

公司代码：605378

公司简称：野马电池



# 浙江野马电池股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈一军、主管会计工作负责人庞亚莉及会计机构负责人（会计主管人员）庞亚莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，详见“第三节 管理层讨论与分析”中的“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	经现任法定代表人签名和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、野马电池	指	浙江野马电池股份有限公司
野马有限	指	浙江野马电池有限公司
宁波野马	指	宁波市野马电池有限公司
野马国际	指	宁波野马国际贸易有限公司
野马商贸	指	宁波野马商贸有限公司
股东大会	指	浙江野马电池股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江野马电池股份有限公司董事会
监事会	指	浙江野马电池股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《浙江野马电池股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
一次电池	指	又称原电池，是活性物质仅能使用一次的电池，其在电量耗尽之后无法再次充电使用，如锌锰电池、锂一次电池等
锌锰电池	指	全称：锌-二氧化锰电池，是以（电解）二氧化锰为正极，锌为负极，进行氧化还原反应产生电流的一次电池，主要包括碱性（锌-二氧化锰）电池、（非碱性锌-二氧化锰电池）碳性电池、扣式碱性锌-二氧化锰电池等
碱性电池	指	全称：碱性锌-二氧化锰电池，又称为碱锰电池，是使用碱性电池专用电解二氧化锰等材料作为正极，锌等材料作为负极，氢氧化钾为电解质的锌锰电池
碳性电池	指	全称：非碱性锌-二氧化锰电池，又称碳性锌锰电池、普通锌锰电池或碳锌电池，是使用电解二氧化锰等材料作为正极，锌筒作为负极，氯化锌和氯化铵为电解质的锌锰电池
LR03	指	碱性 7 号电池，AAA 型
LR6	指	碱性 5 号电池，AA 型
LR14	指	碱性 2 号电池，C 型
LR20	指	碱性 1 号电池，D 型
6LR61	指	9V 碱性电池
R03	指	碳性 7 号电池，AAA 型
R6	指	碳性 5 号电池，AA 型
R14	指	碳性 2 号电池，C 型
R20	指	碳性 1 号电池，D 型
6F22	指	9V 碳性电池
ERP	指	企业资源计划，EnterpriseResourcePlanning 的缩写，是一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统
PLM	指	产品全生命周期管理系统，ProductLife-CycleManagement 的缩写，是指管理产品从需求、规划、设计、生产、经销、运行、使用、

		维修保养、直到回收再用处置的全生命周期中的信息与过程。它既是一门技术,又是一种制造的理念。它支持并行设计、敏捷制造、协同设计和制造,网络化制造等先进的设计制造技术
MES	指	制造企业生产过程执行管理系统,Manufacturing Execution System 的缩写,指面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统
WMS	指	仓库管理系统,Warehouse Management System 的缩写,是指通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚仓管理等功能,对批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统,有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理全过程,实现或完善企业的仓储信息管理
MIS	指	在线设备监控管理信息系统,Management Information System 的缩写,是一个由人、计算机及其他外围设备等组成的能进行信息的收集、传递、存贮、加工、维护和使用的系统
L' Image	指	L'Image Home Products Inc.
LME	指	伦敦金属交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江野马电池股份有限公司
公司的中文简称	野马电池
公司的外文名称	Zhejiang Mustang Battery Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Mustang Battery
公司的法定代表人	陈一军

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱翔	李丹磊
联系地址	浙江省宁波市镇海区骆驼街道荣吉路818号	浙江省宁波市镇海区骆驼街道荣吉路818号
电话	0574-86593264	0574-86593264
传真	0574-86593270	0574-86593270
电子信箱	ym@mustangbattery.com	dsb@mustangbattery.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市镇海区骆驼街道荣吉路818号
公司注册地址的历史变更情况	无

公司办公地址	浙江省宁波市镇海区骆驼街道荣吉路818号
公司办公地址的邮政编码	315202
公司网址	http://www.mustangbattery.com
电子信箱	ym@mustangbattery.com
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内无变更情况

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内无变更情况

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	野马电池	605378	/

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	497,159,473.27	563,106,182.59	-11.71
归属于上市公司股东的净利润	36,083,050.26	38,600,604.79	-6.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	24,603,943.59	29,907,107.48	-17.73
经营活动产生的现金流量净额	37,888,682.16	40,398,115.16	-6.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,126,935,203.61	1,137,437,346.78	-0.92
总资产	1,401,857,602.26	1,430,615,509.93	-2.01

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.35	-22.86
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.35	-22.86
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.18	0.27	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	3.14	4.99	减少1.85个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净	2.14	3.87	减少1.73个百分

资产收益率（%）			点
----------	--	--	---

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益本报告期比上年同期减少主要系本期加权平均股本较上期增大以及本期受原材料上涨影响，毛利率减少，扣非后净利润减少所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	124,737.43	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,906,451.34	
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	11,921,911.50	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权	-3,089,771.42	

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		
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		-232,151.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		2,152,070.35
少数股东权益影响额（税后）		
合计		11,479,106.67

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要从事高性能、环保锌锰电池的研发、生产和销售。公司产品包括 LR03、LR6、LR14、LR20、6LR61 系列碱性电池及 R03、R6、R14、R20、6F22 系列碳性电池，广泛应用于家用电器、电动玩具、智能家居用品、家用医疗健康电子仪器、新型消费电子、无线安防设备、户外电子设备、无线通讯设备、应急照明等多个领域。

##### 1、经营模式

公司采取研发、采购、生产、销售一体化的经营模式。

研发上，公司自成立以来高度重视产品与技术的研发，坚持自主研发，凭借经验丰富的研发团队，建立了面向市场需求和多部门、内外协同的研发模式。经过多年的积累，公司构建了规范、标准、高效、持续的研发体系。公司建立以研究所为主导，技术部和工程部等多部门协同配合的研发架构。公司产品研发以项目为核心，并由多部门组成的评审委员会进行评审，在立项时一并考虑后续产品的开发、生产、原料采购、成本控制等多方面，在开发过程中对项目存在的风险和问题及时评审，由评审委员会评估风险并做出决策。

采购上，公司主要原材料为电解二氧化锰、锌粉、钢壳、锌筒等，公司采购主要采取的是“以销定采”的采购模式。公司采购部根据生产计划和销售订单制定采购计划，采购业务员按采购计划和公司审定的合格供应商名录与供方签订合同或下订单实施采购。

生产上，公司实行以销定产为主，计划生产为辅的生产模式。对于国外市场需求，公司采用按订单生产的模式，生产部门根据订单情况决定安排经营生产计划，并利用 ERP 系统进行物料需求计算，编制物料需求计划，交由采购部门组织采购。对于国内市场需求，公司采用按订单生产和备货生产相结合的模式。公司生产部根据销售部门的订单组织生产，同时为满足国内自有品牌



客户的市场需求，并结合历史销售情况设置安全库存，当库存产品低于安全库存时进行备货生产。

销售上，公司产品销售包括国外市场销售与国内销售，主要通过直销方式进行。国外市场销售主要向国际知名商业连锁企业、国际知名电子设备生产厂商和大型贸易商等客户贴牌销售，同时公司还有少量的自有品牌业务；国内市场销售主要以向电子设备生产厂商销售为主，另外存在少量的经销商销售、经营进出口贸易公司销售、商超合作经营销售和电商业务。目前，在公司大力拓展海外市场的背景下，海外销售占比较高。

报告期内，公司的主营业务和经营模式没有发生变化。

## 2、行业发展情况

根据中国证监会官方网站统计信息中公布的上市公司行业分类结果，本公司所属行业为制造业中的电气机械及器材制造业（代码 C38）。根据《2017 年国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为锌锰电池制造（C3844）。锌锰电池俗称干电池，是以二氧化锰为正极，锌为负极，进行氧化还原反应产生电流的一次电池。根据电解液和工艺的不同，锌锰电池主要分为碳性电池和碱性电池。

### （1）主要原材料市场情况

生产锌锰电池所需的主要原材料包括电解二氧化锰、锌粉、钢壳、铜针、锌筒、隔膜纸等。

电解二氧化锰产品主要用于一次碱锰电池和锰酸锂正极材料，2022 年上半年，受国内外整体经济形势影响，电解二氧化锰需求放缓，但销售价格同比提升。

锌为基本工业金属，广泛用于汽车制造、电池储能以及钢铁、冶金、机械、电气、化工、轻工、军事和医药等领域。自去年起，能源上涨带动成本推高、国外冶炼厂问题频出、国外需求恢复令库存不断去化、中国累库但出口却不流畅造成 LME 锌的挤仓。自 2022 年 4 月份中国对外锌锭出口兑现以后，LME 挤仓告一段落。但是，国外显性库存仍维持在较低水平，伦锌基差也间歇性走高。预计下半年锌价在供给端的约束下呈现出一定的抗跌性。

铜兼具工业属性和金融属性的高增长潜力战略矿种，广泛应用于电力电网行业、房地产与建筑业，以及空调、汽车消费品领域等，是关乎社会经济发展、人民日常生活的重要物质基础。今年上半年，铜价冲高回落。2022 年 1-4 月份，国外经济景气度尚可，地缘政治局势紧张带来通胀走高，铜价震荡上行。而 2022 年 4-5 月份，国内受到疫情冲击，消费预期走差，在高通胀压力下，美联储加息及缩表提上日程，铜价下降 20%。2022 年 6 月份，通胀居高不下，美联储加息幅度超预期，国外经济“硬着陆”风险显著抬升，叠加国内疫情后修复较为缓慢，市场悲观情绪爆发，铜价继续下降近 12%。预计全球宏观和基本面的悲观情绪得到一定释放，下半年铜价或呈现震荡走势。

报告期内上游原材料价格波动使产品利润空间受到一定程度的挤压。

### （2）产品端市场情况

中国是全球最大的锌锰电池制造国和出口国，从我国电池出口市场来看，近年来，我国锌锰电池出口数量虽略有波动，但总体上呈上升趋势。锌锰电池因其技术成熟、性能稳定、安全可靠、使用方便，碱性电池不含铅、汞、镉等重金属有害物质，对环境友好，已成为消费者日常生活中不可或缺的易耗品，广泛应用于电动玩具、智能家居用品、家用医疗健康电子仪器、无线安防设备、户外电子设备、无线通讯设备、照明灯具、消费电子等领域。锌锰电池主要的下游市场需求情况如下：

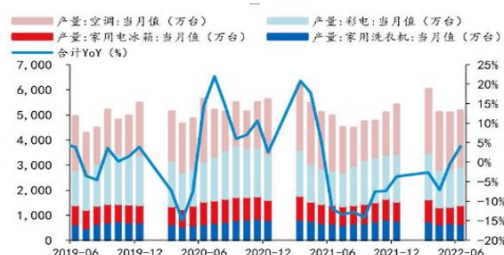
#### ①电动玩具

玩具消费与一个国家的经济发展水平、儿童人数、国民受教育程度有较大关系。作为玩具产业起步较早的地区，北美和西欧的玩具市场已步入成熟，近年玩具零售额增速有所放缓但销售情况仍然保持稳定。同时，随着新兴市场国家经济实力逐步增强，玩具消费观念也从成熟的欧美地区逐步延伸至新兴市场。新兴市场庞大的儿童数量、较低的人均儿童玩具消费和良好的经济发展前景使新兴玩具市场拥有较高的成长性，该市场也将成为全球玩具业未来重要的增长点。对于中国市场，随着居民收入的增加、三胎政策的实行、新婴儿潮的到来、玩具产品的增多以及人们对玩具环保安全方面的要求越来越高，锌锰电池在玩具市场上未来增长潜力巨大。下图为 2019 年 6 月至 2022 年 6 月玩具出口金额及同比数据。



## ②家用电器领域

锌锰电池是家用电器的重要电子配件，是日常生活中不可缺少的电子消耗品，广泛应用于电视、空调、厨卫产品等家用电器。随着消费升级和产业结构调整，家电行业将继续保持平稳增长，进而带动锌锰电池需求的增长。下图为 2019 年 6 月至 2022 年 6 月主要家电产量及同比数据。

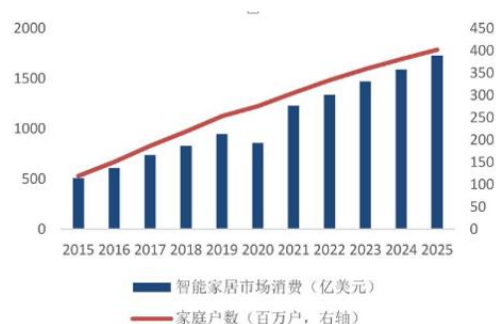


## ③家用医疗健康电子仪器

家用医疗健康电子仪器，诸如电子血压计、低频治疗仪、鼻炎治疗仪、家用血糖仪、电子体温计等产品，进一步小型化、便携化，以及随着物联网和大数据技术的完善、普及以及居民对生活品质要求的提高，全球智能家居市场规模逐年增大，都将带动锌锰电池新的需求增长。

## ④智能家居用品

目前全球已进入智能社会时代，智能家居行业的数字化、网络化、集成化的发展趋势越来越明显，发展程度也越来越高，其产品也明显的体现出人性化、生活化、简单化等特点。据 StrategyAnalytics 统计，全球智能家居市场由 2015 年的 510 亿美元扩张至 2025 年的 1730 亿美元，年复合增速约 13%。期间仅 2020 年因全球疫情原因消费规模呈现负增长，但 2021 年市场景气度立刻恢复，足以说明智能家居市场的需求强劲。



## 3、主要的业绩驱动因素

### (1) 公司市场营销和品牌建设渠道的能力

公司凭借良好的产品质量与性能以及较为健全的营销网络，使得公司产品销售遍布欧洲、北美洲、港澳台、亚洲、大洋洲、非洲、南美洲和国内的各个地区。一方面，公司通过参加国外的展销会、客户介绍等开拓国际市场；另一方面，在积极通过与国内知名品牌商合作，扩大公司产品影响力的同时，不断完善销售网络，增强自有品牌在国内的知名度，开拓国内市场。公司的市场营销渠道的拓展能力和品牌建设渠道的能力，将对公司业绩产生重要影响。

### (2) 产品销售价格和原材料价格变动

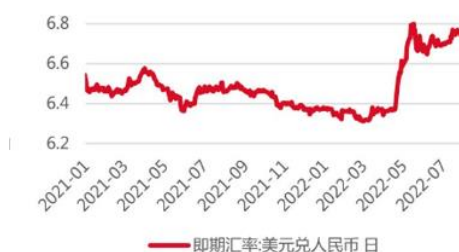
公司产品销售价格会随着市场供求、汇率变动、产品品种和原材料市场价格变动等因素进行调整。公司凭借多年专注主营、深耕市场以及研发技术优势、产品结构优势、客户资源优势、规

模优势和质量优势，产品的销售价格一直具有较强的竞争力，公司也得以保持了合理的利润空间。报告期内，为应对原材料涨价风险，公司对不同型号电池有一定程度的提价。

原材料价格的波动会增加公司控制生产成本的难度，一定程度上影响经营利润的稳定增长，针对原材料波动风险，公司实行较为严格的合格供应商评价体系，对不同原辅材料进行分类采购管理，实行按需供应、适当库存方式进行采购，强化了原材料采购的比质比价制度，一定程度上提高原材料的利用效率；同时凭借规模采购优势和良好的商业信用，与供应商保持了良好的合作关系。

### （3）人民币汇率波动

公司产品销售以境外市场为主，并且主要以美元结算。汇率的波动会引起公司产品价格变动，还会造成出口结汇的汇兑损失，从而对公司的利润水平造成影响。在开展外销业务时，尽管公司已将预期的汇率变动作为报价测算时的重要考虑因素，同时积极与客户沟通提高了人民币结算比例，但如果未来人民币汇率出现较大波动，公司可能面临由于汇率波动对生产经营产生不利影响的风险。2022 年第一季度，美元兑人民币汇率低位徘徊，人民币汇率较上年同期有所升值，2022 年第二季度美元兑人民币汇率有所上升，对公司 2022 年第二季度业绩有一定程度的正向影响。



## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、智能制造优势

先进的生产设备和技術是鋅錳電池製造的核心競爭力之一，在 20 多年的發展過程中，公司積累了豐富的行業經驗和生產經驗，已成為行業內生產智能化水平較高的企業之一。公司通過自主研發鹼性電池生產設備關鍵智能部件，並引進高端智能制造裝備，提升了鹼性電池生產線的自動化智能化，使其效率和質量處於行業先進水平。通過持續的創新和有效的組合，公司打造了行業內處於先進水平的高速自動化、數字化鹼性電池生產車間，實現鹼性電池的智能化生產。同時公司通過新一代信息技術與製造業的深度融合，引入 ERP 系統、PLM 產品生命週期管理系統、WMS 倉庫管理系統、MES 生產管理系統、RICHEERQMS 質量管理系統、MIS 設備在線監控系統、基於 Ethernet/IP 的 OMRON 設備通訊網絡、基恩士視覺遠程操控系統等 10 多項工業物聯網系統和設備，進而將生產中的採購、製造、銷售等信息數據化、可視化、智能化，形成完整的产品數據追溯系統，實現產品全生命週期的透明化生產。公司先進的智能制造優勢不僅保證了產品品質的穩定，大幅提高生產效率，同時還節約了大量人工成本，使得公司具備快速高效的規模化生產能力。

### 2、信息化管理优势

公司重視智慧工廠建設，搭建廠區工業物聯網，引進和開發先進的信息管理系統，實現對公司生產經營管理的大數據分析和應用，進而建立起比較完善的生產經營管理控制系統。公司通過運行 PLM 產品生命週期管理系統、WMS 倉庫管理系統、MES 生產管理系統、RICHEERQMS 質量管理系統、MIS 設備在線監控系統及可視化數據集成平台 UcMES，並以此為基礎開發了可視化的數據集成平台，同時引入 OA 系統以及雲之家管理系統，實現移動辦公及無紙化管理。通過上述信息系統的深度融合，實現了公司數據的集中共享、精益管理，使企業人、機、料、法、環等因素全部數字化、可視化，公司管理進一步流程化、透明化。公司突出的信息管理優勢，提高了公司的數據分析和快速反應能力，有效降低企業的管理風險。

### 3、規模化生產優勢

锌锰电池行业集中度较高，具有规模化生产能力的企业才能保持产品性价比优势，规模化生产是赢得市场竞争优势的重要基础，公司经过多年的发展，已形成较为明显的规模化生产优势。目前公司是锌锰电池行业内综合实力位居前列的制造商和出口商，配备先进的智能制造设备和信息化管理系统，公司能快速实现对客户的及时响应和大规模生产，规模化生产程度较高。凭借显著的规模化生产优势，公司生产效率进一步提升，生产成本有效降低，满足客户供货及时性、多样性的采购需求，提升公司的综合竞争力和市场占有率。

#### 4、客户资源优势

公司产品以出口为主，产品主要销往欧洲、北美、亚洲等多个国家和地区。公司与众多的国际知名商业连锁企业、国际知名电子设备生产厂商和大型贸易商建立长期稳定的合作关系，形成了突出的客户资源优势。

#### 5、技术、研发优势

公司研发人员拥有丰富的高性能锌锰电池及其生产设备的研发经验。公司研发中心被认定为省级高新技术企业研究开发中心，拥有雄厚的研发能力，是最早研发“无汞无镉绿色环保电池”和“无汞无镉无铅绿色环保电池”的企业之一。目前公司已形成了高稳定大电流碱性电池技术、碱性电池缓蚀剂技术、大容量碱性电池、专用于碱性电池密封圈的改性尼龙 610 材料技术、表面修饰的炭黑粉体技术、多层多道真空吸液技术、隔膜纸在线卷纸成型技术、电池在线称重技术等核心电池生产技术。报告期末，公司及其全资子公司拥有已取得专利技术 80 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 59 项，外观设计 1 项。在电池标准方面，公司先后参与起草和制定了多项国家和行业等相关标准，系中国电池行业协会副理事长单位，具有较强的行业地位。

#### 6、产品质量优势

公司严格按照国际质量管理体系 ISO9001 要求建立健全生产管理体系，公司拥有丰富的生产管理经验，具备锻造出稳定优质的产品品质的能力。公司通过运行基于质量控制的 RICHERQMS 系统，并安装智能传感器、视觉检测系统、自动称重系统等关键检测设备，实现了公司产品检测数据的自动取数和数据分析，并根据产品检测数据反馈至 MES 生产管理系统，及时对产品生产异常趋势进行预警和分析，以便生产管理人员采取应对措施，有效的提高产品质量。公司碱性电池制造从打环、嵌环、复压至装盘码垛整个过程均实现自动化生产，各工序实现自动检测，并能完成自动识别，剔除不合格品。公司产品性能超过国内及国际标准，其中最为关键的放电性能在大多数应用场景下大幅超过 IEC 国际标准。

#### 7、经验丰富的管理团队

公司拥有一支专业结构合理、经验丰富的管理团队，对公司产品的研发、设计、制造及行业发展趋势有着较为深刻的理解。经验丰富、视野广阔的管理团队使公司在锌锰电池制造行业整体发展趋势方面有敏锐的认知，从而深入理解市场趋势变化、政策变化动向及其对客户需求的影 响，迅速调整经营模式、提高决策速度和灵活性以匹配客户需求，带动公司整体业务的快速发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，虽然受国内外疫情反复波动、俄乌冲突及原材料价格波动等因素的影响，但在公司全体员工的共同努力下，深入开展了研发创新、工艺技改、降本增效等各项生产经营活动，实现公司高质量发展。

#### 1、经营方面

报告期内，公司实现营业收入 49,715.95 万元，较上年同期减少 11.71%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3,608.31 万元，较上年同期下降 6.52%，其中 2022 年第二季度实现净利润 3,340.63 万元，较上年同期增长 135.95%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 2,460.39 万元，较上年同期下降 17.73%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产为 140,185.76 万元，较上年同期减少 2.01%；归属于上市公司股东所有者权益为 112,693.52 万元，较上年同期减少 0.92%。2022 年上半年，经营活动产生的现金流量净额为 3,788.87 万元，较上年同期下降 6.21%。

报告期内，公司实行柔性生产，减员提效。以人、机、物协同生产、物料搬运优化、提升生产线效率，实现人员精简、缩短交货周期，快速适应市场需求的转变。

#### 2、研发方面

持续推进技术研发创新，加紧产学研合作开发，以创新为引领，实现产品再升级，不断激发企业内动力，提升核心竞争力。

第一，积极主动推进企业科技项目研发工作，开展锰粉特性、电子门锁配方、自制丁酮导电剂、国产粘合剂等项目研发。

第二，加紧产学研深度融合。充分发挥宁波大学平台作用，进一步推动电池产品性能研究和材料应用研究，持续开展技术攻关难题和科研项目。

第三，加强科技成果转化。以重大技改项目为纽带，产学研为载体，发挥企业创新主体作用，对关键、核心技术，加快成果转化，以成果转化赋能企业高质量发展。

### 3、管理方面

深入推进体系建设，提升基础管理水平。导入 ISO50001 能源管理体系，通过实施一套完整的标准、规范，建立有效的、形成文件的能源管理体系，实现节能降耗、持续发展的目的。梳理工作流程及制度规范，完善体系文件和管理制度，颁布一系列制度。重视目标制度贯彻落实，切实开展制度检查。规范体系管理，增强标准化意识，推进标准化作业要领书建立。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	497,159,473.27	563,106,182.59	-11.71
营业成本	428,200,995.12	460,972,847.08	-7.11
销售费用	9,242,106.04	9,927,271.56	-6.90
管理费用	24,195,957.37	33,571,036.40	-27.93
财务费用	-10,824,628.67	2,308,816.91	-568.84
研发费用	17,336,431.67	18,899,886.78	-8.27
其他收益	4,906,451.34	1,475,540.94	232.52
投资收益	11,513,574.50	4,876,946.33	136.08
公允价值变动收益	-2,681,434.42	-1,174,518.68	不适用
信用减值损失	127,703.76	591,632.85	-78.42
资产减值损失	-531,170.21	-210,043.61	不适用
资产处置收益	157,100.73	-257,842.28	不适用
营业外收入	13,010.55	6,006,999.97	-99.78
营业外支出	277,525.68	690,647.00	-59.82
所得税费用	3,887,595.02	7,371,914.53	-47.26
经营活动产生的现金流量净额	37,888,682.16	40,398,115.16	-6.21
投资活动产生的现金流量净额	56,779,175.41	-394,231,917.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-46,733,140.00	478,928,197.64	-109.76

财务费用变动原因说明：主要系报告期内人民币兑美元贬值导致汇兑收益增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期募集资金到账，理财净投入额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期首次公开发行募集资金到账所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内与日常经营相关的政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系报告期内银行理财规模较上期增加，银行理财收益增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内理财产品公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内应收账款变动减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内存货发生跌价损失增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内固定资产处置利得所致。

营业外收入变动原因说明：主要系上期收到政府上市补助所致。

营业外支出变动原因说明：主要系上期发生产品质量赔款所致。

所得税费用变动原因说明：所得税费用本期较上期减少较多主要系报告期内利润总额降低以及研究开发费用加计扣除变动所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况说 明
货币资金	101,119,642.89	7.21	55,225,745.63	3.86	83.10	说明 1
应收账款	157,192,196.11	11.21	161,344,617.96	11.28	-2.57	
预付款项	4,507,970.85	0.32	3,389,741.38	0.24	32.99	说明 2
存货	200,481,618.59	14.30	222,719,769.64	15.57	-9.98	
其他流动资产	746,174.45	0.05	2,036,583.88	0.14	-63.36	说明 3
投资性房地产	2,117,640.19	0.15	2,244,996.49	0.16	-5.67	
固定资产	199,507,872.95	14.23	207,021,173.95	14.47	-3.63	
在建工程	52,726,424.00	3.76	16,730,135.55	1.17	215.16	说明 4
使用权资产	238,255.96	0.02	297,803.08	0.02	-20.00	
其他非流动资产	3,393,993.83	0.24	2,596,677.74	0.18	30.71	说明 5
交易性金融负债	238,141.17	0.02	0.00	0.00	不适用	说明 6
衍生金融负债	520,212.07	0.04	0.00	0.00	不适用	说明 7
应付票据	7,636,194.95	0.54	44,855,067.29	3.14	-82.98	说明 8
合同负债	4,355,587.80	0.31	6,151,195.31	0.43	-29.19	
应交税费	4,602,937.90	0.33	3,109,398.29	0.22	48.03	说明 9
其他流动负债	3,977,415.84	0.28	257,375.76	0.02	1,445.37	
租赁负债	90,278.39	0.01	151,530.46	0.01	-40.42	说明 10

其他说明

说明 1: 报告期末, 公司货币资金余额较上年期末增加 83.10%, 主要系本期经营活动现金流入增加以及上半年减少理财产品投资规模所致。

说明 2: 报告期末, 公司预付款项余额较上年期末增加 32.99%, 主要系本期预付隔膜纸款项较上年期末增加所致。

说明 3: 报告期末, 公司其他流动资产余额较上年期末减少 63.36%, 主要系本期末预缴所得税款减少所致。

说明 4: 报告期末, 公司在建工程余额较上年期末增加 215.16%, 主要系募投项目投入金额增加所致。

说明 5: 报告期末, 公司其他非流动资产余额较上年期末增加 30.71%, 主要系预付工程、设备款增加。

说明 6: 报告期末, 公司新增交易性金融负债, 主要系确认远期外汇合约亏损所致。

说明 7: 报告期末, 公司新增衍生金融负债, 主要系确认套期工具远期外汇合约亏损所致。

说明 8: 报告期末, 公司应付票据余额较上年期末减少 82.98%, 主要系采购结算方式中的银行承兑汇票减少所致。

说明 9: 报告期末, 公司应交税费余额较上年期末增加 48.03%, 主要系应交企业所得税增加所致。

说明 10: 报告期末, 公司租赁负债余额较上年期末减少 40.42%, 主要系本期租赁期内支付租金所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

期末, 本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票保证金	2,290,858.49	7,426,905.67
保函保证金	1,000,745.73	500,000.00
合计	3,291,604.22	7,926,905.67

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位: 万元

投资项目	资金来源	总投资额	募集资金投资额	本年度投入金额	截至期末募集资金投入进度 (%)	本年度实现的效益
年产 8.1 亿只碱性锌锰电池扩建及技改项目	募集资金和自有资金	44,313.41	25,398.23	2,358.17	36.75	862.27
研发检测中心及智能制造中心项目	募集资金	13,413.07	13,413.07	1,747.96	17.73	-
智慧工厂信息化建设项目	募集资金	4,677.20	4,677.20	301.62	42.27	-

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

详见第十节财务报告十一、公允价值的披露 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司名称	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例	2022 年半年度主要财务数据 (万元)			
				总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波野马	1,500.00	锌锰电池的生产和销售	100%	6,299.26	1,774.46	5,220.46	-331.68
野马国际	150.00	锌锰电池的销售	100%	7,478.56	2,320.99	12,555.78	364.13
野马商贸	150.00	锌锰电池的销售	100%	381.17	-411.74	1,185.99	118.64

### (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

- 1、贸易保护政策风险



贸易保护政策的常见措施是征收进口关税、反倾销、贸易谈判等。报告期内，公司出口销售占比较高，因此，如果境外客户所在国对公司产品采取征收高额进口关税、加征反倾销税等贸易保护措施，则将对公司产品出口至上述国家或地区产生不利影响。

#### 2、原材料价格波动风险

公司原材料主要为生产电池所需的锌粉、电解二氧化锰、钢壳和锌筒等，公司根据产品销售订单情况及原材料市场价格变动情况择机从市场上采购原材料。原材料价格受市场供求关系影响存在一定波动，原材料价格波动会对主营业务成本产生一定影响。受未来市场供需、经济周期等因素的影响，若原材料价格继续出现较大幅度上涨，则将对公司盈利情况产生不利影响。

#### 3、宏观经济波动风险

公司专注于高性能、环保锌锰电池的研发、生产和销售，产品广泛应用于家用电器、电动玩具、智能家居用品、家用医疗健康电子仪器、无线安防设备、户外电子设备、无线通讯设备、应急照明等领域。因此，公司主要产品需求与宏观经济具有一定相关性。尽管公司与乐购、家乐福、麦德龙、迪卡侬等国际知名商业连锁企业及松下、飞利浦、三星等国际知名电子设备生产厂商和大型贸易商建立了长期稳定的合作关系，业务受单一国家宏观经济波动影响的程度有限，但若出现全球范围内宏观经济的不利波动，则可能出现对锌锰电池需求下滑的不利局面，进而可能对公司的经营业绩产生不利影响，使公司面临业绩下滑的风险。

#### 4、汇率波动风险

由于公司出口销售规模大，公司出口业务而产生的外币资产存在因汇率的不利波动产生较大金额汇兑损失的风险。另外，如果人民币不断升值，以外币计价的出口产品会因人民币升值而竞争力受到不利影响，存在部分客户流失或订单移至其他国家或地区的风险。

#### 5、出口退税税率变化风险

报告期内，公司生产的锌锰电池出口销售享受 13% 的增值税出口退税率。在国际上，出于增强本国企业的国际竞争力、促进进出口贸易等原因，出口退税是使用较为广泛的对本国企业的税收优惠政策。由于税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能根据国内贸易形势和财政预算情况的变化，对增值税出口退税政策进行调整。出口退税退回的是企业已经缴纳的增值税的进项税额，不影响公司的利润总额，但增值税征税率与出口退税率税差的变化会引起毛利率的变动，从而影响公司的经营业绩。若未来由于宏观经济变化导致增值税出口退税政策发生不利变化，将使公司目前享受的税收优惠受到不利影响，进而影响公司的经营业绩。

#### 6、应收账款无法收回的风险

2022 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 15,719.22 万元，占营业收入的比例为 31.62%。虽然公司主要客户均为国际知名连锁商业企业、国际知名电子设备生产厂商和大型贸易商且公司已为境外电池销售业务购买出口信用保险，但若在未来经营发展中部分客户信用不佳或财务状况出现恶化导致支付困难而拖延支付公司应收款项，将给公司带来应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 19 日	会议审议通过《关于〈公司 2021 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》等 9 项议案，

				详见公司于2022年5月19日在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙江野马电池股份有限公司2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-017）
--	--	--	--	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈水标	副总经理	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因个人原因，陈水标先生申请辞去公司副总经理职务，辞职后，陈水标先生将不再担任公司任何职务，具体内容详见公司披露于上海证券交易所网站的《浙江野马电池股份有限公司关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2022-001）

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增		否
每 10 股送红股数（股）		0
每 10 股派息数(元)（含税）		0
每 10 股转增数（股）		0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明		
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。		

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，均严格执行环保相关法律法规，根据环评要求对产生环境污染的工艺加装环保设备，并验收通过，达标排放。三废均达标排放，无环境污染事故，未受到环境保护部门处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军和余谷涌等六位自然人股东	承诺事项 1、2、3	自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	公司及共同控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员	承诺事项 4	自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军和余谷涌	承诺事项 5、6	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	承诺事项 7	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司、公司共同控制人及除共同控制人以外的董	承诺事项 8	长期	否	是	不适用	不适用

		事、监事、高级管理人员						
	解决关联交易	公司、公司共同控制人及除共同控制人以外的董事、监事、高级管理人员	承诺事项 9	长期	否	是	不适用	不适用

承诺事项 1：自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行。

承诺事项 2：所持公司股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整。上述承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行。

承诺事项 3：在本人任职期间，每年转让的股份不超过所持有野马电池股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的野马电池股份。上述承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行。

承诺事项 4：公司首次公开发行股票并上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年末经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等原因发生除权除息事项的，上述股票收盘价应做复权调整），且非因不可抗力因素所致，则公司及共同控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员将启动稳定公司股价的相关措施。

承诺事项 5：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺；减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；如果在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整；锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持，在任意连续 90 日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的百分之一；在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 25%；离职后半年内不转让直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，同样将遵守前述规定。每次减持时，应提前三个交易日通知公司本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过协议转让方式减持股份并导致其不再为公司大股东或实际控制人的，股份出让方、受让方应当在减持后六个月内继续遵守前述规定。

承诺事项 6：公司持股 5%以上股东及持有股份的全部董监高承诺将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

承诺事项 7：公司将在有违法事实被监管机构认定后的两个交易日进行公告，并在认定后三个月内提出股份回购预案，预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，在提交股东大会审议通过，并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施。公司已发行尚未上市的，回购价

格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格以发行价并加算银行同期存款利息和回购义务触发时点前最后一个交易日公司股票的收盘价孰高确定，并根据相关法律、法规和规范性文件规定的程序实施。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

承诺事项 8：本人及本人控制的其他企业未以任何形式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）直接或间接从事与公司（包括公司的附属公司，下同）相同或相似的业务；本人及本人控制的其他企业将不以任何形式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）直接或间接从事与公司相同或相似的业务，以避免与公司的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；本人及本人控制的其他企业从任何第三方获得的任何与公司的业务构成或可能构成实质性竞争的商业机会，本人及本人控制的其他企业将及时通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司；本人及本人控制的其他企业将不向其他与公司的业务构成或可能构成实质性竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；上述承诺在本人作为公司实际控制人或董事、监事、高级管理人员且公司有效存续期间内持续有效且不可变更或撤销；如有违反并给公司或其子公司造成损失，本人及本人控制的其他企业承诺将承担相应的赔偿责任。

承诺事项 9：公司承诺：本公司在今后的经营过程中，对于根据业务发展需要而不可避免发生的关联交易，本公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》和其他有关法律法规的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。本次发行完成后，本公司将严格按照中国证监会、上海证券交易所上市公司信息披露规定，对关联交易进行及时、充分的披露，保证不通过关联交易损害公司和其他股东的合法权益，维护投资者利益。

公司共同控制人及除共同控制人以外的董事、监事、高级管理人员承诺：本人及本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《浙江野马电池股份有限公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人提供任何形式的违法违规担保。本人及本人控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益；如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

2020年6月,公司与客户L'ImageHomeProductsInc.产生争议,L'ImageHomeProductsInc.拒绝支付货款。公司及时向中国出口信用保险公司进行了报案,中国出口信用保险公司受理案件后进行了核查,按照保险合同约定向公司赔付L'ImageHomeProductsInc.未支付款项的70%即15,521,886.81元。赔付后,中国出口信用保险公司将行使代位求偿权,直接向L'ImageHomeProductsInc.追偿该批货款。若中国出口信用保险公司与L'ImageHomeProductsInc.的追偿仲裁最终结果为裁定公司违约,中国出口信用保险公司将不予理赔,其先行支付的理赔款将收回。截至本报告披露日,上述事项无进一步进展情况。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,816
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
余元康	0	20,000,000	15.00	20,000,000	无	0	境内自然 人
陈恩乐	0	20,000,000	15.00	20,000,000	无	0	境内自然 人

陈一军	0	15,000,000	11.25	15,000,000	无	0	境内自然人
余谷峰	0	15,000,000	11.25	15,000,000	无	0	境内自然人
陈科军	0	15,000,000	11.25	15,000,000	无	0	境内自然人
余谷涌	0	15,000,000	11.25	15,000,000	无	0	境内自然人
陈金娣	13,600	178,400	0.13	0	无	0	境内自然人
刘春利	4,700	128,700	0.10	0	无	0	境内自然人
杨天福	11,600	111,500	0.08	0	无	0	境内自然人
陈兴良	105,200	105,200	0.08	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈金娣	178,400	人民币普通股	178,400				
刘春利	128,700	人民币普通股	128,700				
杨天福	111,500	人民币普通股	111,500				
陈兴良	105,200	人民币普通股	105,200				
何彦儿	94,201	人民币普通股	94,201				
吴汉茂	90,000	人民币普通股	90,000				
吴腾辉	82,800	人民币普通股	82,800				
陈芝英	78,100	人民币普通股	78,100				
池文杰	77,700	人民币普通股	77,700				
柯进源	74,100	人民币普通股	74,100				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军、余谷涌系一致行动人，同时余元康与余谷峰系父子关系；余元康与余谷涌系父子关系；余谷峰与余谷涌系兄弟关系；陈恩乐与陈一军系父子关系；陈恩乐与陈科军系父子关系；陈一军与陈科军系兄弟关系。 2、上述六名一致行动人与其他前10名股东及前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 3、未知其他前十名股东以及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	余元康	20,000,000	2024年4月12日	0	首次公开发行限售三十六个月
2	陈恩乐	20,000,000	2024年4月12日	0	首次公开发行限售三十六个月
3	陈一军	15,000,000	2024年4月12日	0	首次公开发行限售三十六个月
4	余谷峰	15,000,000	2024年4月12日	0	首次公开发行限售三十六个月
5	陈科军	15,000,000	2024年4月12日	0	首次公开发行限售三十六个月
6	余谷涌	15,000,000	2024年4月12日	0	首次公开发行限售三十六个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军、余谷涌系一致行动人，同时余元康与余谷峰系父子关系；余元康与余谷涌系父子关系；余谷峰与余谷涌系兄弟关系。陈恩乐与陈一军系父子关系；陈恩乐与陈科军系父子关系；陈一军与陈科军系兄弟关系，除此之外，上述股东不存在其他关联关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江野马电池股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		101,119,642.89	55,225,745.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		605,941,929.21	688,385,222.46
衍生金融资产		111,742.09	
应收票据		3,817,773.00	
应收账款		157,192,196.11	161,344,617.96
应收款项融资			
预付款项		4,507,970.85	3,389,741.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,235,306.91	5,877,235.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		200,481,618.59	222,719,769.64
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		746,174.45	2,036,583.88
流动资产合计		1,080,154,354.10	1,138,978,916.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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		2,117,640.19	2,244,996.49
固定资产		199,507,872.95	207,021,173.95
在建工程		52,726,424.00	16,730,135.55
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		238,255.96	297,803.08
无形资产		52,344,743.34	51,006,124.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,374,317.89	11,739,682.39
其他非流动资产		3,393,993.83	2,596,677.74
非流动资产合计		321,703,248.16	291,636,593.23
资产总计		1,401,857,602.26	1,430,615,509.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		238,141.17	
衍生金融负债		520,212.07	
应付票据		7,636,194.95	44,855,067.29
应付账款		176,924,295.12	160,181,272.35
预收款项			
合同负债		4,355,587.80	6,151,195.31
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		21,338,877.16	25,383,586.88
应交税费		4,602,937.90	3,109,398.29
其他应付款		2,442,382.61	2,871,771.27
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		119,224.96	116,459.06
其他流动负债		3,977,415.84	257,375.76
流动负债合计		222,155,269.58	242,926,126.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		90,278.39	151,530.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,680,917.85	14,509,494.71
递延所得税负债		20,474,046.02	20,069,124.96
其他非流动负债		15,521,886.81	15,521,886.81
非流动负债合计		52,767,129.07	50,252,036.94

负债合计		274,922,398.65	293,178,163.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		694,606,835.30	694,606,835.30
减：库存股			
其他综合收益		83,806.57	
专项储备			
盈余公积		51,661,934.75	51,661,934.75
一般风险准备			
未分配利润		247,242,626.99	257,828,576.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,126,935,203.61	1,137,437,346.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,126,935,203.61	1,137,437,346.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,401,857,602.26	1,430,615,509.93

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江野马电池股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,834,760.89	45,716,244.87
交易性金融资产		605,941,929.21	654,360,625.21
衍生金融资产			
应收票据		3,817,773.00	
应收账款		154,892,623.60	156,224,465.84
应收款项融资			
预付款项		3,711,814.45	2,641,361.38
其他应收款		1,991,971.72	4,521,066.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		172,921,715.86	198,188,027.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,998.46	1,477,506.76
流动资产合计		1,011,123,587.19	1,063,129,297.37
<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		18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,327,962.05	6,808,678.75
固定资产		191,406,084.30	197,739,970.17
在建工程		52,622,923.42	16,626,634.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,546,135.80	49,185,802.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,301,606.21	4,610,216.63
其他非流动资产		3,393,993.83	2,596,677.74
非流动资产合计		326,348,705.61	296,317,981.17
资产总计		1,337,472,292.80	1,359,447,278.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		238,141.17	
衍生金融负债		520,212.07	
应付票据		7,636,194.95	38,603,628.15
应付账款		158,586,111.95	139,738,891.37
预收款项			
合同负债		1,378,416.21	2,784,158.09
应付职工薪酬		14,186,799.48	17,382,494.59
应交税费		2,829,394.70	2,390,665.71
其他应付款		1,735,364.10	2,292,568.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,878,753.85	60,458.51
流动负债合计		190,989,388.48	203,252,864.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,680,917.85	14,509,494.71
递延所得税负债		20,007,268.40	19,583,951.97
其他非流动负债		795,300.51	795,300.51



非流动负债合计		37,483,486.76	34,888,747.19
负债合计		228,472,875.24	238,141,611.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		695,884,768.32	695,884,768.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,661,934.75	51,661,934.75
未分配利润		228,112,714.49	240,418,963.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,108,999,417.56	1,121,305,666.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,337,472,292.80	1,359,447,278.54

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		497,159,473.27	563,106,182.59
其中：营业收入		497,159,473.27	563,106,182.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		470,416,538.56	527,751,731.79
其中：营业成本		428,200,995.12	460,972,847.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,265,677.03	2,071,873.06
销售费用		9,242,106.04	9,927,271.56
管理费用		24,195,957.37	33,571,036.40
研发费用		17,336,431.67	18,899,886.78
财务费用		-10,824,628.67	2,308,816.91
其中：利息费用		5,653.83	
利息收入		937,019.51	820,569.87
加：其他收益		4,906,451.34	1,475,540.94

投资收益（损失以“-”号填列）		11,513,574.50	4,876,946.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,681,434.42	-1,174,518.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		127,703.76	591,632.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-531,170.21	-210,043.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157,100.73	-257,842.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,235,160.41	40,656,166.35
加：营业外收入		13,010.55	6,006,999.97
减：营业外支出		277,525.68	690,647.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,970,645.28	45,972,519.32
减：所得税费用		3,887,595.02	7,371,914.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,083,050.26	38,600,604.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,083,050.26	38,600,604.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,083,050.26	38,600,604.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		83,806.57	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		83,806.57	
(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		83,806.57	
(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			
七、综合收益总额		36,166,856.83	38,600,604.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,166,856.83	38,600,604.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		457,945,191.36	506,386,252.59
减：营业成本		398,840,265.62	418,191,247.59
税金及附加		2,079,176.86	1,811,701.88
销售费用		4,388,633.88	5,067,786.93
管理费用		18,868,456.36	27,895,345.42
研发费用		17,336,431.67	18,899,886.78
财务费用		-8,420,870.29	1,661,114.14
其中：利息费用			
利息收入		805,136.43	758,644.19
加：其他收益		4,162,664.50	1,405,340.94
投资收益（损失以“－”号填列）		11,214,834.76	4,555,273.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-2,656,837.17	-1,019,434.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		470,521.72	761,328.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-355,755.43	-176,992.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		183,386.94	-213,152.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,871,912.58	38,171,533.01
加：营业外收入		11,746.74	6,005,970.22
减：营业外支出		277,447.68	658,510.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,606,211.64	43,518,993.09
减：所得税费用		3,243,460.95	6,722,737.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,362,750.69	36,796,256.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,362,750.69	36,796,256.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		34,362,750.69	36,796,256.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉

### 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,210,719.45	589,115,409.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,697,561.76	58,850,960.29
收到其他与经营活动有关的现金		11,036,934.38	14,580,607.43
经营活动现金流入小计		565,945,215.59	662,546,977.55
购买商品、接受劳务支付的现金		447,029,360.84	532,496,485.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		63,800,899.97	64,564,976.01
支付的各项税费		3,045,970.27	3,183,776.04

支付其他与经营活动有关的现金		14,180,302.35	21,903,624.73
经营活动现金流出小计		528,056,533.43	622,148,862.39
经营活动产生的现金流量净额		37,888,682.16	40,398,115.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,442,500,000.00	399,411,708.92
取得投资收益收到的现金		11,513,574.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,384,100.00	51,130.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,455,397,674.50	399,462,839.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,118,499.09	50,694,756.61
投资支付的现金		1,362,500,000.00	743,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,398,618,499.09	793,694,756.61
投资活动产生的现金流量净额		56,779,175.41	-394,231,917.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			561,428,063.20
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			561,428,063.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,669,000.00	66,670,000.00
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		64,140.00	15,829,865.56
筹资活动现金流出小计		46,733,140.00	82,499,865.56
筹资活动产生的现金流量净额		-46,733,140.00	478,928,197.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,594,481.14	-970,141.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,529,198.71	124,124,253.85

加：期初现金及现金等价物余额		47,298,839.96	18,718,354.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>97,828,038.67</b>	<b>142,842,608.79</b>

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,637,890.46	534,980,101.44
收到的税费返还		30,468,802.71	38,350,344.95
收到其他与经营活动有关的现金		10,131,569.35	15,215,284.68
经营活动现金流入小计		516,238,262.52	588,545,731.07
购买商品、接受劳务支付的现金		405,256,831.32	480,714,541.41
支付给职工及为职工支付的现金		49,003,179.86	48,739,693.64
支付的各项税费		1,840,919.52	4,169,572.70
支付其他与经营活动有关的现金		12,235,071.46	19,977,828.33
经营活动现金流出小计		468,336,002.16	553,601,636.08
经营活动产生的现金流量净额		47,902,260.36	34,944,094.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,318,500,000.00	301,074,798.54
取得投资收益收到的现金		11,214,834.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,375,035.00	31,605.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,331,089,869.76	301,106,403.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,991,699.09	50,650,156.61
投资支付的现金		1,272,500,000.00	670,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,308,491,699.09	721,150,156.61
投资活动产生的现金流量净额		22,598,170.67	-420,043,752.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			561,428,063.20
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			561,428,063.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,669,000.00	66,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			15,829,865.56
筹资活动现金流出小计		46,669,000.00	82,499,865.56
筹资活动产生的现金流量净额		-46,669,000.00	478,928,197.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,715,483.31	-572,025.61
五、现金及现金等价物净增加额		25,546,914.34	93,256,514.35
加：期初现金及现金等价物余额		38,997,242.33	11,225,216.22
六、期末现金及现金等价物余额		64,544,156.67	104,481,730.57

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉



## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	133,340,000.0 0				694,606,835.3 0				51,661,934.7 5		257,828,576.7 3		1,137,437,346.7 8		1,137,437,346.7 8
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	133,340,000.0 0				694,606,835.3 0				51,661,934.7 5		257,828,576.7 3		1,137,437,346.7 8		1,137,437,346.7 8
三、本 期增 减 变 动 金 额（ 减 少 以											- 10,585,949.74		-10,502,143.17		-10,502,143.17

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						83,806.5 7				36,083,050.26			36,166,856.83	36,166,856.83
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
(三) 利润分 配										- 46,669,000.00			-46,669,000.00	-46,669,000.00
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般														

风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配												46,669,000.00			-46,669,000.00			-46,669,000.00
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														
四、本期期末余额	133,340,000.00				694,606,835.30		83,806.57		51,661,934.75		247,242,626.99		1,126,935,203.61	1,126,935,203.61

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				183,262,489.07				43,943,826.39		256,376,699.74		583,583,015.20		583,583,015.20
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	100,000,000.00				183,262,489.07				43,943,826.39		256,376,699.74		583,583,015.20	583,583,015.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,340,000.00				511,344,346.23						-28,069,395.21		516,614,951.02	516,614,951.02
（一）综合收益总额											38,600,604.79		38,600,604.79	38,600,604.79
（二）所有者投入和减少资本	33,340,000.00				511,344,346.23								544,684,346.23	544,684,346.23
1. 所有者投入的普通股	33,340,000.00				511,344,346.23								544,684,346.23	544,684,346.23
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											-66,670,000.00		-66,670,000.00	-66,670,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配											-66,670,000.00		-66,670,000.00		-66,670,000.00
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														
四、本期期末余额	133,340,000.00				694,606,835.30				43,943,826.39		228,307,304.53		1,100,197,966.22	1,100,197,966.22

公司负责人：陈一军 主管会计工作负责人：庞亚莉 会计机构负责人：庞亚莉

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,340,000.00				695,884,768.32				51,661,934.75	240,418,963.80	1,121,305,666.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,340,000.00				695,884,768.32				51,661,934.75	240,418,963.80	1,121,305,666.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,306,249.31	-12,306,249.31
（一）综合收益总额										34,362,750.69	34,362,750.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											-46,669,000.00	-46,669,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-46,669,000.00	-46,669,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	133,340,000.00				695,884,768.32				51,661,934.75	228,112,714.49	1,108,999,417.56	

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				184,540,422.09				43,943,826.39	237,625,988.58	566,110,237.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				184,540,422.09				43,943,826.39	237,625,988.58	566,110,237.06



2022 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,340.00 0.00				511,344,346 .23					-29,873,743.97	514,810,602.26
（一）综合收益总额										36,796,256.03	36,796,256.03
（二）所有者投入和减少资本	33,340.00 0.00				511,344,346 .23						544,684,346.23
1. 所有者投入的普通股	33,340.00 0.00				511,344,346 .23						544,684,346.23
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										-66,670,000.00	-66,670,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-66,670,000.00	-66,670,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	133,340,0 00.00				695,884,768 .32				43,943,826. 39	207,752,244.61	1,080,920,839.32

公司负责人：陈一军主管会计工作负责人：庞亚莉会计机构负责人：庞亚莉

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江野马电池股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系浙江野马电池有限公司（以下简称野马有限），野马有限以 2017 年 7 月 31 日为基准日，由余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军、余谷涌等六位自然人股东作为发起人整体变更为股份有限公司，于 2017 年 11 月 16 日在宁波市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91330211254100749G 的《企业法人营业执照》。公司于 2021 年 4 月在上海证券交易所上市。所属行业为电池制造业。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 13,334 万股（每股面值 1 元），注册资本为 13,334.00 万元。公司经营范围：电池及其配件、电池生产设备、纸制品、塑料制品的制造、加工。机械设备、五金交电及电子产品、金属、化工产品、非金属矿及制品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。主要产品：各类锌锰电池。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并财务报表范围未发生变化，详见本附注“八、合并范围的变更”、本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、外币业务和外币财务报表折算、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的其他义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入

当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工



具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

#### 应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

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

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收账龄组合

其他应收款组合 2：应收出口退税组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

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

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **11. 应收票据**

### **应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”。

## **12. 应收账款**

### **应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”。

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”。

**15. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、（6）金融资产减值”。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按

《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注“五、30. 长期资产减值”。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注“五、30. 长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

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%	4.75%
机器设备	年限平均法	5、10	5%	9.50%、19.00%
运输设备	年限平均法	4、5	5%	19.00%、23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5%	19.00%、31.67%

①本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

②其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

③固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“五、30.长期资产减值”。

④每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

⑤固定资产处置

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本附注“五、30.长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“五、30. 长期资产减值”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	无残值	土地证登记使用年限
软件	5年	年限平均法	无残值	预计可使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



**31. 长期待摊费用**

适用 不适用

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

**设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

**设定受益计划**

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见本附注“五、42. 租赁”。

#### 35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司主要分为内销和外销两种销售模式。

### A. 内销收入确认

①公司送货或客户自提：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户或其委托提货人对货物进行检验，检验合格后签署送货单。公司于客户签收确认时确认收入。

②对账确认：公司将产品配送至商超，商超按公司规定价格销售，商超定期向公司提供销售清单，按该期间实际销售数量与公司销售部门进行对账结算，确认收入。

③电商业务：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，客户确认收货无异议、公司实际收到款项时确认收入。

### B. 外销收入确认

公司根据合同约定将产品报关及装船，在取得报关单和提单时确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见本附注“五、28. 使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
宁波野马	25
野马商贸	25
野马国际	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 12 月 10 日获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市财务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202133100594，认定有效期三年，故 2022 年 1-6 月按 15%税率计缴企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,223.76	49,184.56
银行存款	97,759,489.32	47,233,391.45
其他货币资金	3,310,929.81	7,943,169.62
合计	101,119,642.89	55,225,745.63
其中：存放在境外的 款项总额	0.00	0.00

其他说明：

报告期末，本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项明细如下：



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,290,858.49	7,426,905.67
保函保证金	1,000,745.73	500,000.00
合计	3,291,604.22	7,926,905.67

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	605,941,929.21	688,385,222.46
其中：		
保本浮动收益型理财产品	605,941,929.21	688,385,222.46
合计	605,941,929.21	688,385,222.46

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	111,742.09	0.00
合计	111,742.09	0.00

其他说明：

衍生金融资产系由现金流量套期产生。

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,817,773.00	0.00
合计	3,817,773.00	0.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 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**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,824,593.00	3,817,773.00
合计	1,824,593.00	3,817,773.00

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	161,996,316.54
1 至 2 年	61,965.64
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	162,058,282.18

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	162,058,282.18	100.00	4,866,086.07	3.00	157,192,196.11	166,337,990.58	100.00	4,993,372.62	3.00	161,344,617.96
其中：										
账龄组合	162,058,282.18	100.00	4,866,086.07	3.00	157,192,196.11	166,337,990.58	100.00	4,993,372.62	3.00	161,344,617.96
合计	162,058,282.18	/	4,866,086.07	/	157,192,196.11	166,337,990.58	/	4,993,372.62	/	161,344,617.96

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,996,316.54	4,859,889.50	3.00
1 至 2 年	61,965.64	6,196.57	10.00
合计	162,058,282.18	4,866,086.07	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,993,372.62	-127,286.55				4,866,086.07
合计	4,993,372.62	-127,286.55				4,866,086.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	34,154,567.02	21.08	1,024,637.01
第二名	29,077,617.28	17.94	872,328.52
第三名	20,459,139.14	12.62	613,774.17
第四名	15,637,028.04	9.65	469,110.84
第五名	7,173,375.59	4.43	215,201.27
合计	106,501,727.07	65.72	3,195,051.81

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,507,093.39	99.98	3,218,284.79	94.94
1至2年	10.46	0.00	170,589.59	5.03
3年以上	867.00	0.02	867.00	0.03
合计	4,507,970.85	100.00	3,389,741.38	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数
------	----------	--------------

		的比例 (%)
第一名	1,948,468.82	43.22
第二名	428,168.92	9.50
第三名	395,975.00	8.78
第四名	311,702.64	6.91
第五名	235,063.55	5.21
合计	3,319,378.93	73.63

其他说明

适用 不适用

## 8、使用其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,235,306.91	5,877,235.75
合计	6,235,306.91	5,877,235.75

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,250,342.24
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	28,980.00
合计	6,280,322.24

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	5,719,164.74	5,347,603.69
代缴款项	427,640.28	492,084.60
押金保证金	112,980.00	82,980.00
备用金及其他	20,537.22	0.00
合计	6,280,322.24	5,922,668.29

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	45,432.54			45,432.54
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-417.21			-417.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	45,015.33			45,015.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合坏账准备	45,432.54	-417.21				45,015.33
合计	45,432.54	-417.21				45,015.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,719,164.74	1年以内	91.06	0.00
第二名	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.80	1,500.00
第三名	备用金及其他	30,000.00	1年以内	0.48	900.00
第四名	押金保证金	20,000.00	5年以上	0.32	20,000.00
第五名	押金保证金	8,980.00	5年以上	0.14	8,980.00
合计	/	5,828,144.74	/	92.80	31,380.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,000,831.63	717,934.60	51,282,897.03	52,139,153.95	865,730.43	51,273,423.52
在产品	55,798,743.99		55,798,743.99	61,852,205.97	399,235.72	61,452,970.25
库存商品	80,833,415.18	650,632.84	80,182,782.34	88,577,009.28	794,247.82	87,782,761.46
发出商品	12,979,769.23		12,979,769.23	21,463,958.93	438,653.67	21,025,305.26
委托加工物资	251,721.81	14,295.81	237,426.00	1,199,604.96	14,295.81	1,185,309.15
合计	201,864,481.84	1,382,863.25	200,481,618.59	225,231,933.09	2,512,163.45	222,719,769.64

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	865,730.43	91,125.94		238,921.77		717,934.60
在产品	399,235.72			399,235.72		0.00
库存商品	794,247.82	440,044.27		583,659.25		650,632.84
发出商品	438,653.67			438,653.67		0.00
委托加工物资	14,295.81					14,295.81
合计	2,512,163.45	531,170.21		1,660,470.41		1,382,863.25

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	746,174.45	559,077.12
预缴所得税		1,477,506.76
合计	746,174.45	2,036,583.88

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,362,370.55	5,362,370.55
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,362,370.55	5,362,370.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,117,374.06	3,117,374.06
2. 本期增加金额	127,356.30	127,356.30
(1) 计提或摊销	127,356.30	127,356.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额	3,244,730.36	3,244,730.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,117,640.19	2,117,640.19
2. 期初账面价值	2,244,996.49	2,244,996.49

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,507,872.95	207,021,173.95
固定资产清理		
合计	199,507,872.95	207,021,173.95

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	81,235,002.98	302,680,905.84	24,227,614.78	23,782,963.60	431,926,487.20
2. 本期增加金额		7,049,557.48	3,075,221.25	24,801.99	10,149,580.72
(1) 购置		2,563,269.87	3,075,221.25	24,801.99	5,663,293.11
(2) 在建工程转入		4,486,287.61			4,486,287.61
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,806,992.50	1,128,035.40	22,354.85	2,957,382.75
(1) 处置或报废		1,806,992.50	1,128,035.40	22,354.85	2,957,382.75

4. 期末余额	81,235,002.98	307,923,470.82	26,174,800.63	23,785,410.74	439,118,685.17
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	54,397,265.24	136,539,840.75	16,581,949.53	17,386,257.73	224,905,313.25
2. 本期增加金额	1,928,203.98	11,901,343.26	1,299,220.67	1,386,348.62	16,515,116.53
(1) 计提	1,928,203.98	11,901,343.26	1,299,220.67	1,386,348.62	16,515,116.53
3. 本期减少金额		1,587,111.54	200,931.30	21,574.72	1,809,617.56
(1) 处置或报废		1,587,111.54	200,931.30	21,574.72	1,809,617.56
4. 期末余额	56,325,469.22	146,854,072.47	17,680,238.90	18,751,031.63	239,610,812.22
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	24,909,533.76	161,069,398.35	8,494,561.73	5,034,379.11	199,507,872.95
2. 期初账面价值	26,837,737.74	166,141,065.09	7,645,665.25	6,396,705.87	207,021,173.95

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫室	33,084.88	未纳入规划方案报审
厕所	28,553.42	未纳入规划方案报审
机修洗洁室	224,315.47	未纳入规划方案报审
小型仓库	232,910.35	未纳入规划方案报审
小计	518,864.12	未纳入规划方案报审

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	50,925,336.93	14,546,655.93
工程物资	1,801,087.07	2,183,479.62
合计	52,726,424.00	16,730,135.55

其他说明：  
无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	14,648,819.87		14,648,819.87	10,783,497.28		10,783,497.28
二期研发大楼	11,931,775.18		11,931,775.18	258,113.20		258,113.20
二期新厂房	23,454,691.56		23,454,691.56	552,509.31		552,509.31
软件系统	890,050.32		890,050.32	2,952,536.14		2,952,536.14
合计	50,925,336.93		50,925,336.93	14,546,655.93		14,546,655.93

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期资本化率(%)	资金来源
二期研发大楼	41,400,000.00	258,113.20	11,673,661.98			11,931,775.18	28.34	28.34				募集资金
二期新厂房	183,280,000.00	552,509.31	22,902,182.25			23,454,691.56	12.43	12.43				募集资金
合计	224,680,000.00	810,622.51	34,575,844.23			35,386,466.74	/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用  
其他说明  
□适用 √不适用

**工程物资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,801,087.07		1,801,087.07	2,183,479.62		2,183,479.62
合计	1,801,087.07		1,801,087.07	2,183,479.62		2,183,479.62

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	357,282.84	357,282.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	357,282.84	357,282.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	59,479.76	59,479.76
2. 本期增加金额	59,547.12	59,547.12
(1) 计提	59,547.12	59,547.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	119,026.88	119,026.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值			
1. 期末账面价值		238,255.96	238,255.96
2. 期初账面价值		297,803.08	297,803.08

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,186,047.00			8,206,053.98	75,392,100.98
2. 本期增加金额				2,887,587.91	2,887,587.91
(1) 购置				450,104.19	450,104.19
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				2,437,483.72	2,437,483.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,186,047.00			11,093,641.89	78,279,688.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,379,147.93			4,006,829.02	24,385,976.95
2. 本期增加金额	558,332.82			990,635.78	1,548,968.60
(1) 计提	558,332.82			990,635.78	1,548,968.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,937,480.75			4,997,464.80	25,934,945.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,248,566.25			6,096,177.09	52,344,743.34
2. 期初账面价值	46,806,899.07			4,199,224.96	51,006,124.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	6,293,964.65	1,143,856.33	7,550,968.61	1,380,166.39
内部交易未实现利润	294,705.04	66,972.31	573,932.49	145,845.51
递延收益	16,680,917.85	2,502,137.68	14,509,494.71	2,176,424.21
出口信用保险赔款	15,521,886.81	3,800,941.66	15,521,886.81	3,800,941.66
新租赁准则税会差异	81,268.81	20,317.21	70,845.34	17,711.34
可抵扣亏损	15,217,486.08	3,804,371.52	21,016,062.98	4,218,593.28
远期结售汇公允价值变动	238,141.17	35,721.18		



合计	54,328,370.41	11,374,317.89	59,243,190.94	11,739,682.39
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
理财产品公允价值变动	1,941,929.21	291,289.38	4,385,222.46	660,243.09
固定资产加速折旧	133,195,228.50	20,154,821.12	128,115,149.29	19,408,881.87
计入其他综合收益的套期工具盈亏	111,742.09	27,935.52		
合计	135,248,899.80	20,474,046.02	132,500,371.75	20,069,124.96

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备款	2,873,781.76		2,873,781.76	2,596,677.74		2,596,677.74

归属于确定承诺的被套期项目	520,212.07		520,212.07			
合计	3,393,993.83		3,393,993.83	2,596,677.74		2,596,677.74

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		238,141.17		238,141.17
其中：				
远期外汇合约		238,141.17		238,141.17
合计		238,141.17		238,141.17

其他说明：  
无

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	520,212.07	
合计	520,212.07	

其他说明：  
无

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,636,194.95	44,855,067.29
合计	7,636,194.95	44,855,067.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	151,324,272.70	150,296,378.17
工程、设备款	24,087,906.05	5,505,897.01
其他	1,512,116.37	4,378,997.17
合计	176,924,295.12	160,181,272.35

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收制造产品销售款	4,355,587.80	6,151,195.31
合计	4,355,587.80	6,151,195.31

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,643,902.76	54,227,765.54	58,238,480.22	20,633,188.08
二、离职后福利-设定提存计划	739,684.12	4,321,518.84	4,355,513.88	705,689.08
三、辞退福利		9,000.00	9,000.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	25,383,586.88	58,558,284.38	62,602,994.10	21,338,877.16

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,721,061.60	44,945,252.80	49,482,076.40	11,184,238.00
二、职工福利费		2,861,755.53	2,861,755.53	
三、社会保险费	437,255.46	2,624,344.10	2,632,010.43	429,589.13
其中：医疗保险费	408,395.10	2,403,506.26	2,418,404.63	393,496.73
工伤保险费	28,860.36	220,837.84	213,605.80	36,092.40
生育保险费				
四、住房公积金		2,264,251.00	2,264,251.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,485,585.70	1,532,162.11	998,386.86	9,019,360.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,643,902.76	54,227,765.54	58,238,480.22	20,633,188.08

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	716,021.21	4,182,092.25	4,215,208.46	682,905.00
2、失业保险费	23,662.91	139,426.59	140,305.42	22,784.08
3、企业年金缴费				
合计	739,684.12	4,321,518.84	4,355,513.88	705,689.08

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,907.57	33,243.14
企业所得税	2,729,908.71	251,465.94
个人所得税	229,800.01	373,905.80
城市维护建设税	236,907.09	446,143.38
教育费附加	101,531.62	191,204.31
地方教育费附加	67,687.74	127,469.54
房产税	593,336.54	1,162,348.00
土地使用税	210,200.12	418,591.08
印花税	24,188.50	13,443.10
残疾人保障金	351,470.00	91,584.00

合计	4,602,937.90	3,109,398.29
----	--------------	--------------

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,442,382.61	2,871,771.27
合计	2,442,382.61	2,871,771.27

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售佣金	873,708.44	1,504,615.70
应付暂收款	1,420,370.68	718,126.84
其他	148,303.49	649,028.73
合计	2,442,382.61	2,871,771.27

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	119,224.96	116,459.06
合计	119,224.96	116,459.06

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据	3,817,773.00	
待转销项税额	159,642.84	257,375.76
合计	3,977,415.84	257,375.76

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	209,503.35	267,989.52
减：一年内到期的租赁负债	119,224.96	116,459.06
合计	90,278.39	151,530.46

其他说明：

2022 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 5,653.83 元，计入到财务费用-利息支出中。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,509,494.71	3,650,000.00	1,478,576.86	16,680,917.85	与资产相关
合计	14,509,494.71	3,650,000.00	1,478,576.86	16,680,917.85	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年度 市级重点产业技改项目奖励	107,660.97			32,938.56		74,722.41	与资产相关
2014 年度 第一批重点产业技改项目奖励	39,551.16			12,048.60		27,502.56	与资产相关
市级重点产业技改项目奖励	164,194.29			50,392.76		113,801.53	与资产相关
智能制造及强基工程专项项目财政补贴	198,198.87			37,830.84		160,368.03	与资产相关
2015 年度 第一批重点产业技术改造项目竣工奖励	194,602.20			38,430.60		156,171.60	与资产相关
2016 年度 第二批重点产业技术改造项目竣工奖励	533,183.50			61,220.58		471,962.92	与资产相关
信息化集成项目（“两化深度融合”）补助	93,409.45			36,962.91		56,446.54	与资产相关
年产 2 亿只碱性锌锰电池自动化生产线技改项目	4,026,998.95			365,509.79		3,661,489.16	与资产相关
智慧工厂信息化二期项目补助	74,300.44			15,089.58		59,210.86	与资产相关
年产 8 亿只碱性锌锰电池智能车间补助	4,086,799.77			300,429.12		3,786,370.65	与资产相关
2019 年度 信息化发展专项补助	195,452.21			54,106.47		141,345.74	与资产相关
年产 4 亿只电池包装及 QC 自动化改造项目	712,368.20			50,064.48		662,303.72	与资产相关
宁波市工业投资（技术改造）项目补助	4,082,774.70			291,675.90		3,791,098.80	与资产相关



2022 年宁波市对 2021 年度市级智能制造项目企业补助资金补贴		3,650,000.00		131,876.67		3,518,123.33	与资产相关
合计	14,509,494.71	3,650,000.00		1,478,576.86		16,680,917.85	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
出口信用保险赔款	15,521,886.81	15,521,886.81
合计	15,521,886.81	15,521,886.81

其他说明：

2020 年 6 月，公司与客户 L' Image Home Products Inc. 产生争议，L' Image Home Products Inc. 拒绝支付货款。公司及时向中国出口信用保险公司进行了报案，中国出口信用保险公司受理案件后进行了核查，按照保险合同约定向公司赔付 L' Image Home Products Inc. 未支付款项的 70% 即 15,521,886.81 元。赔付后，中国出口信用保险公司将行使代位求偿权，直接向 L' Image Home Products Inc. 追偿该批款项。若中国出口信用保险公司与 L' Image Home Products Inc. 的追偿仲裁最终结果为裁定公司违约，中国出口信用保险公司将不予理赔，其先行支付的理赔款将收回。因此，公司将收到的出口信用保险赔款 15,521,886.81 元计入其他非流动负债，待最终仲裁结果出具后进行账务处理。

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,340,000.00						133,340,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	511,344,346.23			511,344,346.23
其他资本公积	183,262,489.07			183,262,489.07
合计	694,606,835.30			694,606,835.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划								

变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		111,742.09			27,935.52	83,806.57		83,806.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价								

值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		111,742.09			27,935.52	83,806.57		83,806.57
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		111,742.09			27,935.52	83,806.57		83,806.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,661,934.75			51,661,934.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	51,661,934.75		51,661,934.75
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	257,828,576.73	256,376,699.74
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	257,828,576.73	256,376,699.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,083,050.26	75,839,985.35
减：提取法定盈余公积		7,718,108.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,669,000.00	66,670,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	247,242,626.99	257,828,576.73

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,199,696.27	427,557,228.99	562,501,575.45	460,669,125.26
其他业务	959,777.00	643,766.13	604,607.14	303,721.82
合计	497,159,473.27	428,200,995.12	563,106,182.59	460,972,847.08

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	496,199,696.27
碱性电池	433,608,905.35
碳性电池	49,824,213.61
其他电池	12,766,577.31
按经营地区分类	496,199,696.27
外销收入	423,291,343.48
内销收入	72,908,352.79

按商品转让的时间分类	496,199,696.27
在某一时点确认	496,199,696.27
按销售渠道分类	496,199,696.27
直销收入	489,910,677.32
经销收入	6,289,018.95
合计	496,199,696.27

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	682,672.74	569,001.45
教育费附加	292,574.02	243,857.76
地方教育费附加	195,049.36	162,571.84
房产税	662,583.81	586,490.01
土地使用税	214,983.37	209,295.54
车船使用税	12,428.88	14,303.88
印花税	205,384.85	286,352.58
合计	2,265,677.03	2,071,873.06

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,074,594.52	5,264,689.79
保险费	1,874,179.65	2,099,089.04
销售佣金	1,334,547.35	1,473,615.51
办公费	427,576.14	365,102.23
差旅及车辆费	324,416.87	365,490.04
广告促销费	125,556.58	310,766.87
其他	81,234.93	48,518.08
合计	9,242,106.04	9,927,271.56

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,221,785.82	14,378,377.93
折旧及摊销	3,665,669.07	3,494,853.04
审计咨询费	2,158,286.62	1,917,742.64
检测费	1,187,060.00	1,821,247.71
业务招待费	972,675.36	2,072,001.24
修缮费	736,016.17	2,344,689.16
办公费	1,048,964.08	3,090,868.95
差旅及车辆费用	288,521.17	446,254.69
税费	259,886.00	106,220.00
财产报废损失	41,175.96	287,185.83
上市宣传费		3,147,293.83
其他	615,917.12	464,301.38
合计	24,195,957.37	33,571,036.40

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,955,074.50	8,495,579.04
材料费	7,181,975.46	6,839,739.39
折旧费	613,461.34	2,955,022.05
其他	585,920.37	609,546.30
合计	17,336,431.67	18,899,886.78

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,653.83	
减：利息收入	937,019.51	820,569.87
汇兑损益	-10,200,696.90	2,805,734.34
手续费及其他	307,433.91	323,652.44
合计	-10,824,628.67	2,308,816.91

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,906,451.34	1,475,540.94
合计	4,906,451.34	1,475,540.94

其他说明：

政府补助的具体信息，详见本附注“五、84、政府补助”。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,513,574.50	4,876,946.33
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	11,513,574.50	4,876,946.33

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,681,434.42	-1,174,518.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-238,141.17	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-	-2,443,293.25	-1,174,518.68



保本浮动收益型理财产品产生的公允价值变动		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,681,434.42	-1,174,518.68

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	127,286.55	588,115.49
其他应收款坏账损失	417.21	3,517.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	127,703.76	591,632.85

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-531,170.21	-210,043.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-531,170.21	-210,043.61

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	157,100.73	-257,842.28
合计	157,100.73	-257,842.28

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,194.69		11,194.69
其中：固定资产处置利得	11,194.69		11,194.69
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		6,000,000.00	
无需支付的款项		5,800.00	
其他	1,815.86	1,199.97	1,815.86
合计	13,010.55	6,006,999.97	13,010.55

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励		6,000,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,557.99	94,840.42	43,557.99

其中：固定资产处 置损失	43,557.99	94,840.42	43,557.99
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	160,000.00	60,000.00	160,000.00
产品质量赔款	19,895.03	483,000.00	19,895.03
滞纳金	35,783.28		35,783.28
其他	18,289.38	52,806.58	18,289.38
合计	277,525.68	690,647.00	277,525.68

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,145,244.98	2,367,927.54
递延所得税费用	742,350.04	5,003,986.99
合计	3,887,595.02	7,371,914.53

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	39,970,645.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,995,596.79
子公司适用不同税率的影响	207,615.70
调整以前期间所得税的影响	6,125.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,089.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填 列）	-2,600,464.75
其他	35,631.70
所得税费用	3,887,595.02

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本附注七、57、其他综合收益

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,016,273.49	7,409,224.99
政府补助	7,077,874.48	6,275,700.00
利息收入	937,019.51	820,569.87
其他	5,766.90	75,112.57
合计	11,036,934.38	14,580,607.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	11,682,196.73	19,943,816.75
往来款	1,581,947.08	509,590.52
其他	916,158.54	1,450,217.46
合计	14,180,302.35	21,903,624.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费		15,829,865.56

租赁费	64,140.00	
合计	64,140.00	15,829,865.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,083,050.26	38,600,604.79
加：资产减值准备	531,170.21	210,043.61
信用减值损失	-127,703.76	-591,632.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,642,472.83	16,338,770.31
使用权资产摊销	59,547.12	
无形资产摊销	1,548,968.60	1,251,247.23
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）	-157,100.73	257,842.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,363.30	94,840.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,681,434.42	1,174,518.68
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,195,043.07	970,141.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,513,574.50	-4,876,946.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	365,364.50	103,516.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	376,985.54	4,900,470.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,706,980.84	-50,561,082.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,513,383.63	26,083,129.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,659,617.03	6,442,651.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,888,682.16	40,398,115.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	97,828,038.67	142,842,608.79
减：现金的期初余额	47,298,839.96	18,718,354.94
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	50,529,198.71	124,124,253.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,828,038.67	47,298,839.96
其中：库存现金	49,223.76	49,184.56
可随时用于支付的银行存款	97,759,489.32	47,233,391.45
可随时用于支付的其他货币资金	19,325.59	16,263.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	97,828,038.67	47,298,839.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,290,858.49	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,000,745.73	保函保证金
合计	3,291,604.22	/

其他说明：

无

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	11,069,612.75
其中：美元	1,649,374.61	6.7114	11,069,612.75
应收账款	-	-	145,317,296.48
其中：美元	21,652,307.49	6.7114	145,317,296.48
合同负债	-	-	3,201,942.43
其中：美元	477,090.09	6.7114	3,201,942.43
应付账款	-	-	3,504,610.40
其中：美元	522,187.68	6.7114	3,504,610.40
预付账款	-	-	1,948,468.82
其中：美元	290,322.26	6.7114	1,948,468.82
其他非流动资产	-	-	990,581.76
其中：日元	20,160,000.00	0.0491	990,581.76
其他应付款	-	-	920,701.12
其中：美元	137,184.66	6.7114	920,701.12

其他说明：

无

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、 套期**

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

**(1) 现金流量套期**

①说明	
项目	说明
套期类别	现金流量套期
被套期项目	1,213,923.85 美元的预期销售及对应应收账款
套期工具	美元远期结汇合约
被套期风险	预期未来销售回款因汇率变动引起的现金流量变动
②明细情况	
项目	本期数（单位：元 币种：人民币）
衍生金融资产	111,742.09
其他综合收益	111,742.09

**(2) 公允价值套期**

①说明	
项目	说明

套期类别	公允价值套期
被套期项目	预期未来发生的固定资产采购支出
套期工具	日元远期结汇合约
被套期风险	预期未来采购固定资产的公允价值变动
②明细情况	
项目	本期数（单位：元 币种：人民币）
其他非流动资产	520,212.07
衍生金融负债	520,212.07

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013 年度市级重点产业技改项目奖励	769,000.00	递延收益	32,938.56
2014 年度第一批重点产业技改项目奖励	231,000.00	递延收益	12,048.60
市级重点产业技改项目奖励	1,040,000.00	递延收益	50,392.76
智能制造及强基工程专项项目财政补贴	690,000.00	递延收益	37,830.84
2015 年度第一批重点产业技术改造项目竣工奖励	694,200.00	递延收益	38,430.60
2016 年度第二批重点产业技术改造项目竣工奖励	1,183,000.00	递延收益	61,220.58
信息化集成项目（“两化深度融合”）补助	475,900.00	递延收益	36,962.91
年产 2 亿只碱性锌锰电池自动化生产线技改项目	6,250,000.00	递延收益	365,509.79
智慧工厂信息化二期项目补助	262,300.00	递延收益	15,089.58
年产 8 亿只碱性锌锰电池智能车间补助	5,339,200.00	递延收益	300,429.12
2019 年度信息化发展专项补助	598,000.00	递延收益	54,106.47
年产 4 亿只电池包装及 QC 自动化改造项目	872,500.00	递延收益	50,064.48
宁波市工业投资（技术改造）项目补助	4,180,000.00	递延收益	291,675.90
2022 年宁波市对 2021 年度市级智能制造项目企业补助资金补贴	3,650,000.00	递延收益	131,876.67
收出口信用保险补贴	1,682,100.00	其他收益	1,682,100.00
收新一代信息技术与制造业融合发展项目奖励补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
收稳岗返还补贴	490,674.48	其他收益	490,674.48
收 2021 年度生产性服务业引进和培育奖励（新企业）	387,200.00	其他收益	387,200.00
收 2021 年度企业首次销售上台阶奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
收未来工厂的补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
收市级“5G+工业互联网”试点项目补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
授权专利资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
收促进品牌标准战略财政补助奖励资金补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00



2022 市补提前下达 2022 年中央 外经贸发展资金	7,500.00	其他收益	7,500.00
收就业扶贫爱心岗位补贴	3,900.00	其他收益	3,900.00
收食品安全责任保险政府补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
宁波野马	宁波	宁波	电池制造	100.00		设立
野马国际	宁波	宁波	贸易	100.00		并购
野马商贸	宁波	宁波	贸易	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.72%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.80%。

### （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0.00 万元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			605,941,929.21	605,941,929.21
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			605,941,929.21	605,941,929.21
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			605,941,929.21	605,941,929.21
（六）交易性金融负债		238,141.17		238,141.17
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		238,141.17		238,141.17
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		238,141.17		238,141.17

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系保本浮动收益型理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
余元康	实际控制人
陈恩乐	实际控制人
陈一军	实际控制人
余谷峰	实际控制人
陈科军	实际控制人
余谷涌	实际控制人

其他说明

根据余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军、余谷涌于 2017 年 10 月签订的《一致行动协议》，本公司的实际控制人为余元康、陈恩乐、陈一军、余谷峰、陈科军、余谷涌六人，六人合计直接持有本公司 100,000,000 股股份，占本公司期末总股本的 75.00%，期末对公司的表决权比例为 75%。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用



**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,166,437.59	6,725,990.00

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 公司于 2018 年 8 月 29 日与宁波银行股份有限公司华东城支行签订了编号为 3018CD8859 的《银行承兑协议》：①存入承兑保证金 583,182.64 元，为公司在该行的金额为 1,943,942.13 元、期限为（2022/3/28-2022/9/28）的银行承兑汇票提供担保；②存入承兑保证金 1,707,675.85 元，为公司在该行的金额为 5,692,252.82 元、期限为（2022/6/20-2022/12/20）的银行承兑汇票提供担保。

(2) 公司于 2022 年 2 月 21 日与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订了编号为 03000YT22BGEGBO 的《新银关通电子汇总征税担保业务协议》：存入保函保证金 550,000.00 元，为公司在该行的金额为 550,000.00 元、期限为（2022/2/21-2023/2/14）的保函提供担保。

(3) 公司于 2022 年 3 月 10 日与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订了编号为 03000BH22BGJ4N6 的《支付保函协议》：存入保函保证金 366,560.00 元，为公司在该行的金额为 3,665,600.00 元、期限为（2022/1/6-主合同支付完毕后的 3 日内）的保函提供担保。

(4) 公司于 2022 年 3 月 10 日与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订了编号为 03000BH22BGJ6DE 的《支付保函协议》：存入保函保证金 82,800.00 元，为公司在该行的金额为 828,000.00 元、期限为（2022/1/6-主合同支付完毕后的 3 日内）的保函提供担保。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

2020年6月，公司与客户L' Image Home Products Inc.产生争议，L' Image Home Products Inc.拒绝支付货款。公司及时向中国出口信用保险公司进行了报案，中国出口信用保险公司受理案件后进行了核查，按照保险合同约定向公司赔付L' Image Home Products Inc.未支付款

项的 70%即 15,521,886.81 元。赔付后，中国出口信用保险公司将行使代位求偿权，直接向 L' Image Home Products Inc. 追偿该批款项。若中国出口信用保险公司与 L' Image Home Products Inc. 的追偿仲裁最终结果为裁定公司违约，中国出口信用保险公司将不予理赔，其先行支付的理赔款将收回。因此，公司将收到的出口信用保险赔款 15,521,886.81 元计入其他非流动负债，待最终仲裁结果出具后进行账务处理。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	158,157,161.22
1 至 2 年	32,188.19
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	158,189,349.41

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	158,189,349.41	100.00	3,296,725.81	2.08	154,892,623.60	159,992,539.41	100.00	3,768,073.57	2.36	156,224,465.84
其中：										
账龄组合	109,815,754.49	69.42	3,296,725.81	3.00	106,519,028.68	125,529,002.15	78.46	3,768,073.57	3.00	121,760,928.58
关联方组合	48,373,594.92	30.58			48,373,594.92	34,463,537.26	21.54			34,463,537.26
合计	158,189,349.41	/	3,296,725.81	/	154,892,623.60	159,992,539.41	/	3,768,073.57	/	156,224,465.84

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,783,566.30	3,293,506.99	3.00
1 至 2 年	32,188.19	3,218.82	10.00
合计	109,815,754.49	3,296,725.81	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	48,373,594.92		
合计	48,373,594.92		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,768,073.57	-471,347.76				3,296,725.81
合计	3,768,073.57	-471,347.76				3,296,725.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	29,077,617.28	18.38	872,328.52
第二名	20,459,139.14	12.93	613,774.17
第三名	15,637,028.04	9.89	469,110.84
第四名	7,173,375.59	4.54	215,201.27
第五名	3,754,658.43	2.37	112,639.75
合计	76,101,818.48	48.11	2,283,054.55

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,991,971.72	4,521,066.17
合计	1,991,971.72	4,521,066.17

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,002,839.99
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	2,002,839.99

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,640,564.47	4,196,367.54
代缴款项	332,275.52	334,740.86
押金保证金	30,000.00	
合计	2,002,839.99	4,531,108.40

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	10,042.23			10,042.23
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	826.04			826.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额	10,868.27			10,868.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	10,042.23	826.04				10,868.27
合计	10,042.23	826.04				10,868.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	出口退税	1,640,564.47	1年以内	81.91	
第二名	社保	332,275.52	1年以内	16.59	9,968.27
第三名	备用金	30,000.00	1年以内	1.50	900.00
合计	/	2,002,839.99	/	100.00	10,868.27

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,750,000.00		18,750,000.00	18,750,000.00		18,750,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	18,750,000.00		18,750,000.00	18,750,000.00		18,750,000.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波野马	15,000,000.00			15,000,000.00		
野马国际	2,250,000.00			2,250,000.00		
野马商贸	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	18,750,000.00			18,750,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,723,386.90	397,147,623.45	504,265,244.11	416,777,413.54
其他业务	2,221,804.46	1,692,642.17	2,121,008.48	1,413,834.05
合计	457,945,191.36	398,840,265.62	506,386,252.59	418,191,247.59

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	455,723,386.90
碱性电池	422,833,124.35
碳性电池	22,574,566.21
其他电池	10,315,696.34
按经营地区分类	455,723,386.90
外销收入	293,560,878.18
内销收入	162,162,508.72
按商品转让的时间分类	455,723,386.90
在某一时点确认	455,723,386.90
按销售渠道分类	455,723,386.90
直销收入	455,723,386.90
经销收入	0.00
合计	455,723,386.90

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,214,834.76	4,555,273.14

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	11,214,834.76	4,555,273.14

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	124,737.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,906,451.34	
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	11,921,911.50	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、	-3,089,771.42	

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		
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	-232,151.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,152,070.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,479,106.67	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈一军

董事会批准报送日期：2022年8月24日

## 修订信息

适用 不适用