

宁波亚锦电子科技股份有限公司

审计报告

和信审字（2022）第 000340 号

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-9
2、合并及公司利润表	10-14
3、合并及公司现金流量表	15-18
4、合并及公司所有者权益变动表	19-28
5、财务报表附注	29-119



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一二年三月二十八日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：宁波亚锦电子科技有限公司审计报告

报告文号：和信审字（2022）第000340号

客户名称：宁波亚锦电子科技有限公司

报告日期：2022-03-28

签字注册会计师：姚宏伟（CPA：310000032156）

邹婉（CPA：370100010214）



0105312022032601797525

报告文号：和信审字（2022）第000340号

事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0531-81666228

传真：0531-81666227

通讯地址：济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件：hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

审计报告

和信审字(2022)第 000340 号

宁波亚锦电子科技股份有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督亚锦科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



不能持续经营。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 3 月 28 日



宁波亚锦电子科技股份有限公司

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五、1	146,946,766.27	137,701,230.58
交易性金融资产	五、2	443,792,251.24	376,963,330.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	290,523,023.46	267,676,658.98
应收款项融资	五、4	2,495,800.89	7,154,953.76
预付款项	五、5	43,524,788.77	52,312,999.94
其他应收款	五、6	5,232,580.72	85,311,185.07
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、7	430,540,032.11	347,376,411.93
合同资产			
持有待售资产	五、8	172,034,903.94	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	62,533,470.03	12,263,325.39
流动资产合计		1,597,623,617.43	1,286,760,095.88
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		172,034,903.94
其他权益工具投资	五、11	750,000,000.00	834,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	487,930,336.93	396,545,166.99
在建工程	五、13	15,010,803.54	58,119,965.60
生产性生物资产			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
油气资产			
使用权资产	五、14	6,984,919.08	
无形资产	五、15	14,086,172.49	14,419,183.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	16,623,821.12	13,667,451.91
递延所得税资产	五、17	34,288,467.79	206,869,534.46
其他非流动资产	五、18	3,525,070.80	52,875,909.63
非流动资产合计		1,328,449,591.75	1,748,532,115.77
资产总计		2,926,073,209.18	3,035,292,211.65
流动负债：			
短期借款	五、19	102,322,265.35	195,286,521.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	53,395,681.00	43,175,480.00
应付账款	五、21	282,000,576.85	276,188,783.83
预收款项			
合同负债	五、22	211,174,372.71	169,685,515.30
应付职工薪酬	五、23	131,774,630.97	140,200,562.58
应交税费	五、24	18,492,957.86	81,141,607.64
其他应付款	五、25	459,894,490.61	237,960,857.27
其中：应付利息			
应付股利		244,168,161.47	42,658,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	10,258,888.56	310,000,000.00
其他流动负债	五、27	27,452,668.45	22,059,116.99
流动负债合计		1,296,766,532.36	1,475,698,445.41
非流动负债：			
长期借款	五、28	301,900,000.00	165,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	1,677,609.30	
长期应付款			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	269,200,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	五、17		86,855.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		572,777,609.30	165,086,855.47
负债合计		1,869,544,141.66	1,640,785,300.88
所有者权益：			
股本	五、31	199,427,590.00	199,427,590.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	67,844,894.47	67,844,894.47
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-250,000,000.00	-124,500,000.00
专项储备			
盈余公积	五、34	62,362,099.82	50,272,831.04
未分配利润	五、35	880,851,870.82	1,067,054,449.88
归属于母公司所有者权益合计		960,486,455.11	1,260,099,765.39
少数股东权益		96,042,612.41	134,407,145.38
所有者权益合计		1,056,529,067.52	1,394,506,910.77
负债和所有者权益总计		2,926,073,209.18	3,035,292,211.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波亚锦电子科技股份有限公司

资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,236,511.66	612,996.32
交易性金融资产		233,500,000.00	8,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		307,539.06	421,712.28
其他应收款	十五、1		76,549,799.99
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产		172,034,903.94	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,125,205.34	10,811,710.37
流动资产合计		408,204,160.00	96,896,218.96
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	5,285,620,000.00	5,457,654,903.94
其他权益工具投资		750,000,000.00	834,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,201.12	21,959.87
在建工程			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,433,770.84	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		160,416.67	
递延所得税资产			172,865,303.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,037,249,388.63	6,464,542,167.09
资产总计		6,445,453,548.63	6,561,438,386.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,220,000.00	1,220,000.00
应交税费		92,800.25	
其他应付款		313,536,627.21	301,644,719.05
其中：应付利息			
应付股利		200,002,628.47	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		887,636.31	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		315,737,063.77	602,864,719.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		314,658.34	

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		269,200,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		269,514,658.34	
负债合计		585,251,722.11	602,864,719.05
所有者权益：			
股本		3,750,354,000.00	3,750,354,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,475,708,051.32	1,475,708,051.32
减：库存股			
其他综合收益		-250,000,000.00	-124,500,000.00
专项储备			
盈余公积		128,057,738.32	98,344,623.91
未分配利润		756,082,036.88	758,666,991.77
所有者权益合计		5,860,201,826.52	5,958,573,667.00
负债和所有者权益总计		6,445,453,548.63	6,561,438,386.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波亚锦电子科技股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		3,658,299,209.44	3,374,043,682.10
其中: 营业收入	五、36	3,658,299,209.44	3,374,043,682.10
二、营业总成本		2,876,801,194.85	2,598,228,988.16
其中: 营业成本	五、36	1,820,207,946.85	1,551,829,508.45
税金及附加	五、37	31,084,381.68	29,036,692.34
销售费用	五、38	724,709,631.25	691,549,934.14
管理费用	五、39	156,398,992.17	146,024,084.88
研发费用	五、40	120,265,249.90	114,001,978.82
财务费用	五、41	24,134,993.00	65,786,789.53
其中: 利息费用		26,911,689.07	69,814,240.19
利息收入		2,596,583.53	5,916,145.11
加: 其他收益	五、42	8,540,787.76	16,271,346.66
投资收益 (损失以“—”号填列)	五、43	9,837,614.37	14,398,188.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-1,340.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“—”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	五、44	-557,020.82	997,386.27
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、45	-28,078,844.63	-78,130,274.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、46	-6,999,634.20	-19,197,255.50
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、47	-3,972,084.93	-7,759,097.16
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		760,268,832.14	702,394,988.57
加: 营业外收入	五、48	418,427.81	22,777,119.23
减: 营业外支出	五、49	270,397,290.42	1,285,651.07
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		490,289,969.53	723,886,456.73

项目	附注	2021 年度	2020 年度
减：所得税费用	五、50	252,584,057.30	157,923,328.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		237,705,912.23	565,963,128.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		237,705,912.23	565,963,128.57
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		101,934,308.65	437,751,249.33
2.少数股东损益		135,771,603.58	128,211,879.24
六、其他综合收益的税后净额		-125,500,000.00	-64,916,775.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-125,500,000.00	-64,916,775.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-125,500,000.00	-64,916,775.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-125,500,000.00	-64,916,775.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,205,912.23	501,046,353.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,565,691.35	372,834,474.33
归属于少数股东的综合收益总额		135,771,603.58	128,211,879.24
八、每股收益：			

项目	附注	2021 年度	2020 年度
(一) 基本每股收益		0.03	0.12
(二) 稀释每股收益		0.03	0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波亚锦电子科技股份有限公司

利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		17,643,442.21	7,342,160.72
研发费用			
财务费用		11,727,421.50	55,701,349.28
其中：利息费用		13,531,857.78	59,557,419.45
利息收入		1,862,401.80	3,883,542.40
加：其他收益		392.51	661,222.91
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、3	743,562,037.70	412,070,153.63
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,500,000.00	-76,597,031.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,736,042.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		697,691,566.50	265,354,792.27
加：营业外收入		7,200.01	22,720,820.01
减：营业外支出		269,202,319.17	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		428,496,447.34	288,075,612.28
减：所得税费用		131,365,303.28	-30,480,777.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		297,131,144.06	318,556,389.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”		297,131,144.06	318,556,389.70

项目	附注	2021 年度	2020 年度
号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-125,500,000.00	-64,916,775.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-125,500,000.00	-64,916,775.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-125,500,000.00	-64,916,775.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		171,631,144.06	253,639,614.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波亚锦电子科技股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,934,157,708.48	3,451,846,738.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,040,544.15	39,902,218.46
经营活动现金流入小计	3,944,198,252.63	3,491,748,957.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,971,779,631.24	1,363,053,293.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	460,785,046.77	382,593,078.40
支付的各项税费	384,813,137.80	394,072,724.98
支付其他与经营活动有关的现金	560,187,238.39	623,509,563.05
经营活动现金流出小计	3,377,565,054.20	2,763,228,659.56
经营活动产生的现金流量净额	566,633,198.43	728,520,297.44
二、投资活动产生的现金流量:		

项目	2021 年度	2020 年度
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,182,549.52	14,174,964.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,563.00	1,700,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,595,916,930.14	2,016,809,025.41
投资活动现金流入小计	1,601,319,042.66	2,032,684,590.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,620,225.05	116,519,768.53
投资支付的现金		
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	1,542,657,955.61	2,046,139,293.95
投资活动现金流出小计	1,633,278,180.66	2,162,659,062.48
投资活动产生的现金流量净额	-31,959,138.00	-129,974,472.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,100,000.00
取得借款收到的现金	368,334,970.00	495,332,101.40
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	102,817,205.49
筹资活动现金流入小计	378,334,970.00	603,249,306.89
偿还债务支付的现金	625,922,846.45	901,268,243.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	270,327,296.41	374,731,611.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	173,994,240.00	101,928,880.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,393,940.43	151,937,582.69
筹资活动现金流出小计	902,644,083.29	1,427,937,437.36
筹资活动产生的现金流量净额	-524,309,113.29	-824,688,130.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,147,161.11	-6,912,719.79
五、现金及现金等价物净增加额	8,217,786.03	-233,055,025.21
加：期初现金及现金等价物余额	132,082,311.77	365,137,336.98
六、期末现金及现金等价物余额	140,300,097.80	132,082,311.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波亚锦电子科技股份有限公司

现金流量表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	354,739.37	23,500,243.15
经营活动现金流入小计	354,739.37	23,500,243.15
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,194,965.84	645,000.04
支付的各项税费		663,412.80
支付其他与经营活动有关的现金	9,707,673.46	7,609,474.54
经营活动现金流出小计	10,902,639.30	8,917,887.38
经营活动产生的现金流量净额	-10,547,899.93	14,582,355.77
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	495,093,957.70	412,071,494.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	243,696,931.51	749,365,646.67
投资活动现金流入小计	738,790,889.21	1,161,437,140.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,500.00	17,537.38
投资支付的现金		
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	352,600,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	352,800,500.00	800,017,537.38
投资活动产生的现金流量净额	385,990,389.21	361,419,603.54
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		

项目	2021 年度	2020 年度
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	296,549,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	296,549,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,532,213.85	259,560,047.92
支付其他与筹资活动有关的现金	1,290,748.73	152,985,863.01
筹资活动现金流出小计	384,822,962.58	892,545,910.93
筹资活动产生的现金流量净额	-374,822,962.58	-595,996,910.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	619,526.70	-219,994,951.62
加：期初现金及现金等价物余额	612,996.32	220,607,947.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,232,523.02	612,996.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波亚锦电子科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期数															
项目	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	199,427,590.00			67,844,894.47		-124,500,000.00		50,272,831.04			1,067,054,449.88		1,260,099,765.39	134,407,145.38	1,394,506,910.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	199,427,590.00			67,844,894.47		-124,500,000.00		50,272,831.04			1,067,054,449.88		1,260,099,765.39	134,407,145.38	1,394,506,910.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						-125,500,000.00		12,089,268.78			-186,202,579.06		-299,613,310.28	-38,364,532.97	-337,977,843.25
(一) 综合收益总额						-125,500,000.00					101,934,308.65		-23,565,691.35	135,771,603.58	112,205,912.23
(二) 所有者投入和减少 资本															

本期数															
项目	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	199,427,590.00			67,844,894.47		-250,000,000.00		62,362,099.82			880,851,870.82		960,486,455.11	96,042,612.41	1,056,529,067.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上期数																
项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	199,427,590.00			67,844,894.47		-59,583,225.00		39,704,635.86			845,158,121.79		1,092,552,017.12	102,595,840.85	1,195,147,857.97	
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	199,427,590.00			67,844,894.47		-59,583,225.00		39,704,635.86			845,158,121.79		1,092,552,017.12	102,595,840.85	1,195,147,857.97	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-64,916,775.00		10,568,195.18			221,896,328.09		167,547,748.27	31,811,304.53	199,359,052.80	
(一) 综合收益总额						-64,916,775.00					437,751,249.33		372,834,474.33	128,211,879.24	501,046,353.57	
(二) 所有者投入和减少资本														5,100,000.00	5,100,000.00	
1. 所有者投入的普通股														5,100,000.00	5,100,000.00	
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																

上期数														
项目	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债											其他
(三) 利润分配								10,568,195.18		-215,854,921.24		-205,286,726.06	-101,500,574.71	-306,787,300.77
1. 提取盈余公积								10,568,195.18		-10,568,195.18				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-200,002,628.47		-200,002,628.47	-100,355,000.00	-300,357,628.47
4. 其他										-5,284,097.59		-5,284,097.59	-1,145,574.71	-6,429,672.30
(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														

项目	上期数														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	199,427,590.00			67,844,894.47		-124,500,000.00		50,272,831.04			1,067,054,449.88		1,260,099,765.39	134,407,145.38	1,394,506,910.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	上期数											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32		-59,583,225.00		66,488,984.94	671,968,869.51		5,904,936,680.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32		-59,583,225.00		66,488,984.94	671,968,869.51		5,904,936,680.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-64,916,775.00		31,855,638.97	86,698,122.26		53,636,986.23
（一）综合收益总额							-64,916,775.00			318,556,389.70		253,639,614.70
（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									31,855,638.97	-231,858,267.44		-200,002,628.47
1. 提取盈余公积									31,855,638.97	-31,855,638.97		
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,002,628.47		-200,002,628.47
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）												

项目	上期数											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,750,354,000.00				1,475,708,051.32		-124,500,000.00		98,344,623.91	758,666,991.77		5,958,573,667.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波亚锦电子科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 宁波亚锦电子科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 康金伟

实际控制人: 袁永刚和王文娟

注册资本: 人民币 3,750,354,000.00 元

注册地址: 宁波市北仑区新碶新建路 2 号 1 幢 1 号 139 室

营业执照: 91330200757191291T

经营期限: 2004-03-11 至无固定期限

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

公司主要经营活动: 碱性电池及其他电池相关产品的生产及销售。

2、公司历史沿革

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

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

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

经云南亚锦科技股份有限公司于 2015 年 10 月 15 日召开的第一届董事会第十次会议以及 2015 年 10 月 31 日召开的 2015 年第三次临时股东大会批准,云南亚锦科技股份有限公司将公司名称变更为宁波亚锦电子科技股份有限公司,并于 2015 年 11 月 3 日在宁波市市场监督管理局完成变更登记手续。

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

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司的实际控制人为袁永刚和王文娟,本公司 2016 年内发生非业务类型的反向购买交易,故合并报表范围变化以发行股份收购资产的标的公司南孚电池为合并主体。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日批准报出。

3、合并报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

公司名称	2021-12-31
一级子公司	
福建南平南孚电池有限公司	合并
亚锦新通信(北京)有限公司	合并
二级子公司	
---通过福建南平南孚电池有限公司持有	
福建南孚市场营销有限公司	合并

公司名称	2021-12-31
深圳鲸孚科技有限公司	合并
福建南平延平区南孚新能源科技有限公司	合并
福建南孚环宇电池有限公司（注2）	
三级子公司	
---通过深圳鲸孚科技有限公司间接控制	
上海鲸孚科技有限公司（注1）	合并

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

注1、2021年7月，公司子公司深圳鲸孚投资设立上海鲸孚科技有限公司，该公司自设立起纳入合并报表范围。

注2、2021年8月，公司子公司南孚电池投资设立福建南孚环宇电池有限公司，截至报告日，该公司尚未实际出资也未建立相应账套。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

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

(4) 合并取得子公司会计处理

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

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

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一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) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了

控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

A 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

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

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

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

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

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

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息

期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10金融工具”。

12、应收账款

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

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

失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

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

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

组合中，应收一般客户计提坏账准备情况如下：

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

13、应收款项融资

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

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

14、其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。

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

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

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

①取得存货时，按实际成本计价。

②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已

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

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

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

18、合同成本

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

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

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确

认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

（6）长期股权投资处置

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

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

(3) 采用公允价值模式核算政策

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

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

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

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

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

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0.00	2.50-5.00
机器设备	年限平均法	15	0.00	6.70

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	7	0.00	14.30
电子及办公设备	年限平均法	5-14	0.00	7.10-20.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

(5) 固定资产处置

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

22、在建工程

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，

根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

24、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

- (1) 租赁负债的初始计量金额;
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用;

(4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时, 相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

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。

25、无形资产

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

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

(1) 无形资产的计量

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

不确定的无形资产。

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每

年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

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

29、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

32、股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价

值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33、收入

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

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

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

②合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；

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

34、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

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

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

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

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全

新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

D、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：

- a、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；
- b、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。

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。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a.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；
- b.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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a.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，本公司作为出租人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；
- b.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，本公司作为出租人按照《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。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	不适用	
---	-----	--

说明：

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

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	137,701,230.58	137,701,230.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	376,963,330.23	376,963,330.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	267,676,658.98	267,676,658.98	
应收款项融资	7,154,953.76	7,154,953.76	
预付款项	52,312,999.94	51,889,985.66	-423,014.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	85,311,185.07	85,311,185.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	347,376,411.93	347,376,411.93	
合同资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,263,325.39	12,263,325.39	
流动资产合计	1,286,760,095.88	1,286,337,081.60	-423,014.28
非流动资产：			
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	172,034,903.94	172,034,903.94	
其他权益工具投资	834,000,000.00	834,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	396,545,166.99	396,545,166.99	
在建工程	58,119,965.60	58,119,965.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,268,559.43	8,268,559.43
无形资产	14,419,183.24	14,419,183.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,667,451.91	13,667,451.91	
递延所得税资产	206,869,534.46	206,869,534.46	
其他非流动资产	52,875,909.63	52,875,909.63	
非流动资产合计	1,748,532,115.77	1,756,800,675.20	8,268,559.43
资产总计	3,035,292,211.65	3,043,137,756.80	7,845,545.15
流动负债：			
短期借款	195,286,521.80	195,286,521.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
应付票据	43,175,480.00	43,175,480.00	
应付账款	276,188,783.83	276,188,783.83	
预收款项			
合同负债	169,685,515.30	169,685,515.30	
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	140,200,562.58	140,200,562.58	
应交税费	81,141,607.64	81,141,607.64	
其他应付款	237,960,857.27	237,960,857.27	
其中：应付利息			
应付股利	42,658,000.00	42,658,000.00	
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	310,000,000.00	310,000,000.00	
其他流动负债	22,059,116.99	22,059,116.99	
流动负债合计	1,475,698,445.41	1,475,698,445.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	165,000,000.00	165,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,845,545.15	7,845,545.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	86,855.47	86,855.47	
其他非流动负债			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
非流动负债合计	165,086,855.47	172,932,400.62	7,845,545.15
负债合计	1,640,785,300.88	1,648,630,846.03	7,845,545.15
所有者权益：			
股本	199,427,590.00	199,427,590.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	67,844,894.47	67,844,894.47	
减：库存股			
其他综合收益	-124,500,000.00	-124,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	50,272,831.04	50,272,831.04	-
一般风险准备			-
未分配利润	1,067,054,449.88	1,067,054,449.88	-
归属于母公司所有者权益合计	1,260,099,765.39	1,260,099,765.39	-
少数股东权益	134,407,145.38	134,407,145.38	-
所有者权益合计	1,394,506,910.77	1,394,506,910.77	
负债和所有者权益总计	3,035,292,211.65	3,043,137,756.80	7,845,545.15

公司2021年1月1日起首次执行新租赁准则，分别确认使用权资产8,268,559.43元及租赁负债7,845,545.15元，减少预付账款423,014.28元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	612,996.32	612,996.32	
交易性金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	421,712.28	342,499.40	-79,212.88
其他应收款	76,549,799.99	76,549,799.99	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,811,710.37	10,811,710.37	-
流动资产合计	96,896,218.96	96,817,006.08	-79,212.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,457,654,903.94	5,457,654,903.94	
其他权益工具投资	834,000,000.00	834,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,959.87	21,959.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,462,500.62	1,462,500.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	172,865,303.28	172,865,303.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,464,542,167.09	6,466,004,667.71	1,462,500.62
资产总计	6,561,438,386.05	6,562,821,673.79	1,383,287.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,220,000.00	1,220,000.00	
应交税费			
其他应付款	301,644,719.05	301,644,719.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	602,864,719.05	602,864,719.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,383,287.74	1,383,287.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,383,287.74	1,383,287.74
负债合计	602,864,719.05	604,248,006.79	1,383,287.74
所有者权益：			
股本	3,750,354,000.00	3,750,354,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
永续债			
资本公积	1,475,708,051.32	1,475,708,051.32	
减：库存股			
其他综合收益	-124,500,000.00	-124,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	98,344,623.91	98,344,623.91	
未分配利润	758,666,991.77	758,666,991.77	
所有者权益合计	5,958,573,667.00	5,958,573,667.00	
负债和所有者权益总计	6,561,438,386.05	6,562,821,673.79	1,383,287.74

调整情况说明：

公司 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，分别确认使用权资产 1,462,500.62 元及租赁负债 1,383,287.74 元，减少预付账款 79,212.88 元。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13.00、6.00
城建税	应交流转税	7.00
教育费附加	应交流转税	3.00
地方教育费附加	应交流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、税收优惠政策及依据：

公司子公司福建南平南孚电池有限公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业资格审核取得 GR202135000347 号高新技术企业证书，本期按 15% 税率缴纳企业所得税。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	132,388,740.17	125,346,471.90
其他货币资金	14,558,026.10	12,354,758.68
合计	146,946,766.27	137,701,230.58

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,542,679.83	4,518,479.34
保函保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
银行久悬户余额	3,988.64	
其他		439.47
合计	6,646,668.47	5,618,918.81

2、交易性金融资产

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	443,792,251.24	376,963,330.23
其中：		
其他（注）	443,792,251.24	376,963,330.23
合计	443,792,251.24	376,963,330.23

注：期末交易性金融资产均系购买的结构化存款等理财产品。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	316,499,001.57	100.00	25,975,978.11	8.21	290,523,023.46
其中：应收 OEM 客户及出口客户	110,030,872.67	34.76	9,258,552.32	8.41	100,772,320.35
应收一般客户	206,468,128.90	65.24	16,717,425.79	8.10	189,750,703.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	316,499,001.57	100.00	25,975,978.11	8.21	290,523,023.46

（续）

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
应收 OEM 客户及出口客户			
信用期	102,274,537.05	5,113,726.85	5.00
逾期 30 天(含 30 天,下同)	3,527,007.02	705,401.40	20.00
逾期 31 天至 60 天	1,579,809.07	789,904.54	50.00
逾期 60 天以上	2,649,519.53	2,649,519.53	100.00
小计	110,030,872.67	9,258,552.32	8.41
应收一般客户			
信用期	186,301,775.12		
逾期 30 天(含 30 天,下同)	3,840,337.09	768,067.41	20.00
逾期 31 天至 60 天	753,316.63	376,658.32	50.00
逾期 60 天以上	15,572,700.06	15,572,700.06	100.00
小计	206,468,128.90	16,717,425.79	8.10
合计	316,499,001.57	25,975,978.11	8.21

(续)

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

逾期 60 天以上	179,486.05	179,486.05	100.00
小计	96,888,046.83	6,277,863.46	
应收一般客户			
信用期	168,749,205.76	-	
逾期 30 天(含 30 天, 下同)	8,406,585.16	1,681,317.02	20.00
逾期 31 天至 60 天	3,184,003.43	1,592,001.72	50.00
逾期 60 天以上	5,968,700.28	5,968,700.28	100.00
小计	186,308,494.63	9,242,019.02	
合计	283,196,541.46	15,519,882.48	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	15,519,882.48	9,958,708.34	-590,380.03	92,992.74	25,975,978.11
合计	15,519,882.48	9,958,708.34	-590,380.03	92,992.74	25,975,978.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,992.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
ENERGIZER TRADING LIMITED	58,044,046.36	18.34	2,902,202.32
北京京东世纪贸易有限公司	65,617,696.01	20.73	7,015.30
家乐福(上海)供应链管理有限公司	18,918,431.80	5.98	1,042,992.63
康成投资(中国)有限公司	18,478,623.21	5.84	68,889.79
广东润华商业有限公司	15,886,739.85	5.02	1,398,221.88
合计	176,945,537.23	55.91	5,419,321.92

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 - 银行承兑汇票	2,375,581.55	7,154,953.76
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 - 商业承兑汇票	121,886.09	
减：商业承兑汇票坏账准备	1,666.75	
合计	2,495,800.89	7,154,953.76

(1) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
期末金额		
银行承兑汇票	14,053,361.40	
期初金额		
银行承兑汇票	9,277,787.71	

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备，商业承兑汇票按账龄连续计算的原则计提坏账准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,079,983.75	96.68	51,888,870.80	99.998
1 至 2 年	1,443,690.16	3.32	1,114.86	0.002
2 至 3 年	1,114.86	0.0026		
3 年以上				
合计	43,524,788.77	100.00	51,889,985.66	100.00

注：期初余额与上年年末余额差异见附注“三、37、（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
上海中视国际广告有限公司	17,216,981.13	39.56
曜尊饮料(上海)有限公司	10,199,121.26	23.43
浙江天猫技术有限公司等	2,204,636.15	5.07
中国人民财产保险股份有限公司南 平市分公司	1,800,000.00	4.14
安徽相源新能源有限公司	1,158,660.61	2.66
合计	32,579,399.15	74.86

6、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	5,232,580.72	85,311,185.07
合计	5,232,580.72	85,311,185.07

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,820,969.97	67,412,984.99
1至2年	1,166,941.91	4,941,492.74
2至3年	3,546,073.00	369,956,885.94
3年以上	369,817,243.98	
小计	380,351,228.86	442,311,363.67
减:坏账准备	375,118,648.14	357,000,178.60
合计	5,232,580.72	85,311,185.07

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	36,283,965.10	37,192,696.20
备用金	1,698,676.66	2,346,961.65
应退设备款	4,748,347.54	5,431,311.54
借款		60,000,000.00
被挪用的资金	336,737,875.78	336,737,875.78
往来款	882,363.78	602,518.50

合计	380,351,228.86	442,311,363.67
----	----------------	----------------

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,782,302.82		340,217,875.78	357,000,178.60
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-16,500,000.00		16,500,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,618,469.54		16,500,000.00	18,118,469.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,900,772.36		373,217,875.78	375,118,648.14

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收保证金、押金、备用金	16,743,276.59	16,889,148.23				33,632,424.82
其他单位款项	340,256,902.01	1,229,321.31				341,486,223.32
合计	357,000,178.60	18,118,469.54				375,118,648.14

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
杜敬磊及相关单位	被挪用的资金	336,737,875.78	3年以上	88.53	336,737,875.78
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	3年以上	5.26	20,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	2-3年	0.91	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	3年以上	3.42	13,000,000.00
上海乾亨机械设备有限公司	应退设备款	1,268,347.54	1年以内	0.33	1,268,347.54
中国人民财产保险股份有限公司南平	应收理赔款	830,360.41	1年以内	0.22	41,518.02

市分公司					
合计	--	375,316,583.73	--	98.67	374,527,741.34

6) 涉及政府补助的应收款项 无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	74,976,590.58	2,629,218.53	72,347,372.05	63,953,665.54	394,290.49	63,559,375.05
在产品	82,521,385.56	299.89	82,521,085.67	59,222,670.58		59,222,670.58
库存商品	273,091,032.66	814,478.79	272,276,553.87	218,237,914.94	581,832.78	217,656,082.16
周转材料	3,587,947.93	192,927.41	3,395,020.52	7,265,950.24	327,666.10	6,938,284.14
合计	434,176,956.73	3,636,924.62	430,540,032.11	348,680,201.30	1,303,789.37	347,376,411.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	394,290.49	3,243,624.70		1,008,696.66		2,629,218.53
在产品		1,522,417.19		1,522,117.30		299.89
库存商品	581,832.78	1,943,257.25		1,710,611.24		814,478.79
周转材料	327,666.10	290,335.06		425,073.75		192,927.41
合计	1,303,789.37	6,999,634.20		4,666,498.95		3,636,924.62

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

8、持有待售资产

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

其他说明：

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

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

支付完毕全部现金对价后30个工作日内办理工商变更登记手续。

截至报告日，力豪投资已承接了公司债务4400万，并按合同约定支付了5,440万股权转让款，该项股权转让按协议正常执行。

2021年4月22日，上述本公司持有浙江讯通联盈商务服务有限公司股权被冻结5490万元人民币，冻结期限为2021年4月22日至2024年4月21日。2022年3月16日云南省昆明市中级人民法院出具的（2020）云01民初4232号之一《民事裁定书》，裁定解除对亚锦科技持有的讯通联盈3.66%的股权的冻结措施。详述见本附注十二、2。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	19,830.77	1,451,615.02
信托保障基金		10,000,000.00
待抵扣增值税	25,094,709.33	811,710.37
一年内到期的定期存款	22,282,568.50	
预缴企业所得税	15,136,306.66	
预缴其他税金	54.77	
合计	62,533,470.03	12,263,325.39

10、长期股权投资

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						
对联营、合营企业投资				179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94

合计				179,770,946.59	7,736,042.65	172,034,903.94
----	--	--	--	----------------	--------------	----------------

(1) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江讯通联盈商务服务有限公司	179,770,946.59								-179,770,946.59		
合计	179,770,946.59								-179,770,946.59		

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳鹏博实业集团有限公司	750,000,000.00	834,000,000.00
合计	750,000,000.00	834,000,000.00

(2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳鹏博实业集团有限公司股权投资			250,000,000.00		非上市公司股权投资	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	487,930,336.93	396,545,166.99
固定资产清理		
合计	487,930,336.93	396,545,166.99

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,735,993.33	694,613,725.38	234,722,888.22	19,066,701.46	958,139,308.39
2. 本期增加金额	1,623,808.96	113,624,578.83	20,959,193.66	1,123,741.12	137,331,322.57
(1) 购置				25,500.00	25,500.00
(2) 在建工程转入	1,623,808.96	113,624,578.83	20,959,193.66	1,098,241.12	137,305,822.57

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	1,280,031.79	17,072,850.29	1,067,751.79	562,511.85	19,983,145.72
(1) 处置或报废	1,280,031.79	17,072,850.29	1,067,751.79	562,511.85	19,983,145.72
4.期末余额	10,079,770.50	791,165,453.92	254,614,330.09	19,627,930.73	1,075,487,485.24
二、累计折旧					
1.期初余额	6,736,116.83	397,227,954.32	108,191,944.70	9,930,070.68	522,086,086.53
2.本期增加金额	791,542.95	32,737,265.26	6,356,427.27	1,165,691.44	41,050,926.92
(1) 计提	791,542.95	32,737,265.26	6,356,427.27	1,165,691.44	41,050,926.92
3.本期减少金额	1,174,804.73	11,990,583.73	837,473.52	559,607.20	14,562,469.18
(1) 处置或报废	1,174,804.73	11,990,583.73	837,473.52	559,607.20	14,562,469.18
4.期末余额	6,352,855.05	417,974,635.85	113,710,898.45	10,536,154.92	548,574,544.27
三、减值准备					
1.期初余额	1,161.02	38,039,326.31	1,447,610.07	19,957.47	39,508,054.87
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		525,450.83			525,450.83
(1) 处置或报废		525,450.83			525,450.83
4.期末余额	1,161.02	37,513,875.48	1,447,610.07	19,957.47	38,982,604.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,725,754.43	335,676,942.59	139,455,821.57	9,071,818.34	487,930,336.93
2.期初账面价值	2,998,715.48	259,346,444.75	125,083,333.45	9,116,673.31	396,545,166.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职业健康中心	34,284.05	正在办理中

第九车间	1,836.96	正在办理中
舍 11#楼对面店面及车库	11,229.65	正在办理中
南孚油库 (27#)	5,790.80	正在办理中
新拌粉车间(第七车间旁)	57,376.98	正在办理中
新配电楼	34,634.45	正在办理中
室内活动场	32,821.39	正在办理中
原六车间扩建	156,622.80	正在办理中
空压机房 (10#)	72,719.70	正在办理中

13、在建工程

(1) 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,010,803.54	58,119,965.60
合计	15,010,803.54	58,119,965.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	工程进度
LR6 碱性电池生产线开发项目	40,000,000.00	23,831,457.88	6,973,656.11	30,805,113.99			100.00%
锂电池产品开发项目	45,000,000.00	9,277,563.64	44,991.92	7,585,555.56		1,737,000.00	97.89%
南孚生产智能化制造集成项目二期基建配套项目	4,583,700.00	3,892,179.54	1,190,956.95	5,083,136.49			100.00%
新建钢结构钢壳冲制厂房项目	2,778,852.00	2,460,949.32		2,460,949.32			100.00%
八车间拌粉设备自动化升级改造项目	5,000,000.00	2,323,497.39	1,164,716.58	3,488,213.97			100.00%
LR03 智能化生产线开发项目	22,000,000.00		16,009,938.55	16,004,506.65	5,431.90		100.00%
三车间开发项目	5,860,000.00		4,107,850.83	4,102,995.03	4,855.80		100.00%
ERP 一体化平台项目(一期)	9,900,000.00		5,573,725.64			5,573,725.64	56.30%
其他项目		16,334,317.83	68,627,609.04	67,775,351.56	9,486,497.41	7,700,077.90	
合计		58,119,965.60	103,693,445.62	137,305,822.57	9,496,785.11	15,010,803.54	--

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,268,559.43	8,268,559.43

2.本期增加金额	2,910,143.51	2,910,143.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,178,702.94	11,178,702.94
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,193,783.86	4,193,783.86
(1)计提	4,193,783.86	4,193,783.86
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,193,783.86	4,193,783.86
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	6,984,919.08	6,984,919.08
2.期初账面价值	8,268,559.43	8,268,559.43

注：期初余额与上年年末余额差异见附注“三、37、（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,326,881.36	488,512.11	75,377.36	23,890,770.83
2.本期增加金额		166,981.12	30,000.00	196,981.12
(1) 购置		166,981.12	30,000.00	196,981.12
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	23,326,881.36	655,493.23	105,377.36	24,087,751.95

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
二、累计摊销				
1.期初余额	9,105,805.09	330,614.50	35,168.00	9,471,587.59
2.本期增加金额	472,215.00	50,240.87	7,536.00	529,991.87
（1）计提	472,215.00	50,240.87	7,536.00	529,991.87
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	9,578,020.09	380,855.37	42,704.00	10,001,579.46
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	13,748,861.27	274,637.86	62,673.36	14,086,172.49
2.期初账面价值	14,221,076.27	157,897.61	40,209.36	14,419,183.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,667,451.91	5,569,483.00	7,601,023.81		11,635,911.10
代言费		5,141,509.44	1,285,377.36		3,856,132.08
软件使用权		1,460,594.47	328,816.53		1,131,777.94
合计	13,667,451.91	12,171,586.91	9,215,217.70		16,623,821.12

17、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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

坏账准备	27,878,417.22	4,628,218.42	372,520,061.08	93,130,015.28
存货跌价准备	3,636,924.62	546,046.51	1,303,789.37	325,947.34
固定资产减值准备	38,982,604.04	5,847,390.61	39,508,054.87	9,877,013.72
预提费用	24,012,474.02	5,830,610.70	71,606,581.89	17,901,645.47
固定资产因会计和税法折旧年限不同产生的递延所得税资产			3,635,604.74	908,901.19
可抵扣亏损	434,017.05	108,504.26	161,398,818.27	40,349,704.57
其他权益工具投资公允价值变动			166,000,000.00	41,500,000.00
内部交易未实现利润	92,123,960.13	13,838,704.96	5,172,807.69	1,293,222.61
长期股权减值准备			7,736,042.65	1,934,010.66
交易性金融资产公允价值变动	209,598.94	31,439.84		
应付职工薪酬	20,261,740.03	3,799,937.77		
合计	207,539,736.05	34,630,853.07	828,881,760.56	207,220,460.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
定期存款预计投资收益	2,282,568.50	342,385.28	1,403,705.48	350,926.38
交易性金融资产公允价值变动			347,421.88	86,855.47
合计	2,282,568.50	342,385.28	1,751,127.36	437,781.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	342,385.28	34,288,467.79	350,926.38	206,869,534.46
递延所得税负债				86,855.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	830,153,918.43	
可抵扣亏损	189,315,477.44	4,839,552.52
合计	1,019,469,395.87	4,839,552.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	39,412,888.38	4,779,983.00	
2024 年	83,269,583.63		

2025 年	38,024,194.02	59,569.52	
2026 年	28,608,811.41		
合计	189,315,477.44	4,839,552.52	--

18、其他非流动资产

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
预付设备采购款	3,525,070.80		3,525,070.80	29,175,187.00		29,175,187.00
预付装修费				2,297,017.15		2,297,017.15
定期存款				21,403,705.48		21,403,705.48
合计	3,525,070.80		3,525,070.80	52,875,909.63		52,875,909.63

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	102,322,265.35	195,286,521.80
合计	102,322,265.35	195,286,521.80

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,395,681.00	43,175,480.00
合计	53,395,681.00	43,175,480.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	281,793,875.22	262,149,174.14
1 至 2 年	54,147.78	13,707,399.24
2 至 3 年		179,656.60

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	152,553.85	152,553.85
合计	282,000,576.85	276,188,783.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	211,174,372.71	169,685,515.30
合计	211,174,372.71	169,685,515.30

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,078,651.95	420,375,488.97	429,043,785.63	129,410,355.29
二、离职后福利-设定提存计划	2,121,910.63	27,947,799.53	27,705,434.48	2,364,275.68
三、辞退福利	-	3,473,360.50	3,473,360.50	
合计	140,200,562.58	451,796,649.00	460,222,580.61	131,774,630.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,228,337.05	367,613,278.39	376,635,467.26	126,206,148.18
2、职工福利费	59,242.00	14,904,494.13	14,895,294.13	68,442.00
3、社会保险费	1,230,580.54	16,562,759.05	16,310,178.84	1,483,160.75
其中：医疗保险费	1,093,736.63	14,845,290.80	14,592,648.59	1,346,378.84
工伤保险费	135,620.51	934,100.39	975,485.00	94,235.90
生育保险费	1,223.40	783,367.86	742,045.25	42,546.01
其他	-			
4、住房公积金	1,384,761.56	18,953,902.86	18,861,790.86	1,476,873.56
5、工会经费和职工教育经费	175,730.80	2,341,054.54	2,341,054.54	175,730.80
合计	138,078,651.95	420,375,488.97	429,043,785.63	129,410,355.29

(3) 设定提存计划列示

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	2,057,500.01	27,097,246.03	26,861,827.94	2,292,918.10

2、失业保险费	64,410.62	850,553.50	843,606.54	71,357.58
合计	2,121,910.63	27,947,799.53	27,705,434.48	2,364,275.68

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,971,054.54	1,912,710.69
城建税	644,487.10	507,835.30
教育费附加	460,347.95	362,739.71
房产税	505,809.80	506,061.96
土地使用税	209,166.84	209,166.84
印花税	181,044.32	139,078.47
企业所得税	10,830,746.51	75,818,380.25
个人所得税	2,690,300.80	1,685,634.42
合计	18,492,957.86	81,141,607.64

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	244,168,161.47	42,658,000.00
其他应付款	215,726,329.14	195,302,857.27
合计	459,894,490.61	237,960,857.27

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	244,168,161.47	42,658,000.00
合计	244,168,161.47	42,658,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	103,451,411.82	140,437,112.74
保证金及押金	631,834.99	1,508,278.48
未付费用	2,921,143.10	883,146.04
备用金	1,160.00	

未付工程款	1,200,737.23	1,981,360.01
往来款	9,120,042.00	50,492,960.00
股权转让款	98,400,000.00	
合计	215,726,329.14	195,302,857.27

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,550,000.00	310,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,708,888.56	
合计	10,258,888.56	310,000,000.00

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,452,668.45	22,059,116.99

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	301,900,000.00	165,000,000.00
合计	301,900,000.00	165,000,000.00

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款金额	1,717,963.92	7,845,545.15
未确认融资费用	40,354.62	
合计	1,677,609.30	7,845,545.15

注：期初余额与上年年末余额差异见附注“三、37、（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

项目	期末余额	期初余额	形成原因
云南联通诉讼事项	269,200,000.00		云南联通诉讼
合计	269,200,000.00		--

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,427,590.00						199,427,590.00
其中：股份总额（股）	3,750,354,000.00						3,750,354,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	67,844,894.47			67,844,894.47
合计	67,844,894.47			67,844,894.47

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-124,500,000.00	-125,500,000.00				-125,500,000.00	-250,000,000.00
其他综合收益合计	-124,500,000.00	-125,500,000.00				-125,500,000.00	-250,000,000.00

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	25,136,415.52	6,044,634.39		31,181,049.91
企业发展基金	25,136,415.52	6,044,634.39		31,181,049.91
合计	50,272,831.04	12,089,268.78		62,362,099.82

35、未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,067,054,449.88	845,158,121.79
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,067,054,449.88	845,158,121.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,934,308.65	437,751,249.33
减：提取储备基金	6,044,634.39	5,284,097.59
提取企业发展基金	6,044,634.39	5,284,097.59
提取职工奖励和福利基金	6,044,634.39	5,284,097.59
对股东分配	270,002,984.54	200,002,628.47
其他		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	880,851,870.82	1,067,054,449.88

36、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,651,960,287.16	1,816,623,807.70	3,370,307,008.34	1,549,456,724.92
其他业务	6,338,922.28	3,584,139.15	3,736,673.76	2,372,783.53
合计	3,658,299,209.44	1,820,207,946.85	3,374,043,682.10	1,551,829,508.45

(2) 分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	3,040,620,828.52	1,433,515,267.64	2,826,840,500.86	1,233,907,935.51
碳性电池	301,540,718.83	188,612,181.02	281,101,851.40	168,945,189.29
其他电池	151,448,186.89	80,112,773.31	148,139,739.95	71,764,202.95
其他产品	158,350,552.92	114,383,585.73	114,224,916.13	74,839,397.17
合计	3,651,960,287.16	1,816,623,807.70	3,370,307,008.34	1,549,456,724.92

(3) 分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,142,297,792.99	1,359,885,723.84	3,029,067,760.80	1,243,778,533.13

境外	509,662,494.17	456,738,083.86	341,239,247.54	305,678,191.79
合计	3,651,960,287.16	1,816,623,807.70	3,370,307,008.34	1,549,456,724.92

(4) 销售前五名

公司名称	本期余额	占总销售收入比 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	234,634,336.73	6.41
ENERGIZER TRADING LIMITED	203,239,561.33	5.56
EDEKA Nonfood-CM GmbH	67,214,913.02	1.84
上海麒剑贸易有限公司	62,331,113.04	1.70
ENERGIZER MFG INC C/O RICH'S WHS	57,627,689.77	1.58
合计	625,047,613.89	17.09

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,398,869.55	14,574,606.59
教育费附加	11,125,976.89	10,416,457.92
环保税	28,984.09	36,437.83
房产税	2,025,568.50	2,049,687.24
土地使用税	836,667.36	836,667.36
车船使用税	12,294.04	7,500.00
印花税	1,656,021.25	1,115,335.40
合计	31,084,381.68	29,036,692.34

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	245,130,215.42	247,477,967.70
促销费	210,763,799.40	179,806,763.32
员工薪酬	163,818,638.12	147,361,287.79
物流费用	41,949,896.49	38,160,362.22
销售行政费用	21,831,934.75	30,473,319.08
销售佣金	20,115,108.43	24,691,927.94
保险费	1,181,497.51	1,151,522.07
出口手续费	6,475,289.80	3,570,500.63
租赁费	5,289,699.24	6,100,022.28
技术服务费	6,619,236.61	10,343,114.19

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,534,315.48	2,413,146.92
合计	724,709,631.25	691,549,934.14

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,924,782.13	74,972,961.79
中介机构服务费	23,389,736.46	13,035,250.71
折旧与摊销	3,350,031.12	1,802,874.54
保险费	3,123,761.87	2,810,297.01
工会经费	2,108,769.60	2,108,769.60
办公费	6,866,541.07	6,042,419.58
职工培训费	1,169,647.46	1,269,472.65
劳保费	1,463,525.23	2,275,359.28
环境保护费	2,103,095.01	2,173,143.05
打假费	2,994,729.38	2,936,009.00
业务招待费	4,684,109.85	2,921,083.90
运输修理费	16,790,383.04	17,540,564.26
IT 费用	6,700,581.69	9,322,705.01
租赁费	3,175,027.11	3,453,644.75
其他	6,554,271.15	3,359,529.75
合计	156,398,992.17	146,024,084.88

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	66,380,953.32	49,348,858.74
直接投入费用	42,380,916.87	56,254,295.31
折旧费	5,200,220.93	4,975,848.01
其他费用	6,303,158.78	3,422,976.76
合计	120,265,249.90	114,001,978.82

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	26,911,689.07	69,814,240.19
减：利息收入	2,596,583.53	5,916,145.11
利息支出净额	24,315,105.54	63,898,095.08
手续费及其他	493,040.75	401,225.26
未确认融资费用摊销	329,076.82	
汇兑损益（收益-、损失+）	-1,002,230.11	1,487,469.19
合计	24,134,993.00	65,786,789.53

42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	367,622.65	518,622.70
人才引进补贴		200,000.00
百千万人才科研补贴		36,000.00
品牌奖励金		5,000.00
企业研发经费补贴		5,712,300.00
进口贴息补贴		160,000.00
自主品牌建设补贴		591,200.00
马德里商标奖励金		15,000.00
南平市支持企业开拓市场项目奖励金	1,000,000.00	2,808,070.00
高水平科技研发创新补助经费		600,000.00
保持连续生产就业奖	169,800.00	169,800.00
出口信用保险扶持资金	300,785.00	1,378,591.00
工业稳增长正向激励资金		40,000.00
企业上云平台专项补助奖金		291,200.00
电商发展资金补助		1,400,000.00
科技保险补贴经费	149,948.00	164,942.13
境外展会及中小扶持资金		165,600.00
推动外贸转型升级技术改造项目补助资金		150,000.00
企业安全生产先进单位奖励资金	5,000.00	5,000.00
南平市高校在校应届毕业生实习补贴资金		69,250.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
切块节能循环经济专项资金		89,000.00
首席科技官申报资金	500,000.00	435,572.18
重点企业高层次人才培训支出补助资金	2,064,610.00	604,975.74
个税手续费返还补助	392.51	661,222.91
科技特派员示范点补贴	60,000.00	
企业增产增效奖励资金	332,160.00	
山海协作社会事业建设项目资金	20,000.00	
省工业互联网 APP 典型案例奖励资金	150,000.00	
企业出口奖励奖金	10,000.00	
专利奖奖金	30,000.00	
重点用能单位能源在线监测 1+N 系统项目资金补助	150,000.00	
重点用能单位能耗在线监测企业系统建设奖励资金	20,000.00	
科技创新奖补资金	500,000.00	
保费融资贴息项目补贴	144,172.00	
保费扶持项目补贴	416,298.00	
外汇避险奖励资金	41,275.00	
专利资助资金	128,300.00	
标准化项目奖励金	50,000.00	
省外扶贫补助金	974.60	
电子商务发展资金鼓励奖金	480,000.00	
研发经费市级补助资金	1,160,700.00	
优秀科研项目补助经费	30,000.00	
企业绿色制造专项资金	180,000.00	
外汇奖励资金	48,750.00	
税收补贴	30,000.00	
合计	8,540,787.76	16,271,346.66

43、投资收益

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		-1,340.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,837,614.37	14,399,529.48
合计	9,837,614.37	14,398,188.86

44、公允价值变动收益

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	-557,020.82	997,386.27
合计	-557,020.82	997,386.27

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,958,708.34	-1,518,583.73
其他应收款坏账损失	-18,118,469.54	-76,611,690.77
应收票据坏账损失	-1,666.75	
合计	-28,078,844.63	-78,130,274.50

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-6,999,634.20	-11,461,212.85
二、长期股权投资减值损失		-7,736,042.65
合计	-6,999,634.20	-19,197,255.50

47、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-3,972,084.93	-7,759,097.16
合计	-3,972,084.93	-7,759,097.16

48、营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		22,720,000.00	
无法支付的应付款项	7,200.01	45,182.47	7,200.01
违约赔款等	220,119.18		220,119.18
其他	191,108.62	11,936.76	191,108.62
合计	418,427.81	22,777,119.23	418,427.81

49、营业外支出

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
预计负债	269,200,000.00		269,200,000.00
捐赠支出	70,000.00	73,000.00	70,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,126,484.31	1,077,637.95	1,126,484.31
其他	806.11	135,013.12	806.11
合计	270,397,290.42	1,285,651.07	270,397,290.42

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,589,846.10	186,698,760.56
递延所得税费用	130,994,211.20	-28,775,432.40
合计	252,584,057.30	157,923,328.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	490,289,969.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,572,492.39
子公司适用不同税率的影响	-75,715,067.59
调整以前期间所得税的影响	-185,264.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,418,382.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,951,517.94
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	78,577,804.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,045,251.07
研发费加计扣除的影响	-16,543,325.69
联营企业投资损失的影响	
其他（终止确认以前年度确认的递延所得税资产）	131,365,303.28
所得税费用	252,584,057.30

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	411,227.80	22,731,116.75
其他收益	8,540,811.31	16,271,346.66
银行利息收入	995,704.79	611,579.45
往来款及其他	92,800.25	288,175.60
合计	10,040,544.15	39,902,218.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用	559,620,615.89	620,570,188.33
银行费用手续费	491,827.75	401,225.26
营业外支出（滞纳金等）	70,806.11	151,104.68
保函保证金		1,100,000.00
往来款及其他	3,988.64	1,287,044.78
合计	560,187,238.39	623,509,563.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金	1,479,819,998.63	1,943,943,378.74
企业间借款收回的资金	60,000,000.00	70,000,000.00
股权转让款	54,400,000.00	
对外借款收到的利息	1,696,931.51	2,865,646.67
合计	1,595,916,930.14	2,016,809,025.41

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财	1,542,657,955.61	1,916,139,293.95
对外资金拆借		130,000,000.00
合计	1,542,657,955.61	2,046,139,293.95

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信托保证金退回	10,000,000.00	
往来拆借		102,817,205.49
合计	10,000,000.00	102,817,205.49

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来拆借		150,000,000.00
应付票据保证金	1,023,761.02	1,937,582.69
偿还租赁负债本金和利息	5,370,179.41	
合计	6,393,940.43	151,937,582.69

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	237,705,912.23	565,963,128.57
加: 信用减值损失	28,078,844.63	78,130,274.50
资产减值准备	6,999,634.20	19,197,255.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,050,926.92	35,834,265.81
使用权资产折旧	4,193,783.86	
无形资产摊销	529,991.87	530,857.88
长期待摊费用摊销	9,215,217.70	4,168,152.10
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)	3,972,084.93	7,759,097.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,126,484.31	1,077,637.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	557,020.82	-997,386.27
财务费用(收益以“-”号填列)	24,637,657.04	65,997,143.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,837,614.37	-14,398,188.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	131,081,066.67	-28,862,287.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-86,855.47	86,855.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,163,254.38	14,102,958.17

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-65,774,799.05	-155,795,043.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,852,903.48	135,725,577.27
其他（预计负债）	269,200,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	566,633,198.43	728,520,297.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	
现金的期末余额	140,300,097.80	132,082,311.77
减：现金的期初余额	132,082,311.77	385,137,336.98
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	8,217,786.03	-253,055,025.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,300,097.80	132,082,311.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	132,384,751.53	126,446,471.90
可随时用于支付的其他货币资金	7,915,346.27	5,635,839.87
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	140,300,097.80	132,082,311.77
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		

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	6,646,668.47	详见附注五、1
南孚电池 22.183%的股权质押（注 1）		详见附注十、5
南孚电池 3284.85451 万股权被冻结（注 2）		详见附注十二、2
持有待售资产（注 2）	54,900,000.00	详见附注十二、2
合计	61,546,668.47	--

注 1：2022 年 1 月 10 日，公司收到南平市市场监督管理局出具的《股权出质注销登记通知书》（南）登记外出质注核字（2022）第 3 号，上述 22.183%南孚电池股权之上设定的股权质押已经完成注销登记，该对外担保已解除。

注 2：2022 年 3 月 16 日云南省昆明市中级人民法院出具的（2020）云 01 民初 4232 号之一《民事裁定书》，裁定：1)冻结亚锦科技的银行存款 269,200,000 元；2)解除对亚锦科技持有的讯通联盈 3.66%的股权和南孚电池 82.18%的股权的冻结措施。2022 年 3 月 25 日，公司收到中国光大银行股份有限公司合肥高新区支行的《告知函》，公司银行存款 269,200,000 元已被云南省昆明市中级人民法院执行司法冻结。

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	9,644,411.53	6.3757	61,489,874.62
日元	30,422.60	0.055415	1,685.87
英镑	58,782.34	8.6064	505,904.33
应收账款	--	--	
其中：美元	12,163,081.40	6.3757	77,548,158.08
短期借款			
其中：美元	8,000,000.00	6.3757	51,005,600.00
日元	198,259,932.00	0.055415	10,986,574.13
应付账款	--	--	
其中：美元	50,824.60	6.3757	324,042.40
日元	6,611,237.00	0.055415	366,361.69

55、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技特派员示范点补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00

稳岗补贴	367,622.65	其他收益	367,622.65
企业开拓市场项目奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
保持连续生产就业奖	169,800.00	其他收益	169,800.00
出口信用保险扶持资金	300,785.00	其他收益	300,785.00
企业增产增效奖励资金	332,160.00	其他收益	332,160.00
科技保险补贴经费	149,948.00	其他收益	149,948.00
企业安全生产先进单位奖励资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
重点企业高层次人才培训支出补助资金	2,064,610.00	其他收益	2,064,610.00
山海协作社会事业建设项目资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
省工业互联网 APP 典型案例奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业出口奖励奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利奖奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
重点用能单位能源在线监测 I+N 系统项目资金补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
重点用能单位能耗在线监测企业系统建设奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
科技创新奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
首席科技官补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
保费融资贴息项目补贴	144,172.00	其他收益	144,172.00
保费扶持项目补贴	416,298.00	其他收益	416,298.00
外汇避险奖励资金	41,275.00	其他收益	41,275.00
专利资助资金	128,300.00	其他收益	128,300.00
标准化项目奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
省外扶贫补助金	974.60	其他收益	974.60
电子商务发展资金鼓励奖金	480,000.00	其他收益	480,000.00
研发经费市级补助资金	1,160,700.00	其他收益	1,160,700.00
优秀科研项目补助经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业绿色制造专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
外汇奖励资金	48,750.00	其他收益	48,750.00
税收补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税手续费	392.51	其他收益	392.51
	8,540,787.76		8,540,787.76

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司的情况

1) 2021年7月,公司孙公司深圳鲸孚科技有限公司投资设立上海鲸孚科技有限公司,该公司注册资本1000万元,其中,深圳鲸孚认缴注册资本1000万元人民币,占注册资本的100.00%。截至2021年12月31日,深圳鲸孚已实际缴纳出资1000万元人民币,占实收资本的100.00%。该公司自设立起纳入合并报表范围。

2) 2021年8月,公司子公司南孚电池投资设立福建南孚环宇电池有限公司,该公司注册资本5000万元,其中,南孚电池认缴注册资本5000万元,占注册资本的100.00%。截至报告日,该公司尚未实际出资也未建立相应账套。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建南平南孚电池有限公司	福建南平	福建南平	电池的生产及销售	82.183		反向购买
福建南孚市场营销有限公司	福建南平	福建南平	电池的生产及销售		100.00	同一控制下的企业合并
深圳鲸孚科技有限公司	广东省	广东省	批发和零售业		51.00	新设
亚锦新通信(北京)有限公司	北京市	北京市	零售业	51.00		新设
福建南平延平区南孚新能源科技有限公司	福建南平	福建南平	研究和试验发展		80.00	新设
上海鲸孚科技有限公司	上海	上海	批发和零售业		51.00	新设
福建南孚环宇电池有限公司	福建南平	福建南平	电池的生产及销售		100.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建南平南孚电池有限公司	17.817%	136,872,725.66	172,825,680.00	97,125,312.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建南平南孚电池有限公司	790,046,939.37	579,227,833.01	1,369,274,772.38	529,892,573.04	301,900,000.00	831,792,573.04

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建南平南孚电池有限公司	1,409,158,271.64	603,779,168.52	2,012,937,440.16	1,134,609,243.68	165,000,000.00	1,299,609,243.68

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建南平南孚电池有限公司	3,161,453,355.89	735,509,093.80	735,509,093.80	392,659,114.90

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建南平南孚电池有限公司	3,326,233,757.51	642,967,229.57	642,967,229.57	681,682,063.11

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、金融工具分类

本公司的各类金融工具的账面价值如下：

期末金额

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			146,946,766.27			146,946,766.27
交易性金融资产	443,792,251.24					443,792,251.24
应收票据						
应收账款			290,523,023.46			290,523,023.46
其他应收款			5,232,580.72			5,232,580.72
应收款项融资			2,495,800.89			2,495,800.89
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						
其他权益工具投资		750,000,000.00				750,000,000.00

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		102,322,265.35	102,322,265.35
交易性金融负债			
应付票据		53,395,681.00	53,395,681.00
应付账款		282,000,576.85	282,000,576.85
其他应付款		459,894,490.61	459,894,490.61
一年内到期的非流动负债		10,258,888.56	10,258,888.56
其他流动负债			
长期借款		301,900,000.00	301,900,000.00
应付债券			
长期应付款			

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇

率风险、利率风险和价格风险)。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

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

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

(1) 信用风险

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

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

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算,因而经销商不存在重大的信用风险。

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

(2) 流动风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			443,792,251.24	443,792,251.24
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			443,792,251.24	443,792,251.24
（1）债务工具投资			443,792,251.24	443,792,251.24
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资			750,000,000.00	750,000,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

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

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

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

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

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	834,000,000.00				84,000,000.00					750,000,000.00	
合计	834,000,000.00				84,000,000.00					750,000,000.00	

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
宁波亚丰电器有限公司	中国	投资公司	16,000,000.00	70.39	19.39

本企业的最终控制人为袁永刚和王文娟。

公司控股股东宁波亚丰电器有限公司与上市公司安徽安德利百货股份有限公司（“安德利”）于2021年11月11日签署《宁波亚锦电子科技股份有限公司51%股份表决权委托协议》，由宁波亚丰将亚锦科技51%股份对应的表决权委托给安德利行使（“51%表决权委托安排”）。51%表决权委托安排自国家市场监督管理总局作出决定同意安德利就取得亚锦科技控制权事宜实施经营者集中之日起生效。2021年11月25日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定【2021】707号），同意安德利实施集中。上述51%表决权委托安排已生效，公司实际控制人由焦树阁变更为袁永刚和王文娟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

名称	与本公司关系
CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED	南孚电池股东
南平实业集团有限公司	南孚电池股东
宁波海曙中基金和信息技术有限公司	南孚电池股东
宁波洪范股权投资合伙企业（有限合伙）	南孚电池股东
上海众幸企业管理中心（有限合伙）	子公司深圳鲸孚科技有限公司持股 49.00% 股东
潘婷婷	董事, 董事会秘书
浙江讯通联盈商务服务有限公司	联营企业
深圳鹏博实业集团有限公司	持有对方公司 29.455% 股权
安徽安德利百货股份有限公司	公司实际控制人控制的公司
陈文生	董事
朱作霞	董事, 财务负责人
康金伟	董事
王媛	职工代表监事
张志伟	监事会主席
蔡运奇	监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方:

本公司向渤海国际信托股份有限公司申请信托借款,融资金额不超过人民币 1,700,000,000.00 元,该项融资由公司实际控制人、董事长兼总经理焦树阁先生和公司前董事、前(常务)副总经理杜敬磊先生及其配偶提供不可撤销的无限连带责任担保,保证范围为公司此次融资协议下的全部义务和责任,保证期间至此次融资债务期限届满之日后两年。截至 2021 年 12 月 31 日,公司已偿还该笔信托借款,相关担保已解除。

2) 本公司作为担保方

2017 年 11 月和 2018 年 8 月,本公司为担保宁波亚丰境外母公司 RISING PHOENIX INVESTMENTS LIMITED 对中国银行的贷款,先后将亚锦科技合计持有的南孚电池 22.183% 的股权质押给中国银行南平分行的质押手续。2022 年 1 月 10 日,上述股权质押已解除。上述担保未履行法律法规和公司章程要求的亚锦科技董事会及股东大会决策程序及信息披露义务。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	23,852,362.00	45,541,966.04

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳鹏博实业集团有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	6,500,000.00
其他应收款	CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED			552,140.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	CDH GIANT HEALTH (HK) LIMITED	13,892,133.00	
应付股利	南平实业集团有限公司	22,836,400.00	24,688,000.00
应付股利	宁波海曙中基企和信息技术有限公司	6,197,500.00	6,700,000.00

应付股利	宁波洪范股权投资合伙企业（有限合伙）	1,239,500.00	
应付股利	上海众幸企业管理中心（有限合伙）		11,270,000.00
其他应付款	浙江讯通联盈商务服务有限公司		44,000,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2021年1月20日，公司收到应诉通知书，云南联通诉讼请求如下：

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

2021年2月20日，公司向云南省中级人民法院提交《民事反诉状》。

公司提出如下反诉请求：

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

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

三、判令云南联通承担本案诉讼费、保全费、律师费。

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

2021 年 4 月 22 日，云南省昆明市中级人民法院对本公司持有的浙江讯通联盈商务服务有限公司 5490 万的股权进行冻结，冻结期限为 1095 天，冻结日期自 2021 年 4 月 22 日至 2024 年 4 月 22 日。

2021 年 5 月 17 日，云南省昆明市中级人民法院对本公司持有的南孚电池 3284.85451 万元的股权进行冻结，冻结期限为 1095 天，冻结日期自 2021 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日。

2021 年 12 月 24 日，公司收到法院一审判决，判决由宁波亚锦电子科技股份有限公司于本判决生效后 30 日内向中国联合通信有限公司云南省分公司支付违约金为 249200000 元；由中国联合通信有限公司云南省

分公司于本判决生效后 30 日内向宁波亚锦电子科技股份有限公司退还往来款 348 万元并支付该款利息（利息自 2020 年 3 月 13 日起，至付清该款之日为止，按同期全国银行间同行拆解中心公布的贷款市场报价利率计算）；驳回中国联通有限公司云南省分公司的其他诉讼请求；驳回宁波亚锦电子科技股份有限公司其他反诉请求。

截至本报告日，公司已向云南省高级人民法院提起上诉，请求云南省高级人民法院：

一、撤销云南省昆明市中级人民法院（2020）云 01 民初 4232 号《民事判决书》第一项，依法改判驳回被上诉人的全部诉讼请求，并返还保证金 2000 万元及相应利息，或将本案发回重审。

二、判令一审、二审所有的诉讼费用由被上诉人承担。

2022 年 3 月 22 日，上述案件二审已开庭审理，截至本报告日，尚未判决。

2022 年 3 月 16 日云南省昆明市中级人民法院出具的（2020）云 01 民初 4232 号之一《民事裁定书》，裁定：1)冻结亚锦科技的银行存款 269,200,000 元；2)解除对亚锦科技持有的讯通联盈 3.66%的股权和南孚电池 82.18%的股权的冻结措施。2022 年 3 月 25 日，公司收到中国光大银行股份有限公司合肥高新区支行的《告知函》，公司银行存款 269,200,000 元已被云南省昆明市中级人民法院执行司法冻结。

根据法律意见书以及公司管理层评估后，本公司对该项诉讼全额计提预计负债 269,200,000 元。

2021 年 12 月 15 日，公司收到云南省昆明市五华区人民法院传票，北京英诺威尔科技股份有限公司（以下简称“北京英诺威”）起诉本公司及中国联合网络通信有限公司昆明市分公司支付北京英诺威网络优化技术服务费 826200 元及逾期损失 64924 元，2022 年 1 月 25 日，云南省昆明市五华区人民认为该案件诉争事实的认定须以（2020）01 民初 4232 号案件裁判结果为依据，现（2020）01 民初 4232 号《民事判决书》尚未生效，裁定中止诉讼。

2022 年 1 月 20 日，公司收到宁波市北仑区人民法院传票，宜通世纪科技股份有限公司起诉本公司支付“2019 年联通运营公司网络优化项目”项目款 924161.16 元及资金占用费 76200.94 元，本公司申请追加中国联合网络通信有限公司昆明市分公司为第三人，该案件预计 2022 年 4 月 14 日开庭审理。

十三、资产负债表日后事项

1、第一大股东、控股股东变更

2021 年 11 月 16 日，宁波亚丰电器有限公司、安孚能源、安德利、陈学高、Jiao Shuge（焦树阁）签订《关于宁波亚锦电子科技股份有限公司之股份转让协议》，根据协议相关约定，交易完成后，安孚能源持有挂牌公司 1,350,127,440 股股票，占公司总股本的 36%。

2022 年 1 月 17 日，宁波亚丰将其持有的 1,350,127,440 股股票通过特定事项协议转让方式过户至安孚能源名下，宁波亚丰持股比例从 70.39%变更为 34.39%，安孚能源持股比例从 0.00%变更为 36.00%，公司控股股东、第一大股东由宁波亚丰变更为安孚能源。

根据宁波亚丰与安德利签署的《宁波亚锦电子科技股份有限公司 15%股份表决权委托协议》，挂牌公司 36%股份过户至安孚能源名下后，宁波亚丰将其持有的挂牌公司 15%股份对应的表决权不可撤销地委托给

安德利行使的表决权委托安排已自动生效。

2、解除对外担保

2017 年 11 月和 2018 年 8 月，本公司为担保宁波亚丰境外母公司 RISING PHOENIX INVESTMENTS LIMITED 对中国银行的贷款，先后将亚锦科技合计持有的南孚电池 22.183%的股权质押给中国银行南平分行的质押手续。2022 年 1 月 10 日，公司收到南平市市场监督管理局出具的《股权出质注销登记通知书》（南）登记外出质注核字（2022）第 3 号，上述 22.183%南孚电池股权之上设定的股权质押已经完成注销登记，该等对外担保已解除。

3、股东签署 15%股权转让协议

2022 年 2 月 9 日，公司股东宁波亚丰电器有限公司（以下简称“宁波亚丰”）与安徽安孚能源科技有限公司（以下简称“安孚能源”）、安徽安德利百货股份有限公司签署《关于宁波亚锦科技股份有限公司 15%股份之股权转让协议》（以下简称《15%股份转让协议》）及《利润补偿协议》，各协议主要内容如下：

一、《15%股权转让协议》

1、转让标的

宁波亚丰同意根据本协议约定的条款和条件，将其在亚锦科技合法持有的目标股份（即亚锦科技 562,553,100 股股份，占亚锦科技现总股本的 15%，该目标股份的表决权已由宁波亚丰委托给安德利行使且拟进一步质押给安德利）及目标股份所对应的所有权利和利益一并转让给安孚能源（前述“对应的所有权利和利益”包括但不限于与目标股份有关的所有权、利润分配请求权、资产分配权、表决权等根据中国法律法规和目标公司章程的规定所应享有的一切权利和利益）；安孚能源同意根据本协议约定的条款和条件受让该目标股份。

2、转让方式、转让对价及其支付安排

1. 目标股份的转让以协议方式进行。

2. 根据由符合《证券法》规定的资产评估机构出具的资产评估报告所确定的评估值，各方确认，目标股份转让对价为壹拾叁亿伍仟万元（1,350,000,000 元），折合每股 2.40 元。

3. 各方同意，上述股份转让对价具体的支付安排如下：

（1）在以下条件均满足后（以较晚者为准）的 10 个工作日内，安孚能源向宁波亚丰支付股份转让对价伍亿陆仟万元（560,000,000 元）：i) 本协议已生效；且 ii) 除安德利作为质权人的股份质押外，目标股份上不存在其他股份质押。

（2）目标股份完成过户至安孚能源名下后的下一个工作日内，安孚能源向宁波亚丰支付股份转让对价贰亿叁仟万元（230,000,000 元）。

（3）剩余股份转让对价即尾款伍亿陆仟万元（560,000,000 元）由安孚能源在目标股份完成过户后，于 2022 年 12 月 31 日之前向宁波亚丰足额支付。

虽有上述约定，各方同意，如果安德利以发行股份所募集资金作为安孚能源支付该笔对价的资金来源，则安孚能源应在安德利募集资金到账后 15 个工作日内向宁波亚丰足额支付该笔 5.6 亿元对价。

各方进一步同意，自股份过户日次日起至安孚能源按照上述约定向宁波亚丰足额支付 5.6 亿元股份转让对价期间，该 5.6 亿元对价应按照 5% 的年利率计算利息并由安孚能源连同该 5.6 亿元对价一并向宁波亚丰支付。

3、股份过户及股份权利义务的转移

1. 在安孚能源已根据本协议约定向宁波亚丰支付 5.6 亿元转让对价后的 2 个工作日内，宁波亚丰与安孚能源应共同向全国股转公司提交关于办理本次股份转让的确认书的所有材料（为免疑问，如果届时目标股份的质权人为安德利，需事先由安德利作为质权人出具同意转让的声明）。

2. 安德利承诺，将在取得全国股转公司关于本次股份转让的确认书后的下一个工作日内解除目标股份之上的股份质押，以确保及时完成本次股份转让的股份过户。

3. 在以下条件均满足后（以较晚者为准）的 2 个工作日内，宁波亚丰与安孚能源应共同在中国结算办理完成将目标股份过户至安孚能源名下的手续：

(1) 本协议已生效；

(2) 已取得全国股转公司关于本次股份转让的确认书；

(3) 安德利作为质权人已解除目标股份之上设定的股份质押。

4. 各方同意，目标股份的权利义务自股份过户日起即发生转移。除本协议另有约定之外，股份过户日前目标股份的权利、义务、风险及责任由宁波亚丰享有和承担；股份过户日及之后目标股份的权利、义务、风险及责任由安孚能源享有和承担。

5. 各方确认，目标股份之上的表决权委托安排于股份过户日自动终止。

6. 自本协议签署日至股份过户日期间，宁波亚丰不得在目标股份之上新增任何股份质押（将目标股份质押给安德利的除外）或其他权利负担。

4、利润承诺与业绩补偿

1. 各方同意，本次股份转让的业绩承诺期为 2022 年、2023 年和 2024 年。宁波亚丰承诺：2022 年、2023 年和 2024 年三个年度内，亚锦科技每年净利润（本协议所述“净利润”均为扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润孰低者，同时，剔除亚锦科技对深圳鹏博实业集团有限公司的股权投资可能对净利润造成的一切损益影响）应分别不低于 616,372,500 元、657,464,000 元和 698,555,500 元。如亚锦科技在业绩承诺期内实际实现的净利润未达到承诺金额的，宁波亚丰应就未实现的部分以现金方式对安孚能源进行补偿。

关于上述业绩承诺和补偿的具体安排将由宁波亚丰和安孚能源另行签署《利润补偿协议》进行约定，

并作为本协议附件一。

5、过渡期间内损益安排

1. 各方同意，在股份过户日后 30 个工作日内，由符合《证券法》规定的会计师事务所对亚锦科技过渡期间的损益及数额进行专项审计，并出具相关报告予以确认。

2. 亚锦科技在过渡期间内的收益由安孚能源按照其本次收购亚锦科技股份的比例享有，损失由宁波亚丰按照安孚能源本次收购亚锦科技股份的比例，以现金方式于前述专项审计报告出具后 5 个工作日内向安孚能源补足。

二、《利润补偿协议》

第一条 利润承诺

1. 安孚能源根据《15%股份转让协议》的约定，自宁波亚丰收购亚锦科技 15%股份的交易业绩承诺期为 2022 年、2023 年和 2024 年（“业绩承诺期”）。

2. 宁波亚丰承诺：2022 年、2023 年和 2024 年三个年度内，亚锦科技每年净利润（本协议所述“净利润”均为扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润孰低者，同时，剔除亚锦科技对深圳鹏博实业集团有限公司的股权投资可能对净利润造成的一切损益影响）应分别不低于 616,372,500 元、657,464,000 元和 698,555,500 元。

第二条 补偿金额的确定及补偿的实施方式

1. 业绩承诺期期间每一会计年度结束以后，由安孚能源聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对亚锦科技当期实际净利润进行审计并出具专项审计报告（下称“专项审计报告”）。

2. 业绩承诺期间内，若根据专项审计报告，亚锦科技当期期末累计实际净利润低于累计承诺净利润，则安孚能源应在专项审计报告披露后的 10 个工作日内，以书面方式通知宁波亚丰向安孚能源进行利润补偿。

3. 宁波亚丰收到安孚能源发出的补偿通知后 30 日内，应以现金方式对安孚能源实施补偿，具体利润补偿金额的计算公式为：

当期利润补偿金额 = (亚锦科技业绩承诺期内截至该年度期末的全部累积承诺净利润数 - 亚锦科技业绩承诺期内截至该年度期末的全部累积实际净利润数) ÷ 亚锦科技业绩承诺期内各年度的承诺净利润数总和 × 亚锦 15%股份转让对价 - 宁波亚丰累积已补偿金额。

如根据上述公式计算出的利润补偿金额小于 0，按照 0 取值。

第三条 减值测试

1. 业绩承诺期届满后，由安孚能源对本次交易所收购的亚锦科技 15%股份（“标的资产”）进行减值测试，编制专项测试报告，并由符合《证券法》规定的会计师事务所进行审核。

2. 如果根据经审核的专项测试报告：标的资产期末减值额>业绩承诺期内宁波亚丰累积已向安孚能源补偿金额，则宁波亚丰应当按照本协议约定的补偿程序以现金形式向安孚能源另行进行补偿。

3. 上述标的资产期末减值额为本次亚锦 15%股份转让对价减去期末 标的资产的评估值并扣除业绩承诺期内标的资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

上述所述宁波亚丰另需补偿的金额=标的资产期末减值额－业绩承诺期内宁波亚丰累积已向安孚能源补偿金额。该等宁波亚丰另需补偿的金额应在上述第三.1 条所述的经会计师事务所审核的专项测试报告公告后 30 日内完成向安孚能源的支付。

第四条 补偿金额的暂免支付

双方同意，如果亚锦科技 2022 年度或 2023 年度期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，但截至当期期末累计实际净利润数不低于截至当期期末累计承诺净利润数的 90%（含）的，业绩承诺方暂不需要在当期期末支付补偿金额。该等补偿金额在 2024 年度期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数时一并核算及支付。2022 年度补偿金额暂免支付的，若 2023 年度期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的 90%（不含），则 2022 年度的补偿金额应与 2023 年度补偿金额一并核算及支付。

第五条 补偿上限

双方同意，宁波亚丰就业绩承诺期内亚锦科技累计实际净利润少于累计承诺净利润时应承担的补偿义务金额和业绩承诺期届满标的资产发生资产减值时应承担的补偿义务金额合计不应超过本次亚锦 15%股份转让对价，超过部分不再补偿。

宁波亚丰同意根据本协议约定的条款和条件，将其在亚锦科技合法持有的目标股份（即亚锦科技 562,553,100 股股份，占亚锦科技现总股本的 15%，该目标股份的表决权已由宁波亚丰委托给安德利行使且拟进一步质押给安德利）及目标股份所对应的所有权利和利益一并转让给安孚能源（前述“对应的所有权利和利益”包括但不限于与目标股份有关的所有权、利润分配请求权、资产分配权、表决权等根据中国法律法规和目标公司章程的规定所应享有的一切权利和利益）；安孚能源同意根据本协议约定的条款和条件受让该目标股份。

4、公司股权质押

2022 年 1 月 6 日，亚丰电器为 RISING PHOENIX INVESTMENTS LIMITED 与中国银行南平分行之间的授信合计 5 亿美元提供担保，质押其持有亚锦科技 1,289,872,560 股，占公司总股本 34.3934%。质押期限为 2022 年 1 月 6 日起至 2024 年 5 月 17 日止。该项股权质押中的 15%于 2022 年 3 月 17 日已解除质押。

公司股东安徽省安孚能源科技有限公司（以下简称“安孚科技”）质押 675,063,720 股，占公司总股本 18%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，675,063,720 股为无限售条件股份。质押期限为 2022 年 1 月 20 日起至 2028 年 12 月 25 日止。质押股份用于为安孚科技的银行贷款提供担保，质押权人为中国

农业银行股份有限公司庐江县支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

2022年3月17日公司股东宁波亚丰电器有限公司（以下简称“亚丰电器”，现已更名为福建南平大丰电器有限公司）与安徽安德利百货股份有限公司（以下简称“安德利”）签订《抵押协议》，亚丰科技将其持有的亚锦科技15%股份质押给安德利，质押期限为2022年3月17日起至亚丰电器将该等质押股份过户至安徽安孚能源科技有限公司名下之前解除质押登记止。质押股份用于保障安徽安德利百货股份有限公司（以下简称“安德利”）在《宁波亚锦电子科技股份有限公司15%表决权委托协议》项下的相关权利的实现，质押权人为安徽安德利百货股份有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

5、执行法院裁定

2022年3月16日云南省昆明市中级人民法院出具的（2020）云01民初4232号之一《民事裁定书》，裁定：1)冻结亚锦科技的银行存款269,200,000元；2)解除对亚锦科技持有的讯通联盈3.66%的股权和南孚电池82.18%的股权的冻结措施。2022年3月25日，公司收到中国光大银行股份有限公司合肥高新区支行的《告知函》，公司银行存款269,200,000元已被云南省昆明市中级人民法院执行司法冻结。

十四、其他重要事项

（1）前高管挪用资金案判决

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

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

一、被告人杜敬磊犯挪用资金罪，判处有期徒刑七年。

二、被告人杜敬磊挪用的宁波亚锦电子科技股份有限公司资金，责令继续退还。

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

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
其他应收款		76,549,799.99
合计		76,549,799.99

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		60,049,799.99
1 至 2 年		3,480,000.00
2 至 3 年	3,480,000.00	369,737,875.78
3 至 4 年	369,737,875.78	
4 至 5 年		
小计	373,217,875.78	433,267,675.77
减: 坏账准备	373,217,875.78	356,717,875.78
合计		76,549,799.99

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	33,000,000.00	33,000,000.00
备用金		60,000,000.00
应退设备款	3,480,000.00	12,400.00
借款		3,480,000.00
被挪用的资金	336,737,875.78	336,737,875.78
往来款		37,399.99
合计	373,217,875.78	433,267,675.77

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,500,000.00	-	340,217,875.78	356,717,875.78
本期转入	-16,500,000.00		16,500,000.00	
本期计提			16,500,000.00	16,500,000.00
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额			373,217,875.78	373,217,875.78

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	356,717,875.78	16,500,000.00				373,217,875.78
合计	356,717,875.78	16,500,000.00				373,217,875.78

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杜敬磊及相关单位	被挪用的资金	336,737,875.78	3年以上	90.23	336,737,875.78
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	保证金、押金	20,000,000.00	3年以上	5.36	20,000,000.00
	应退设备款	3,480,000.00	2-3年	0.93	3,480,000.00
深圳市鹏博多媒体技术有限公司	保证金、押金	13,000,000.00	3年以上	3.48	13,000,000.00
合计		373,217,875.78		100.00	373,217,875.78

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,285,620,000.00		5,285,620,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

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

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建南平南孚电池有限公司	5,285,620,000.00			5,285,620,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无。

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	627,717.70	1,156,494.25
权益法核算的长期股权投资收益		-1,340.62
子公司股利分配	742,934,320.00	410,915,000.00
合计	743,562,037.70	412,070,153.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-3,972,084.93	-7,759,097.16	
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）	8,540,787.76	38,330,123.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,600,878.74	5,304,126.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

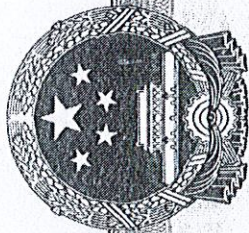
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,837,614.37	15,396,915.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
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	-978,862.61	-1,228,531.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-269,557,020.82	661,222.91	
减：所得税影响额	2,581,729.70	12,676,189.90	
少数股东权益影响额	1,811,028.07	2,993,483.20	
合计	-258,921,445.26	35,035,086.50	--

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.28	0.10	0.10

宁波亚锦电子科技股份有限公司（公章）

2022年3月28日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

913701000611889323

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



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖
经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



出具报告使用



登记机关

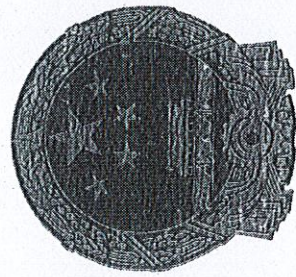
2021年11月17日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王晖

主任会计师：

经营场所：

济南市历下区文化东路59号

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

37010001

批准执业文号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业日期：

2000-07-29

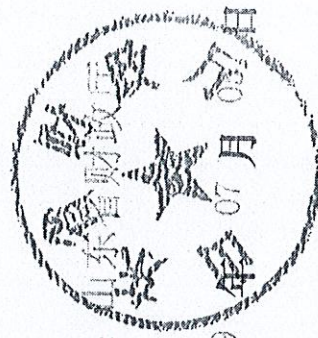


说明

证书序号：0011555

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名: 姚宏伟
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-06-02
Date of birth: 1975-06-02
工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 612133197506027519
Identity card No: 612133197506027519

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

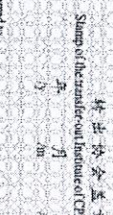


2017年12月16日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2017年12月16日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

证书编号: 310000032156
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 02 月 02 日
Date of Issuance



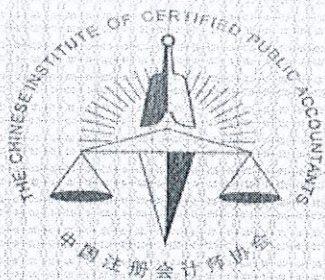
本证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after this renewal



姚宏伟(310000032156)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



2018年 04 月 30 日



姓名 Full name 郭媛
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-05-05
工作单位 Working unit 和信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 322324199205050020



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010214
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 04 月 15 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d