	1, 406, 966. 34		597, 699. 79		1, 366, 325. 14
库存商品	72, 813. 89	762, 490. 65		96, 416. 71		738, 887. 83
包装物	161, 346. 88	109, 089. 30		149, 149. 17		121, 287. 01
合 计	791, 219. 36	2, 278, 546. 29		843, 265. 67		2, 226, 499. 98

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
包装物、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

	金额确定可变现净值	
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 8. 其他流动资产

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

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

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

本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	99,324,260.28	38,241,511.15	345,493.24	3,795,046.61	141,706,311.28
期初账面价值	16,784,506.02	21,222,513.60	207,931.16	907,779.45	39,122,730.23

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,718,746.00
小 计	35,718,746.00

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	处置	期末数
待安装调试的设备	2,342	12,155,440.24	11,116,720.52	12,135,899.55	3,357,809.62	7,778,451.59
厂房扩建项目	10,054.33	69,579,058.98	31,124,337.27	83,870,194.13		16,833,202.12
食堂改造	17	166,990.29		166,990.29		
小 计	124,394,193.00	81,901,489.51	42,241,057.79	96,173,083.97	3,357,809.62	24,611,653.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

待安装调试的设备	99.36	80.00				自筹资金
厂房扩建项目	100.16	95.00	2,442,415.61	1,476,582.28	3.80	银行贷款及自筹资金
食堂改造	98.23	100.00				自筹资金
小计			2,442,415.61	1,476,582.28		

## 11. 无形资产

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

## 12. 商誉

## (1) 明细情况

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

## (2) 商誉账面原值

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

## (3) 商誉减值准备

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

## (4) 商誉减值测试过程

## 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	锂电业务部资产组相关长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	46,848,663.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	282,851.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	47,131,514.99
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否
2020 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	2020 年度，集团内由金辉公司单独组织锂电业务生产和经营，公司将金辉公司单独作为资产组
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	2021 年度，公司为加强集团统一管理和扩大锂电业务规模，对不同业务按业务部进行重新划分，锂电业务由母公司设立业务二部负责组织生产和销售，金辉公司的固定资产均转移至母公司名下，并由业务二部统一组织生产，由 2021 年开始，将业务二部和金辉公司合并为一个资产组

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

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

减值测试中采用的其他关键数据包括：预测销售收入、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间

价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

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

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

### 14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款	12,898,173.66		12,898,173.66	13,260,825.40		13,260,825.40

待处置的生产线	1,471,055.18		1,471,055.18		
预付长期费用款	60,000.00		60,000.00		
合 计	14,429,228.84		14,429,228.84	13,260,825.40	13,260,825.40

## 15. 短期借款

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

## 16. 应付票据

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

## 17. 应付账款

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

## 18. 预收款项

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

## 19. 合同负债

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

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

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

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,515,986.51	62,824,344.97	63,625,724.12	5,714,607.36
职工福利费	569.00	2,256,708.00	2,187,277.00	70,000.00
社会保险费		1,010,147.35	1,010,147.35	
其中：医疗保险费		708,636.18	708,636.18	
工伤保险费		105,456.02	105,456.02	
生育保险费		196,055.15	196,055.15	
住房公积金	38,509.00	627,215.02	612,347.02	53,377.00
工会经费和职工教育经费		11,456.15	11,456.15	
小 计	6,555,064.51	66,729,871.49	67,446,951.64	5,837,984.36

## (3) 设定提存计划明细情况

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

## 21. 应交税费

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



## 22. 其他应付款

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

## 23. 一年内到期的非流动负债

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

## 24. 其他流动负债

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

## 25. 长期借款

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

## 26. 递延收益

## (1) 明细情况

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

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
环保碱性电池生产线的低 碳关键技术产业化应用项 目	583,333.49		250,000.00	333,333.49	与资产相关
高性能电池组技术改造项 目	92,650.00		65,400.00	27,250.00	与资产相关
高性能碱性电池关键技术 研发平台建设	783,333.17		200,000.00	583,333.17	与资产相关

2014 年产业技术进步专项资金	663,525.00		147,450.00	516,075.00	与资产相关
小 计	2,122,841.66		662,850.00	1,459,991.66	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 27. 股本

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

## 28. 资本公积

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

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

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

### (2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的 10.00% 计提。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

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

### (2) 其他说明

2021年6月11日公司股东大会通过2020年年度权益分派方案，以公司现有总股本68,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.50元，共计派发现金红利10,200,000元（含税）。

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

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

#### （2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

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

##### 2) 收入按经营地区分解

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

##### 3) 收入按商品或服务转让时间分解

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

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

## 2. 税金及附加

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

## 3. 销售费用

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

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,942,487.76	7,809,422.10
中介服务费	3,553,661.60	2,292,483.96
折旧摊销费	1,052,024.74	411,638.06
办公费	933,858.17	722,283.47
呆滞物料报废	834,010.58	195,676.72
交通差旅费	523,949.91	416,362.21
业务招待费	421,776.77	112,941.39
租赁费用	305,396.34	292,144.20
电费	276,416.12	247,552.28

保险费	194,677.11	108,437.27
其它	813,141.98	890,982.11
合 计	18,851,401.08	13,499,923.77

## 5. 研发费用

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

## 6. 财务费用

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

## 7. 其他收益

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

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 8. 投资收益

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

## 9. 信用减值损失

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

## 10. 资产减值损失

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

## 11. 资产处置收益

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

## 12. 营业外收入

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

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	341,449.61	1,266,258.61	341,449.61
对外捐赠	114,000.00	26,400.00	114,000.00
非广告性质赞助	20,000.00	12,000.00	20,000.00
货物损失		1,646,005.73	
其他	106,619.60	278,279.77	106,619.60
合 计	582,069.21	3,228,944.11	582,069.21

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

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

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	570,895.00	912,172.66
往来款	887,700.40	225,735.33
收到租金收入	928,721.96	
银行存款利息收入	400,284.46	181,021.94
其他	137,036.16	33,808.66
合 计	2,924,637.98	1,352,738.59

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	19,296,043.18	16,404,289.35
支付材料供应商的银行承兑汇票保证金	41,455,655.96	

往来款	47,200.00	225,735.33
其他	140,619.60	316,679.77
合计	60,939,518.74	16,946,704.45

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

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

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
借款保证金	300,000.00	300,000.00
支付的发行费用	265,673.59	
合计	565,673.59	300,000.00

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,407,279.68	52,071,114.92
加：资产减值准备	3,524,965.06	1,987,419.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,842,238.10	5,249,646.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	198,952.82	468,430.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	499,850.82	124,496.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	341,449.61	1,266,258.61



公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,219,276.68	2,670,763.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-288,937.45	-128,183.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-559,730.19	-126,625.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,575,050.88	440,737.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,511,804.91	-10,727,844.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,162,959.83	-21,895,052.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,243,522.35	15,562,820.56
其他	-662,850.00	1,646,005.73
经营活动产生的现金流量净额	51,666,303.62	48,609,986.92
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,392,853.94	68,954,608.21
减: 现金的期初余额	68,954,608.21	32,096,057.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,561,754.27	36,858,550.99
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,392,853.94	68,954,608.21
其中: 库存现金	3,474.90	24,423.17
可随时用于支付的银行存款	28,639,379.04	68,772,725.28
可随时用于支付的其他货币资金	750,000.00	157,459.76
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	29,392,853.94	68,954,608.21

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

银行存款	43,522,955.96	银行承兑汇票保证金、质押借款保证金
无形资产	18,036,793.64	银行借款抵押
在建工程	16,833,202.13	银行借款抵押
固定资产	83,088,820.86	银行借款抵押
合计	161,481,772.59	

## (2) 其他说明

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

## 2. 外币货币性项目

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

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

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

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	153,400.00	其他收益	《东莞市“倍增计划”专项资金管理办法》（东工信〔2021〕174号）
东莞市2021年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金	107,095.00	其他收益	《关于拨付东莞市2021年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》

项目	金额	列报项目	说明
			(无文号)
重点工业企业市场开拓扶持项目	205,800.00	其他收益	《关于组织申报东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目的通知》(无文号)
其他	104,600.00	其他收益	
小计	570,895.00		

## 3) 财政贴息

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

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,582,760.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

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

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

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

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的

失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注四(五)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

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

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

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

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

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

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

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

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

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

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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

## 3. 关键管理人员报酬

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

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

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

小 计		938,580.00	
-----	--	------------	--

## 十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

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

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

### （二）租赁

#### 1. 公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	701,848.71
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,517.88
合 计	704,366.59

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	704,366.59

#### 2. 公司作为出租人

##### 经营租赁

##### （1）租赁收入

项 目	本期数
-----	-----



租赁收入	928,721.96
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	
(2) 经营租赁资产	
项 目	期末数
固定资产	35,718,746.00
小 计	35,718,746.00
经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。	
(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额	
剩余期限	期末数
1 年以内	5,215,938.00
1-2 年	4,877,796.00
2-3 年	3,148,575.75
3-4 年	3,515,660.40
4-5 年	3,079,995.55
5 年以后	1,044,729.00
合 计	20,882,694.70

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

#### 1. 李维海和沈改兰的股权诉讼纠纷

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

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

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

#### 2. 王红旗和沈改兰的股权诉讼纠纷

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

2021年12月10日，深圳市福田区人民法院作出《民事判决书》（（2021）粤0304民初8179号），

驳回原告沈改兰的全部诉讼请求。

原告沈改兰不服一审判决，已向深圳市中级人民法院提起上诉。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			
-----	-----	--	--	--

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

## (2) 账龄情况

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

## (3) 坏账准备变动情况

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

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	7,946,980.00	7.36	143,045.64
第二名	5,715,515.90	5.29	102,879.29
第三名	4,764,923.11	4.41	85,768.62
第四名	4,727,176.96	4.38	85,089.19
第五名	3,619,302.25	3.35	65,147.44
小计	26,773,898.22	24.79	481,930.18

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

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

(续上表)

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

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	10,096,903.68
1-2年	8,000.00
4-5年	4,000.00
合 计	10,108,903.68

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	19,895.36	2,241.45	4,000.00	26,136.81
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-400.00	400.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-18,725.36	-1,841.45		-20,566.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	770.00	800.00	4,000.00	5,570.00

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	8,007,485.43	19,000,000.00
代扣代缴社保、公积金	231,490.31	192,588.40
出口退税款	1,842,527.94	3,113,615.73
押金保证金	27,400.00	16,000.00
其他		408,321.70
合计	10,108,903.68	22,730,525.83

## (5) 其他应收款金额前5名情况

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

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00
合计	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00

## (2) 对子公司投资

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

小 计	13,853,000.00			13,853,000.00		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

[注]公司设立子公司劲多公司后并未实际出资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

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

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

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

2) 收入按经营地区分解

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

3) 收入按商品或服务转让时间分解

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

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

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	7,208,725.70	6,736,596.88
直接人工费用	4,892,837.68	3,887,179.09
折旧费用	136,124.16	79,029.30
其他相关费用	249,900.39	68,908.31
合 计	12,487,587.93	10,771,713.58

## 3. 投资收益

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

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-841,300.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,582,760.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融	288,937.45	

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

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

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



加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	222,175,647.35
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.83%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,407,279.68
非经常性损益	B	801,761.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	39,605,518.52
期初股份总数	D	68,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	68,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。

广东力王新能源股份有限公司  
二〇二二年三月十七日