

证券代码：831627

证券简称：力王股份

主办券商：东莞证券



力王股份

NEEQ：831627

广东力王新能源股份有限公司

GUANGDONG LIWANG NEW ENERGY



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李维海、主管会计工作负责人汪海进及会计机构负责人（会计主管人员）汪海进保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审阅报告原件。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路 10 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力王股份	指	广东力王新能源股份有限公司
金辉、金辉公司	指	东莞市金辉电源科技有限公司
劲多新能源	指	深圳市劲多新能源有限公司，公司的全资子公司
股东大会	指	广东力王新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	广东力王新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广东力王新能源股份有限公司监事会
三会	指	广东力王新能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东力王新能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司的董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广东力王新能源股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年06月30日

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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东力王新能源股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG LIWANG NEW ENERGY CO., LTD.		
法定代表人	李维海	成立时间	2001年6月6日
控股股东	控股股东为（李维海、王红旗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李维海、王红旗），一致行动人为（李维海、王红旗、李彰昊、王嘉乔）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械及器材制造业 C38-电池制造 C384-其他电池制造 C3849		
主要产品与服务项目	环保碱性锌锰电池、环保碳性锌锰电池和锂离子电池的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	力王股份	证券代码	831627
挂牌时间	2015年1月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	68,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	张映华	联系地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路10号
电话	0769-87885755	电子邮箱	zyh@liwangbattery.com
传真	0769-87887512		
公司办公地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路10号	邮政编码	523731
公司网址	http://www.liwangbattery.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900730442249J		
注册地址	广东省东莞市塘厦镇连塘角二路10号		
注册资本（元）	68,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

1、本公司所属行业为 C38 电气机械及器材制造业，致力于生产符合国家“环保、节能减排”理念的环保碱性电池、环保碳性电池系列产品及聚合物锂离子充电电池等，具有自主知识产权的“Kendal”品牌系列 LR6、LR03、LR14、LR20、LR1、LR61、6LR61 环保碱性电池及 R03P、R6P 环保碳性电池。公司产品种类齐全、价位合理、性能卓越，能及时、批量供货。公司产品既有国内销售，又有国外销售，主要销往珠三角和长三角，出口到欧美、非洲、东南亚等国家和地区。公司于 2016 年 12 月 30 日收购了金辉公司 100% 的股权，金辉公司是一家研究、开发、产销聚合物锂离子充电电池、锂离子扣式充电电池的高新技术企业。

2、本公司集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，公司现有 45 项实用新型专利、7 项发明专利，另有其它专利正在申请受理、审查中或实质性审查，已全部应用于提高生产能力和改善产品性能。公司每年有自主研发立项项目，多项已实现了电池容量、功率、放电时间、一致性、漏液率等指标的改善。公司的生产模式分为自有品牌生产和 OEM 业务生产。自有品牌以销售预测和客户订单的模式组织生产，OEM 则按订单生产的模式组织生产。公司已通过 ISO9001:2015 和 ISO14001:2015 质量管理体系认证，建立了 RICHEER QMS 质量管理信息系统，从质量管理标准、质量管理体系、质量管理职责、资源管理、产品实现、测量分析和改进等方面全方位进行控制管理。面对国内市场和国外市场，公司主要采用直销模式，通过核心业务人员和网络销售的方式开拓市场。业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况在国内外建立销售网点，通过电话、走访的方式与目标客户建立业务往来。公司在阿里巴巴和环球资源等电商平台进行品牌推广并接收网络订单，再通过电话、走访的方式与客户建立业务往来。公司积极参加各种展销活动，参加不同国家和地区的展销活动，积极开拓国内和国际市场。与海内外众多知名企业建立协作伙伴关系，产品远销欧洲、南北美、澳大利亚、中东等国家和地区。公司主要收入来源是销售产品。

3、报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 行业情况

1、行业发展现状

①、锌锰电池行业的国际市场经过多年发展，已形成相对成熟稳定的竞争格局。从全球范围来看，锌锰电池市场主要由国际公司品牌商和国内优秀电池企业占据。目前中国已成为全球最大的锌锰电池生产基地，也是全球最大的锌锰电池出口国。国内优秀电池企业通过引进国外先进设备和技术，凭借多年积累的丰富生产制造经验，依靠工艺与设备的相互紧密配合，不断改善与创新生产工艺，不断提升企业生产管理水平，生产制造水平和产品质量与国外知名品牌企业已不断缩小，甚至行业内领先企业产品质量已达到国际先进水平。目前国内领先的锌锰电池企业已是国外品牌的重要制造服务商，一半以上国际市场份额的锌锰电池是由中国企业贴牌生产。经过多年的发展，中国锌锰电池制造已经形成了完整的产业链，拥有先进的生产设备和生产工艺，企业管理水平较高。近年来锌锰电池总产量保持了小幅波动、总体平稳增长的态势。根据工信部数据，2021 年度全国原电池及原电池组（锌锰电池为主）产量 411.2 亿只，同比增长 0.7%。

在碳性锌锰电池方面，根据中国化学与物理电源行业协会数据统计，2021 年我国碳性锌锰电池出口量为 144.99 亿只；2021 年我国碳性锌锰电池出口额为 6.52 亿美元。相较于碱性电池，碳性电池价格相对较低，因此在低功耗、低电流电子产品中碳性电池有着长期稳定的需求。同时，在非洲、南美等发展中国家与地区的市场，价格更具优势的碳性电池存在着更大的市场需求。

在碱性锌锰电池方面，根据中国化学与物理电源行业协会数据统计，2021 年我国碱性锌锰电池出口量为 145.03 亿只，同比增长 10.16%；2021 年我国碱性锌锰电池出口额为 13.03 亿美元，同比增长 9.40%，由于欧洲、北美、日韩等发达国家与地区对产品性能与环保性要求较高，我国碱性电池出口目的地以该等地区为主。

②、锂离子电池诞生于 20 世纪 70 年代，自 1990 年实现首次商业化应用以来，锂离子电池产业发展非常迅速。赛迪智库出具的《锂离子产业发展白皮书（2021 年）》显示，在市场快速增长带动下，全球锂离子电池继续保持快速增长势头。2020 年全球锂离子电池市场规模约为 535 亿美元，同比增长 19%，增速较 2019 年提高 10 个百分点，出现加速增长态势。根据市场研究机构 Markets and Markets 发布的报告，预计到 2025 年全球锂二次电池市场需求将增至 944 亿美元。传统的消费类锂离子电池主要应用于手机、笔记本电脑、数码相机等 3C 类产品，近年来全球手机出货量及便携式电脑、数码相机等消费电子产品产量接近天花板，增幅极为有限甚至出现负增长，智能穿戴设备、TWS 蓝牙耳机、电子烟等消费电子领域成为新的爆发增长点，全球锂离子电池市场结构发生显著变化。赛迪智库出具的《锂离子产业发展白皮书（2021 年）》显示，电动汽车等动力电池市场占全球锂离子电池应用结构比重最大，占比为 53.7%，其次为智能穿戴设备、TWS 蓝牙耳机、电子烟等其他消费电子，占比为 16.6%，智能手机和便携式电脑则分别占比为 7.2%和 9.0%，消费类锂离子电池合计占比超 30%。锂离子电池产业是我国重点发展的新能源、新能源汽车和新材料三大产业中的交叉产业，国家出台了一系列支持锂离子电池产业的支持政策，直接带动中国锂离子电池市场高速增长，2015-2021 年我国锂离子电池的产量不断增长。近年来，随着 3C 数码产品、智能穿戴产品对锂离子电池需求量的稳定增加，以及新能源汽车的市场规模逐步扩大和储能电池的需求扩大，我国锂离子电池产量规模逐年扩大，2021 年我国锂离子电池产量 232.64 亿只，同比增长 23.45%。

2、行业发展趋势

①、国家产业政策支持我国碱性电池产业持续发展。《轻工业发展规划（2016-2020 年）》把无汞碱性锌锰电池高速生产技术与装备改造列为重点行业技术改造工程，把超长寿命（8 年以上）碱性锌锰电池研发列为关键共性技术研发与产业化工程；《电池行业“十三五”发展规划》中指出，要重点推进普通锌锰电池产业升级，力争出口在有序竞争中拓展（碱性电池出口额年均增速 5%），同时保持国内市场持续发展（碱性电池产量年均增速 6%）。

碱性电池储存期长、容量高，更适用于大电流、大功率的用电器具。随着数码产品、智能家居用品、医疗电子仪器等新兴用电器具市场的发展，碱性电池的需求量将不断上升。根据 Fortune Business Insights 的报告，2019 年全球碱性电池市场规模为 74.8 亿美元，在未来数年能保持年均 4.8% 的增长，在 2027 年市场规模将达到 107.1 亿美元。中国作为碱性电池出口大国，未来市场空间将得到充分保障。锌锰电池经过多年的发展，产品和技术已经相对成熟，作为社会生产生活不可替代的组成部分，锌锰电池行业未来的技术发展主要体现在以下方面：①、自动化、信息化、智能化生产水平不断提高；②、环保要求不断提升；③、品牌商与制造商之间合作不断加深。

②、我国锂离子电池市场整体趋势向好，未来高端消费类和储能锂离子电池是锂离子电池领域的主要增长点之一，产品质量方面往高能量密度、轻薄化、高安全方向发展，高能量密度的材料开发将是主流企业布局的重心。目前行业呈现以下发展趋势：①产品性能、安全性能持续提升；②快充技术持续发展；③自动化、智能化、绿色化生产水平不断提高。

3、行业竞争现状及主要企业

①、碱性电池在美国、日本和欧洲等发达国家的消费市场中，是最受欢迎的锌锰电池。在百货商店、超市和机场小卖部等陈列的电池商品，均是以碱性电池为主。在美国、加拿大、英国、法国、德国和比利时等国，均是美国金霸王、劲量等公司的产品为主，很难见到中国产品。在日本、韩国、新加坡和印度尼西亚等国，则以日本松下、东芝、富士和韩国火箭、STC 等公司的产品为主。我国的南孚、双鹿、长

虹和野马等厂家生产的达到国外客户严格要求的碱性电池产品大多数以 OEM 方式出口，自有品牌相对较少，主要是国外消费者对金霸王、劲量和松下等国际知名品牌的认可，对中国品牌的了解和认知度还不够。我国的碳性电池则主要出口到欠发达和不发达的国家和地区，如非洲、中东及东南亚部分国家和地区。这些国家和地区由于长期处于不稳定中，工业生产能力和工业品较缺乏，大部分工业品需要从国外进口，电池就是其中的一种，其消费市场主要以照明、收音机甚至捕鱼工具为主。

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

②、公司目前生产的锂离子电池产品主要用于电子烟、电动玩具、3C 数码产品等消费类电子领域。消费类锂电池市场规模巨大，前瞻产业研究院数据显示，我国消费类锂离子电池出货量预计 2023 年出货量将达 51.5GWh。该领域的主要市场份额由 ATL、亿纬锂能、欣旺达等锂电行业龙头企业占据。公司锂离子电池业务同行业可比公司主要包括欣旺达、三和朝阳等。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司获得广东省经济和信息化委授予的“2021 年广东省专精特新中小企业”称号，发证日期：2021 年 12 月 3 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	293,618,888.74	239,803,579.79	22.44%
毛利率%	15.54%	17.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,624,376.67	16,754,260.11	17.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,855,223.86	16,688,835.64	12.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.88%	6.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.61%	6.79%	-
基本每股收益	0.29	0.25	16.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	614,839,843.23	652,909,576.48	-5.83%
负债总计	319,945,179.92	377,639,289.84	-15.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,894,663.31	275,270,286.64	7.13%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.34	4.05	7.16%
资产负债率%（母公司）	53.89%	59.46%	-
资产负债率%（合并）	52.04%	57.84%	-
流动比率	1.19	1.16	-
利息保障倍数	19.48	13.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,335,745.61	2,724,370.69	1,894.43%
应收账款周转率	1.60	1.77	-
存货周转率	2.13	2.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.83%	6.70%	-
营业收入增长率%	22.44%	5.48%	-
净利润增长率%	17.13%	-32.20%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,255,817.22	8.99%	104,449,034.44	16.00%	-47.10%
应收票据	1,217,276.25	0.20%	643,720.73	0.10%	89.10%
应收账款	178,773,932.52	29.08%	173,829,557.56	26.62%	2.84%
存货	110,269,499.05	17.93%	118,927,499.45	18.22%	-7.28%
投资性房地产	33,153,477.08	5.39%	34,008,566.72	5.21%	-2.51%
固定资产	170,682,984.66	27.76%	134,452,923.06	20.59%	26.95%
在建工程	12,875,707.08	2.09%	46,716,024.58	7.16%	-72.44%
无形资产	26,904,735.89	4.38%	19,873,256.03	3.04%	35.38%
商誉	282,851.37	0.05%	282,851.37	0.04%	0.00%
短期借款	39,473,081.40	6.42%	72,615,085.64	11.12%	-45.64%
长期借款	0	0.00%	10,000,000.00	1.53%	-100.00%
应付票据	88,836,334.05	14.45%	107,880,023.57	16.52%	-17.65%
应付账款	141,437,424.13	23.00%	138,042,906.57	21.14%	2.46%

项目重大变动原因：

- 1、报告期货币资金同比下降了47.10%，主要是本期偿还到期借款和偿付设备采购款所致。
- 2、报告期应收票据同比增长了89.10%，主要是客户通过商业承兑汇票方式支付的货款增加，公司持有的应收票据的到期情况不同所致；

- 3、报告期固定资产同比增长了26.95%，主要是在建工程两条产线安装调试完成后转入所致。
- 4、报告期在建工程同比下降了72.44%，主要是两条产线安装调试完成后转入固定资产所致。
- 5、报告期无形资产同比增长了35.38%，主要是本期新增的产线控制软件系统和新增的数字化智能车间系统所致。
- 6、报告期短期借款同比下降了45.64%，主要是向银行短期借款减少，如期偿还到期的银行债务所致。
- 7、报告期长期借款同比下降了100.00%，主要是根据长期借款合同规定以及企业还款计划重分类为一年内到期的非流动负债所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	293,618,888.74	-	239,803,579.79	-	22.44%
营业成本	248,004,866.31	84.46%	198,105,225.98	82.61%	25.19%
毛利率	15.54%	-	17.39%	-	-
销售费用	4,270,977.42	1.45%	2,951,916.96	1.23%	44.68%
管理费用	10,195,034.22	3.47%	9,033,013.21	3.77%	12.86%
研发费用	8,663,263.03	2.95%	7,701,690.98	3.21%	12.49%
财务费用	-1,304,133.57	-0.44%	639,254.43	0.27%	-304.01%
营业利润	21,797,876.03	7.42%	18,326,698.25	7.64%	18.94%
净利润	19,624,376.67	6.68%	16,754,260.11	6.99%	17.13%

项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入同比上年同期增长了22.44%，主要是公司积极开拓新客户和锌锰电池售价增加所致。
- 2、报告期营业成本同比上年同期增加了25.19%，主要是收入增加导致的成本增加。
- 3、报告期毛利率同比上年同期下降了1.85个百分点，主要是部分原材料第二季度价格下调，销售备货库存商品所致。
- 4、报告期销售费用同比上年同期增长了44.68%，主要是公司销售规模扩大，加大市场拓展力度，相应样品费、业务宣传等支出增加所致。
- 5、报告期财务费用同比上年同期下降了304.01%，主要是受外汇影响，人民币升值，汇兑损益比去年同期减少了65.18万元的所致。
- 6、报告期营业利润同比上年同期增长了18.94%，主要是营业收入增长所致。
- 7、报告期净利润同比上年同期增长了17.13%，主要是营业收入增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	288,275,908.30	234,203,772.33	23.09%
其他业务收入	5,342,980.44	5,599,807.46	-4.59%
主营业务成本	246,607,395.36	196,335,134.28	25.61%
其他业务成本	1,397,470.95	1,770,091.70	-21.05%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
碱性电池	173,466,201.70	141,513,567.81	18.42%	38.97%	35.19%	2.28%
碳性电池	49,605,654.26	42,607,169.19	14.11%	7.89%	-0.49%	7.23%
锂离子电池	62,584,131.54	59,901,338.89	4.29%	3.99%	29.28%	-18.73%
其他电池	3,013,085.49	2,563,967.53	14.91%	-6.22%	2.24%	-7.04%
其他	1,929,290.80	362,247.81	81.22%	-36.71%	-57.19%	8.98%
小计	290,598,363.79	246,948,291.23	15.02%	22.49%	25.24%	-1.87%

说明：上述收入为与客户之间的合同产生的收入。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	175,392,021.08	151,346,240.82	13.71%	-2.73%	2.87%	-4.70%
境外	115,206,342.71	95,602,050.41	17.02%	102.36%	91.00%	4.94%
小计	290,598,363.79	246,948,291.23	15.02%	22.49%	25.24%	-1.87%

说明：上述收入为与客户之间的合同产生的收入。

收入构成变动的原因：

公司2023年1-6月营业收入为29,361.89万元，较2022年同期增长22.44%。收入增长的主要原因为：一是公司原有客户ELGIN DISTRIBUIDORA LTDA、HOISTECH GLOBAL LIMITED等向公司采购增加，其中，ELGIN DISTRIBUIDORA LTDA、HOISTECH GLOBAL LIMITED向公司采购分别增加1,764.40万元、911.34万元；二是公司以高性价比产品打开欧洲、美国、韩国、澳大利亚等市场的战略布局的成果得以显现，2022年新开发优质客户如Greenbrier International, Inc.、Innovent GmbH&Co., KG、RIO BRANCO COMERCIO E INDUSTRIA DE PAPEIS LTDA、深圳东灏兴科技有限公司、深圳市赛尔美电子科技有限公司、米茄新能源（东莞）有限公司、深圳市卓尔悦电子科技有限公司和深圳市卓力能技术有限公司与公司合作进一步深入，上述客户2023年1-6月收入合计5,275.16万元；三是受2023年1-6月人民币兑美元贬值和出口销售增加的影响，各主要型号锌锰电池以人民币计价的单价呈现不同程度的上涨。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,335,745.61	2,724,370.69	1,894.43%
投资活动产生的现金流量净额	-27,362,202.33	-25,282,096.66	-8.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,543,104.89	14,395,829.10	-409.42%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额增长了 1,894.43%，一是因为公司销售额回款增加 10,023.55 万元，二是购买商品、接受劳务支付的现金增加 5,914.46 万元，低于销售回款所致；

2、报告期投资活产生的现金流量净额下降了 8.23%，主要是 2023 年发生购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期多投入 377.38 万元所致；

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额下降了 409.42%，主要原因是：2023 年 1-6 月向银行借款比去年同期减少了 2,229.76 万元，同时偿还债务支付的现金较 2022 年 1-6 月增加 4,050.73 万元，导致 2023 年 1-6 月份筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市金辉电源科技有限公司	控股子公司	已不从事生产经营活动	13,500,000.00	19,649,432.50	18,924,458.72	0	-1,467.57
深圳市劲多新能源有限公司	控股子公司	电池的销售	2,000,000.00	107,143.01	-8,533.43	3,761.07	-7,456.66

说明：从 2023 年 6 月起，深圳市劲多新能源有限公司存在少量销售碱性电池、碳性电池等产品的情况。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司给慈善基金会、慈善联合总会捐款。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
土地房产权属瑕疵风险	公司的3栋厂房、1栋办公楼、2栋宿舍等生产经营房产尚未取得不动产权证书，其中上述房产所在地块之一即面积为13.22亩的生产经营用地亦尚未取得土地权属证书。目前公司正依据《东莞市历史遗留产业类和公共配套类违法建筑补办不动产权手续实施方案》补办上述土地及房产的不动产权证书，但受办理进度不可控等因素的影响，办理进展及结果存在不确定性。
应收账款账面价值较大风险	2022年12月31日和2023年6月30日，公司应收账款的账面价值分别为17,382.96万元和17,877.39元，分别占资产总额的26.62%和29.08%，绝对值占比均较高，公司存在应收账款回收风险。报告期内，随着公司业务规模的扩大，应收账款金额呈不断上升的趋势，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
税收优惠政策风险	2021年12月，公司已通过高新技术企业审核，证书编号为：GR202144006106，有效期三年（2021年至2023年），企业所得税率适用15%税率；若相关优惠政策调整或公司今后不具有相关资质，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
产品替代风险	公司主营环保碱性电池和环保碳性电池的研发、生产、销售，由于碱性电池和碳性电池属于传统电池产品，随着各种电池产品研发技术的进步，碱性电池和碳性电池在一些新能源、新材料领域的可替代性将逐渐增强，例如锂离子电池、燃料电池等。虽然公司的下游领域主要是随身携带的电子产品，上述替代产品的充电器携带不方便，可替代性较低，但随着科学技术的不断进步，公司的产品仍存在被替代的风险，可能对公司的生产经营造成不利影响。
汇率波动风险	2022年上半年、2023年上半年公司出口业务收入分别为5,693.06万元和11,520.63万元，分别占当年营业收入的23.74%、39.24%。若人民币汇率大幅波动，特别是人民币升值，将对公司经营业绩产生一定的负面影响。
公司治理风险	公司于2014年9月3日整体变更为股份公司，虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理仍存在一定的不规范风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	510,000,000.00	134,887,316.05

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	20,000,000.00	2022/10/31	2024/6/30	否
王红旗、李维海	2,224,640.00	2023/4/20	2023/7/20	否
王红旗、李维海	2,406,440.00	2023/6/9	2023/8/18	否
王红旗、李维海	12,164,543.32	2023/3/22	2023/9/22	否
王红旗、李维海	601,400.00	2023/3/24	2023/9/24	否
王红旗、李维海	10,131,543.69	2023/4/20	2023/10/20	否
王红旗、李维海	3,652,880.00	2023/5/11	2023/11/11	否
王红旗、李维海	2,607,232.99	2023/5/22	2023/11/22	否
王红旗、李维海	6,117,760.00	2023/6/7	2023/12/7	否
王红旗、李维海	9,980,608.72	2023/6/9	2023/11/18	否
王红旗、李维海	6,934,536.73	2023/6/16	2023/12/16	否
王红旗、李维海	2,689,536.00	2023/1/6	2023/7/6	否
王红旗、李维海	7,750,869.74	2023/2/14	2023/8/14	否
王红旗、李维海	1,406,928.14	2023/6/29	2023/12/29	否
王红旗、李维海	6,816,000.00	2023/6/29	2023/12/29	否
王红旗、李维海	686,624.00	2023/5/10	2023/8/8	否
王红旗、李维海	1,532,700.00	2023/5/10	2023/8/8	否
王红旗、李维海	5,000,000.00	2023/2/17	2024/2/15	否
王红旗、李维海	20,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
王红旗、李维海	661,664.00	2023/5/24	2023/8/22	否
王红旗、李维海	2,900,000.00	2023/5/25	2023/8/23	否

王红旗、李维海	790,000.00	2023/5/26	2023/8/24	否
王红旗、李维海	7,831,408.72	2023/5/29	2023/8/25	否

上述关联担保中，关联方系为公司无偿提供担保，属于公司纯受益行为，上述关联担保不存在损害公司利益的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月23日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（土地、厂房权属瑕疵）	其他（土地、厂房权属瑕疵会积极争取办理该相应房屋及建筑物的权属证书；若因上述房屋及建筑物权属瑕疵而致使公司无法继续使用的，将承担公司因搬迁而遭受的损失；若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚，则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失。）	正在履行中
董监高	2014年9月23日	2999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

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

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	31,977,587.25	5.20%	银行承兑汇票保证金、质押借款保证金

固定资产	固定资产	抵押	62,429,808.87	10.15%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	17,464,197.12	2.84%	银行借款抵押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	33,153,477.08	5.39%	银行借款抵押
总计	-	-	145,025,070.32	23.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产证抵押给银行和货币资金质押给银行，均不会影响公司正常经营，公司有偿还能力。

第四节 股份变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,648,700	3.90%	0	2,648,700	3.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	747,616	1.10%	-2,800	744,816	1.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,351,300	96.10%	0	65,351,300	96.10%
	其中：控股股东、实际控制人	55,024,000	80.92%	0	55,024,000	80.92%
	董事、监事、高管	5,446,000	8.01%	0	5,446,000	8.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数						156

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李维海	27,563,000		27,563,000	40.53%	27,563,000	0	0	0
2	王红旗	27,461,000		27,461,000	40.38%	27,461,000	0	0	0
3	邹斌庄	5,110,000		5,110,000	7.51%	5,110,000	0	0	0

4	李彰昊	2,445,200		2,445,200	3.60%	2,445,200	0	0	0
5	王嘉乔	2,436,100		2,436,100	3.58%	2,436,100	0	0	0
6	施善云	498,000		498,000	0.73%	0	498,000	0	0
7	韩珍彩	200,000		200,000	0.29%	0	200,000	0	0
8	东莞融汇投资咨询有限公司	200,000		200,000	0.29%	0	200,000	0	0
9	张映华	156,000		156,000	0.23%	156,000	0	0	0
10	王远辉	136,255		136,255	0.20%	0	136,255	0	0
合计		66,205,555	-	66,205,555	97.34%	65,171,300	1,034,255	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

前十大股东中，李维海和王红旗是一致行动人，李维海与李彰昊是父子关系，王红旗与王嘉乔是父子关系，除此之外，其他股东之间无关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李维海	董事长	男	1965年8月	2020年9月28日	2023年9月27日
王红旗	副董事长、总经理	男	1968年7月	2020年9月28日	2023年9月27日
邹斌庄	董事	男	1966年11月	2020年9月28日	2023年9月27日
王全锋	董事	男	1976年4月	2020年9月28日	2023年9月27日
张映华	董事、董事会秘书	女	1972年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
彭伟清	董事、副总经理	男	1967年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
纪圣吉	独立董事	男	1969年3月	2020年9月28日	2023年9月27日
王力臻	独立董事	男	1964年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
曹平伟	独立董事	男	1959年7月	2021年1月11日	2023年9月27日
李玲	监事会主席、职工代表监事	女	1988年1月	2020年9月28日	2023年9月27日
张良	监事	男	1987年2月	2020年9月28日	2023年9月27日
游贤彬	监事	男	1981年10月	2020年9月28日	2023年9月27日
汪海进	财务负责人	男	1982年7月	2022年2月12日	2023年9月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李维海	27,563,000	0	27,563,000	40.53%	0	0
王红旗	27,461,000	0	27,461,000	40.38%	0	0
邹斌庄	5,110,000	0	5,110,000	7.51%	0	0
王全锋	60,000	0	60,000	0.09%	0	0
张映华	156,000	0	156,000	0.23%	0	0
彭伟清	0	0	0	0.00%	0	0
纪圣吉	0	0	0	0.00%	0	0
王力臻	0	0	0	0.00%	0	0
曹平伟	0	0	0	0.00%	0	0
李玲	80,000	0	80,000	0.12%	0	0
张良	40,000	0	40,000	0.06%	0	0

游贤彬	0	0	0	0.00%	0	0
汪海进	0	0	0	0.00%	0	0
合计	60,470,000	-	60,470,000	88.92%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	52	11	0	63
生产人员	486	123	0	609
销售人员	22	1	0	23
财务人员	11	0	0	11
技术人员	78	18	0	96
员工总计	649	153	0	802

报告期内，公司重视人才培养，从入职培训到岗位培训，还有专业技能提升培训等。

人才引进方面：一方面到高校直接引进专业人才，另一方面公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司薪酬政策公平，按劳动法执行；公司有返聘离退休职工，暂不需要承担离退休人员费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	55,255,817.22	104,449,034.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	1,217,276.25	643,720.73
应收账款	五、（一）、3	178,773,932.52	173,829,557.56
应收款项融资	五、（一）、4	726,571.92	80,000.00
预付款项	五、（一）、5	14,451,021.18	14,770,410.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	3,560,462.04	252,849.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	110,269,499.05	118,927,499.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	3,054,336.43	2,447,684.94
流动资产合计		367,308,916.61	415,400,757.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、9	33,153,477.08	34,008,566.72

固定资产	五、(一)、10	170,682,984.66	134,452,923.06
在建工程	五、(一)、11	12,875,707.08	46,716,024.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、12	26,904,735.89	19,873,256.03
开发支出			
商誉	五、(一)、13	282,851.37	282,851.37
长期待摊费用	五、(一)、14	62,276.78	73,346.00
递延所得税资产	五、(一)、15	1,309,893.76	1,153,218.79
其他非流动资产	五、(一)、16	2,259,000.00	948,632.83
非流动资产合计		247,530,926.62	237,508,819.38
资产总计		614,839,843.23	652,909,576.48
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	39,473,081.40	72,615,085.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、18	88,836,334.05	107,880,023.57
应付账款	五、(一)、19	141,437,424.13	138,042,906.57
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	2,412,224.28	2,995,078.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	6,441,249.75	6,272,250.99
应交税费	五、(一)、22	7,793,386.72	8,872,313.03
其他应付款	五、(一)、23	1,469,740.79	2,013,814.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、24	20,027,375.00	20,043,597.23
其他流动负债	五、(一)、25	83,394.42	54,170.46
流动负债合计		307,974,210.54	358,789,240.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、26	0	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、27	2,004,259.75	835,291.66
递延所得税负债		9,966,709.63	8,014,757.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,970,969.38	18,850,049.28
负债合计		319,945,179.92	377,639,289.84
所有者权益：			
股本	五、（一）、28	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	8,215,539.55	8,215,539.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	24,938,492.82	24,938,492.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	193,740,630.94	174,116,254.27
归属于母公司所有者权益合计		294,894,663.31	275,270,286.64
少数股东权益			
所有者权益合计		294,894,663.31	275,270,286.64
负债和所有者权益合计		614,839,843.23	652,909,576.48

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,973,370.11	104,161,847.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,217,276.25	643,720.73
应收账款	十三、（一）、1	178,692,089.62	173,739,900.29
应收款项融资		726,571.92	80,000.00
预付款项		14,366,424.47	14,696,292.83
其他应收款	十三、（一）、2	3,665,908.38	312,287.66

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		110,269,499.05	118,927,499.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,054,336.43	2,447,684.94
流动资产合计		366,965,476.23	415,009,233.57
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	十三、（一）、3	13,853,000.00	13,853,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,153,477.08	34,008,566.72
固定资产		170,682,984.66	134,452,923.06
在建工程		12,875,707.08	46,716,024.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,763,892.26	19,720,211.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,276.78	73,346.00
递延所得税资产		1,269,792.33	1,075,640.55
其他非流动资产		2,259,000.00	948,632.83
非流动资产合计		260,920,130.19	250,848,345.26
资产总计		627,885,606.42	665,857,578.83
流动负债：			
短期借款		39,473,081.40	62,615,085.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		88,836,334.05	107,880,023.57
应付账款		148,869,871.99	155,448,607.53
预收款项			
合同负债		2,412,224.28	2,995,078.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,441,249.75	6,272,250.99
应交税费		7,644,229.35	7,330,146.07
其他应付款		12,577,990.15	14,452,983.90
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		20,027,375.00	20,043,597.23
其他流动负债		83,394.42	54,170.46
流动负债合计		326,365,750.39	377,091,943.80
非流动负债：			
长期借款		0	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,004,259.75	835,291.66
递延所得税负债		9,966,709.63	8,014,757.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,970,969.38	18,850,049.28
负债合计		338,336,719.77	395,941,993.08
所有者权益：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,215,539.55	8,215,539.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,938,492.82	24,938,492.82
一般风险准备			
未分配利润		188,394,854.28	168,761,553.38
所有者权益合计		289,548,886.65	269,915,585.75
负债和所有者权益合计		627,885,606.42	665,857,578.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		293,618,888.74	239,803,579.79
其中：营业收入	五、（二）、1	293,618,888.74	239,803,579.79
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,255,229.05	219,630,599.42
其中：营业成本	五、(二)、1	248,004,866.31	198,105,225.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	1,425,221.64	1,199,497.86
销售费用	五、(二)、3	4,270,977.42	2,951,916.96
管理费用	五、(二)、4	10,195,034.22	9,033,013.21
研发费用	五、(二)、5	8,663,263.03	7,701,690.98
财务费用	五、(二)、6	-1,304,133.57	639,254.43
其中：利息费用		1,178,226.93	1,902,154.44
利息收入		902,986.76	433,574.95
加：其他收益	五、(二)、7	469,980.71	498,454.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8		-335,993.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-99,118.26	-1,151,754.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-1,334,268.89	-772,128.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	397,622.78	-84,859.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,797,876.03	18,326,698.25
加：营业外收入	五、(二)、12	0	2,119.47
减：营业外支出	五、(二)、13	26,795.83	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,771,080.20	18,325,817.72
减：所得税费用	五、(二)、14	2,146,703.53	1,571,557.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,624,376.67	16,754,260.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,624,376.67	16,754,260.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,624,376.67	16,754,260.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,624,376.67	16,754,260.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,624,376.67	16,754,260.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.25

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、（二）、1	293,617,899.37	239,862,350.21
减：营业成本	十三、（二）、1	247,983,417.65	198,153,910.05
税金及附加		1,423,158.97	1,039,191.59
销售费用		4,270,977.42	2,949,638.49
管理费用		10,139,952.87	8,998,909.11
研发费用	十三、（二）、2	8,663,263.03	7,701,690.98
财务费用		-1,266,991.30	364,200.25

其中：利息费用		1,178,226.93	1,557,929.44
利息收入		865,206.67	275,222.71
加：其他收益		469,980.71	498,454.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3		-335,993.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,131.88	-1,295,040.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,334,268.89	-772,128.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		397,622.78	-84,859.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,769,323.45	18,665,242.50
加：营业外收入			
减：营业外支出		26,795.83	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,742,527.62	18,662,242.50
减：所得税费用		2,109,226.72	1,432,185.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,633,300.90	17,230,056.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,633,300.90	17,230,056.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,633,300.90	17,230,056.61
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.29	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.29	0.25

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		306,135,492.17	205,899,956.05
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		11,628,861.05	15,549,905.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	71,231,907.61	34,836,619.60
经营活动现金流入小计		388,996,260.83	256,286,481.35
购买商品、接受劳务支付的现金		244,263,578.39	185,118,974.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,862,813.05	34,756,477.06
支付的各项税费		7,723,719.52	6,076,886.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	42,810,404.26	27,609,772.70
经营活动现金流出小计		334,660,515.22	253,562,110.66
经营活动产生的现金流量净额		54,335,745.61	2,724,370.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资		1,266,680.50	107,700.00

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	五、（三）、3	2,302,000.00	1,767,300.00
投资活动现金流入小计		3,568,680.50	11,875,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,930,882.83	27,157,096.66
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,930,882.83	37,157,096.66
投资活动产生的现金流量净额		-27,362,202.33	-25,282,096.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,402,396.72	61,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、4	659,306.00	374,543.50
筹资活动现金流入小计		40,061,702.72	62,074,543.50
偿还债务支付的现金		82,470,055.11	41,962,789.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,528,101.01	1,916,932.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、5	606,651.49	3,798,992.48
筹资活动现金流出小计		84,604,807.61	47,678,714.40
筹资活动产生的现金流量净额		-44,543,104.89	14,395,829.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,648,701.08	660,877.34
五、现金及现金等价物净增加额		-15,920,860.53	-7,501,019.53
加：期初现金及现金等价物余额		39,199,090.50	29,392,853.94
六、期末现金及现金等价物余额		23,278,229.97	21,891,834.41

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：汪海进

会计机构负责人：汪海进

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		306,057,185.87	191,813,035.00
收到的税费返还		11,628,861.05	15,549,905.70
收到其他与经营活动有关的现金		71,680,510.03	38,390,970.76
经营活动现金流入小计		389,366,556.95	245,753,911.46
购买商品、接受劳务支付的现金		244,259,873.56	164,550,110.97
支付给职工以及为职工支付的现金		39,831,560.05	33,517,363.28
支付的各项税费		6,317,850.07	2,339,438.51
支付其他与经营活动有关的现金		44,651,534.90	30,523,982.60
经营活动现金流出小计		335,060,818.58	230,930,895.36
经营活动产生的现金流量净额		54,305,738.37	14,823,016.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,266,680.50	107,700.00
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		2,302,000.00	1,767,300.00
投资活动现金流入小计		3,568,680.50	11,875,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,896,135.93	25,360,717.82
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,896,135.93	35,360,717.82
投资活动产生的现金流量净额		-27,327,455.43	-23,485,717.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,402,396.72	51,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		659,306.00	374,543.50
筹资活动现金流入小计		40,061,702.72	52,074,543.50
偿还债务支付的现金		82,470,055.11	39,959,748.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,528,101.01	1,572,707.21
支付其他与筹资活动有关的现金		606,651.49	3,798,992.48
筹资活动现金流出小计		84,604,807.61	45,331,447.74
筹资活动产生的现金流量净额		-44,543,104.89	6,743,095.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,648,701.08	660,877.34
五、现金及现金等价物净增加额		-15,916,120.87	-1,258,728.62
加：期初现金及现金等价物余额		38,911,903.73	22,866,454.61
六、期末现金及现金等价物余额		22,995,782.86	21,607,725.99

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广东力王新能源股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东力王新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李维海、王红旗发起设立，于 2014 年 9 月 3 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900730442249J 的营业执照，注册资本 68,000,000.00 元，股份总数 68,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 65,351,300 股；无限售条件的流通股份 2,648,700 股。公司股票已于 2015 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

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

本财务报表业经公司 2023 年 7 月 25 日第三届董事会第二十次会议批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合		
其他应收款——押金保证金、其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

组合	前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
----	--

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件系统等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件系统	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

经营租赁

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

金辉公司、劲多公司	20.00
-----------	-------

(二) 税收优惠

2021年12月20日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司获得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144006106，有效期为三年。2022年企业所得税适用15%的税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，金辉公司符合小型微利企业认定标准，其所得额超过100万元但不超过300万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告〔2021〕12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠正常基础上，再减半征收企业所得税，劲多公司符合小型微利企业认定标准，其所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	23,222,248.07	39,196,497.27
其他货币资金	32,033,569.15	65,252,537.17
合 计	55,255,817.22	104,449,034.44

(2) 其他说明

其他货币资金中有31,977,587.25元受限，其中30,477,587.25元为票据承兑保证金，1,500,000.00元为质押借款保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,239,588.85	100.00	22,312.60	1.80	1,217,276.25
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,239,588.85	100.00	22,312.60	1.80	1,217,276.25
合 计	1,239,588.85	100.00	22,312.60	1.80	1,217,276.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	655,520.09	100.00	11,799.36	1.80	643,720.73
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	655,520.09	100.00	11,799.36	1.80	643,720.73
合 计	655,520.09	100.00	11,799.36	1.80	643,720.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,239,588.85	22,312.60	1.80
小 计	1,239,588.85	22,312.60	1.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,799.36	10,513.24						22,312.60
合 计	11,799.36	10,513.24						22,312.60

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	185,776,882.68	100.00	7,002,950.16	3.77	178,773,932.52
合 计	185,776,882.68	100.00	7,002,950.16	3.77	178,773,932.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	64,078.00	0.04	64,078.00	100.00	
按组合计提坏账准备	180,687,900.01	99.96	6,858,342.45	3.80	173,829,557.56
合 计	180,751,978.01	100.00	6,922,420.45	3.83	173,829,557.56

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,871,300.33	3,255,683.40	1.80
1-2年	1,399,424.09	503,792.67	36.00
2-3年	1,313,420.86	1,050,736.69	80.00
3年以上	2,192,737.40	2,192,737.40	100.00
小 计	185,776,882.68	7,002,950.16	3.77

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	180,871,300.33
1-2年	1,399,424.09
2-3年	1,313,420.86
3年以上	2,192,737.40
合 计	185,776,882.68

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	64,078.00				64,078.00			
按组合计提坏账准备	6,858,342.45	144,607.71						7,002,950.16
合 计	6,922,420.45	144,607.71			64,078.00			7,002,950.16

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市比苛电池有限公司	15,490,814.60	8.34	278,834.66
深圳东灏兴科技有限公司	10,184,378.00	5.48	183,318.80
ROCKET POLAND SP. Z O.O.	9,147,994.82	4.92	164,663.91
东莞市松茂电池有限公司	8,598,426.81	4.63	154,771.68
深圳市爱卓依科技有限公司	8,563,652.10	4.61	154,145.74
小 计	51,985,266.33	27.98	935,734.79

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	726,571.92		80,000.00	
合 计	726,571.92		80,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	26,088,442.92
小 计	26,088,442.92

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,331,923.62	99.18		14,331,923.62	14,554,816.26	98.54		14,554,816.26
1-2 年	43,343.45	0.30		43,343.45	153,663.98	1.04		153,663.98
2-3 年	62,910.05	0.44		62,910.05	49,085.73	0.33		49,085.73
3 年以上	12,844.06	0.09		12,844.06	12,844.06	0.09		12,844.06
合 计	14,451,021.18	100.00		14,451,021.18	14,770,410.03	100.00		14,770,410.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
湘潭电化科技股份有限公司	6,816,000.00	47.17
深圳市奕明科技有限公司	5,333,078.77	36.90
深圳市燊容新材料有限公司	1,175,000.00	8.13
广东五星太阳能股份有限公司	226,855.75	1.57
天津巴莫科技有限责任公司	220,000.00	1.52
小 计	13,770,934.52	95.29

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,575,450.81	100.00	14,988.77	0.42	3,560,462.04
合 计	3,575,450.81	100.00	14,988.77	0.42	3,560,462.04

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	259,763.41	100.00	6,913.46	2.66	252,849.95
合计	259,763.41	100.00	6,913.46	2.66	252,849.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	249,175.28		
出口退税款	3,147,634.77		
押金保证金、其他组合	178,640.76	14,988.77	8.39
小计	3,575,450.81	14,988.77	0.42

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	3,558,316.19
1-2年	9,134.62
2-3年	4,000.00
5年以上	4,000.00
合计	3,575,450.81

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数		2,913.46	4,000.00	6,913.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,075.31			8,075.31

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,075.31	2,913.46	4,000.00	14,988.77

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保、公积金	249,175.28	242,628.79
出口退税款	3,147,634.77	
押金保证金	15,200.00	15,200.00
其他	163,440.76	1,934.62
合 计	3,575,450.81	259,763.41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
东莞市税务局塘厦 税务分局	出 口 退 税款	3,147,634.77	1 年以内	88.03	
李磊	其他	86,140.15	1 年以内	2.41	4,307.01
张德君	其他	30,000.00	1 年以内	0.84	1,500.00
黄礼明	其他	20,000.00	1 年以内	0.56	1,000.00
刘忠平	其他	15,365.99	1 年以内	0.43	768.30
小 计		3,299,140.91		92.27	7,575.31

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,774,134.64		19,774,134.64	40,220,287.99		40,220,287.99
在产品	61,460,196.37	700,385.64	60,759,810.73	53,184,754.18	178,656.15	53,006,098.03
库存商品	24,006,998.33	1,277,915.53	22,729,082.80	17,552,705.35	703,715.90	16,848,989.45
发出商品	2,425,089.96		2,425,089.96	3,799,236.18		3,799,236.18
委托加工物资	2,184,317.41		2,184,317.41	1,713,593.12		1,713,593.12
包装物	2,627,806.03	230,742.52	2,397,063.51	3,531,677.65	192,382.97	3,339,294.68
合 计	112,478,542.74	2,209,043.69	110,269,499.05	120,002,254.47	1,074,755.02	118,927,499.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	178,656.15	564,297.79		42,568.30		700,385.64
库存商品	703,715.90	700,561.76		126,362.13		1,277,915.53
包装物	192,382.97	69,409.34		31,049.79		230,742.52
合 计	1,074,755.02	1,334,268.89		199,980.22		2,209,043.69

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 上市费用	3,054,336.43		3,054,336.43	2,447,684.94		2,447,684.94
合 计	3,054,336.43		3,054,336.43	2,447,684.94		2,447,684.94

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	36,003,775.88	36,003,775.88
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	36,003,775.88	36,003,775.88
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,995,209.16	1,995,209.16
本期增加金额	855,089.64	855,089.64
1) 计提或摊销	855,089.64	855,089.64
本期减少金额		
期末数	2,850,298.80	2,850,298.80
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	33,153,477.08	33,153,477.08
期初账面价值	34,008,566.72	34,008,566.72

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合 计
账面原值					
期初数	96,952,906.47	69,925,036.69	763,263.44	11,145,482.19	178,786,688.79
本期增加金 额	2,359,017.48	40,365,134.05	41,681.40	3,415,582.77	46,181,415.70
1) 购置	639,181.92	4,958,469.38	41,681.40	3,361,423.49	9,000,756.19

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合计
2) 在建工程转入	1,719,835.56	35,371,705.31			37,091,540.87
3) 重分类				54,159.28	54,159.28
4) 其他		34,959.36			34,959.36
本期减少金额		3,001,416.77		259,432.27	3,260,849.04
1) 处置或报废		2,248,142.44		259,432.27	2,507,574.71
2) 转入在建工程		699,115.05			699,115.05
3) 重分类		54,159.28			54,159.28
期末数	99,311,923.95	107,288,753.97	804,944.84	14,301,632.69	221,707,255.45
累计折旧					
期初数	16,900,343.57	23,250,151.82	504,890.04	3,678,380.30	44,333,765.73
本期增加金额	3,271,660.19	4,222,760.59	40,186.99	968,347.06	8,502,954.83
1) 计提	3,271,660.19	4,187,801.23	40,186.99	958,914.40	8,458,562.81
2) 重分类				9,432.66	9,432.66
3) 其他		34,959.36			34,959.36
本期减少金额		1,623,101.10		189,348.67	1,812,449.77
1) 处置或报废		1,594,892.62		189,348.67	1,784,241.29
2) 转入在建工程		18,775.82			18,775.82
3) 重分类		9,432.66			9,432.66
期末数	20,172,003.76	25,849,811.31	545,077.03	4,457,378.69	51,024,270.79
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	79,139,920.19	81,438,942.66	259,867.81	9,844,254.00	170,682,984.66
期初账面价值	80,052,562.90	46,674,884.87	258,373.40	7,467,101.89	134,452,923.06

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、宿舍及办公楼	12,341,886.98	旧厂区未办妥土地使用权证，相应地上建筑物产权证未办妥，公司已申请补办手续，政府主管部门尚在审批中
小计	12,341,886.98	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试的设备	11,633,279.90		11,633,279.90	44,736,238.91		44,736,238.91
危化房及弱电工程	1,242,427.18		1,242,427.18	1,152,427.18		1,152,427.18
厂房扩建项目				827,358.49		827,358.49
合计	12,875,707.08		12,875,707.08	46,716,024.58		46,716,024.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
待安装调试的设备	4,931.34	44,736,238.91	4,577,152.57	36,264,182.38	1,415,929.20	11,633,279.90
厂房扩建项目	10,054.33	827,358.49		827,358.49		
小计	14,654.05	45,563,597.40	4,577,152.57	37,091,540.87	1,415,929.20	11,633,279.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装调试的设备	99.99	85.00				银行贷款及自筹资金
厂房扩建项目	100.16	100.00	2,506,474.23			银行贷款及自筹资金
小计			2,506,474.23			

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
账面原值				
期初数	21,208,692.00	63,035.00	1,243,282.74	22,515,009.74
本期增加金额			7,561,751.66	7,561,751.66

项 目	土地使用权	专利权	软件系统	合 计
1) 购置			6,145,822.46	6,145,822.46
1) 在建工程转入			1,415,929.20	1,415,929.20
本期减少金额				
1) 冲暂估款				
期末数	21,208,692.00	63,035.00	8,805,034.40	30,076,761.40
累计摊销				
期初数	2,243,197.42	63,035.00	335,521.29	2,641,753.71
本期增加金额	208,385.40		321,886.40	530,271.80
1) 计提	208,385.40		321,886.40	530,271.80
本期减少金额				
期末数	2,451,582.82	63,035.00	657,407.69	3,172,025.51
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	18,757,109.18		8,147,626.71	26,904,735.89
期初账面价值	18,965,494.58		907,761.45	19,873,256.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	719,759.96	正在办理，政府主管部门审批中
小 计	719,759.96	

13. 商誉

(1) 明细情况

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

合 计	282,851.37		282,851.37	282,851.37		282,851.37
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

(2) 商誉账面原值

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

(3) 商誉减值准备

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

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	锂电业务部资产组相关长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	57,011,862.13
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	282,851.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	57,294,713.50
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否
购买日资产组或资产组组合构成	2020 年度以前，集团内由金辉公司单独组织锂电业务生产和经营，公司将金辉公司单独作为资产组
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	2021 年度，公司为加强集团统一管理和扩大锂电业务规模，对不同业务按业务部进行重新划分，锂电业务由母公司设立业务二部负责组织生产和销售，金辉公司的固定资产均转移至母公司名下，并由业务二部统一组织生产，由 2021 年开始，将业务二部和金辉公司合并为一个资产组

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.50%（2022 年度：11.50%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%（2021 年度：0.00%）推断得出，该增长率和电池制造业行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预测销售收入、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
副会长会费	48,000.00		6,000.00		42,000.00
三年复印机租赁款	25,346.00		5,069.22		20,276.78
合 计	73,346.00		11,069.22		62,276.78

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,025,186.26	976,883.17	6,934,219.81	956,329.19
存货跌价准备	2,209,043.69	331,356.55	1,074,755.02	161,213.25
可抵扣亏损	33,080.88	1,654.04	713,526.92	35,676.35
合 计	9,267,310.83	1,309,893.76	8,722,501.75	1,153,218.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除及加速折旧与账面价值的差异	66,444,730.87	9,966,709.63	53,431,717.48	8,014,757.62
合 计	66,444,730.87	9,966,709.63	53,431,717.48	8,014,757.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,988.77	6,913.46
可抵扣亏损	7,380.16	1,076.77
合 计	22,368.93	7,990.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027年	1,076.77		子公司劲多公司的可抵扣亏损
2028年	7,380.16		子公司劲多公司的可抵扣亏损
合 计	8,456.93		

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款	2,259,000.00		2,259,000.00	948,632.83		948,632.83
待处置的生产线						
预付长期费用款						
合 计	2,259,000.00		2,259,000.00	948,632.83		948,632.83

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款本金	34,402,396.72	72,470,055.11
保证借款本金	5,000,000.00	
短期借款利息	70,684.68	145,030.53
合 计	39,473,081.40	72,615,085.64

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,836,334.05	107,880,023.57
合 计	88,836,334.05	107,880,023.57

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	124,285,845.23	120,351,024.51
工程、设备款	14,272,149.69	15,543,208.19
费用类款项	2,879,429.21	2,148,673.87
合 计	141,437,424.13	138,042,906.57

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
贷款	2,412,224.28	2,995,078.41
合 计	2,412,224.28	2,995,078.41

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,272,250.99	37,402,253.09	37,233,254.33	6,441,249.75
离职后福利—设定提存计划		2,615,014.83	2,615,014.83	
辞退福利				
合 计	6,272,250.99	40,017,267.92	39,848,269.16	6,441,249.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,197,810.99	34,916,273.35	34,751,219.59	6,362,864.75
职工福利费		1,126,707.84	1,126,707.84	
社会保险费		739,122.17	739,122.17	
其中：医疗保险费		454,318.29	454,318.29	
工伤保险费		152,121.11	152,121.11	
生育保险费		132,682.77	132,682.77	
住房公积金	74,440.00	498,673.00	494,728.00	78,385.00
工会经费和职工教育经费		121,476.73	121,476.73	
小 计	6,272,250.99	37,402,253.09	37,233,254.33	6,441,249.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,528,276.44	2,528,276.44	
失业保险费		86,738.39	86,738.39	
小 计		2,615,014.83	2,615,014.83	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	6,600,838.41	7,103,790.62
企业所得税	551,142.79	1,364,345.82
代扣代缴个人所得税	75,038.56	89,582.45
城市维护建设税	4,517.19	132,393.10
教育费附加	2,710.31	79,449.49
地方教育附加	1,806.88	52,966.34
环境保护税	715.28	40.27
印花税	37,702.42	49,744.94
房产税	454,136.30	
土地使用税	64,778.58	
合 计	7,793,386.72	8,872,313.03

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待付费用	442,517.18	973,963.33
押金保证金	1,009,505.00	1,009,505.00
应付暂收款	17,718.61	30,346.33
合 计	1,469,740.79	2,013,814.66

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,027,375.00	20,043,597.23
合 计	20,027,375.00	20,043,597.23

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	83,394.42	54,170.46
合 计	83,394.42	54,170.46

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	835,291.66	1,475,200.00	306,231.91	2,004,259.75	电池研发项目
合 计	835,291.66	1,475,200.00	306,231.91	2,004,259.75	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
环保碱性电池生产线的低碳关键技术产业化应用项目	83,333.49		83,333.49		与资产相关
高性能碱性电池关键技术研发平台建设	383,333.17		100,000.00	283,333.17	与资产相关
2014年产业技术进步专项资金	368,625.00		73,725.00	294,900.00	与资产相关
锂电子电池技术改造项目专项资金		1,475,200.00	49,173.42	1,426,026.58	与资产相关
小 计	835,291.66	1,475,200.00	306,231.91	2,004,259.75	

28. 股本

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

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,215,539.55			8,215,539.55
合 计	8,215,539.55			8,215,539.55

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,938,492.82			24,938,492.82
合 计	24,938,492.82			24,938,492.82

(2) 其他说明

本期半年报暂不计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	174,116,254.27	140,144,657.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	174,116,254.27	140,144,657.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,624,376.67	37,816,455.95
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		3,844,858.72
应付普通股股利		
期末未分配利润	193,740,630.94	174,116,254.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期	上期
主营业务收入	288,275,908.30	234,203,772.33
其他业务收入	5,342,980.44	5,599,807.46
合 计	293,618,888.74	239,803,579.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	290,598,363.79	237,252,056.46
营业成本	248,004,866.31	198,105,225.98

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	173,466,201.70	141,513,567.81	124,826,584.16	104,677,177.59

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
碳性电池	49,605,654.26	42,607,169.19	45,978,661.78	42,816,045.65
锂离子电池	62,584,131.54	59,901,338.89	60,185,432.52	46,334,053.05
其他电池	3,013,085.49	2,563,967.53	3,213,093.87	2,507,857.99
其他	1,929,290.80	362,247.81	3,048,284.13	846,103.99
小 计	290,598,363.79	246,948,291.23	237,252,056.46	197,181,238.27

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
境内	175,392,021.08	151,346,240.82	180,321,420.54	147,128,087.75
境外	115,206,342.71	95,602,050.41	56,930,635.92	50,053,150.52
小 计	290,598,363.79	246,948,291.23	237,252,056.46	197,181,238.27

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期	上期
在某一时点确认收入	290,598,363.79	237,252,056.46
小 计	290,598,363.79	237,252,056.46

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ELGIN DISTRIBUIDORA LTDA	21,752,563.82	7.41
深圳东灏兴科技有限公司	14,073,838.90	4.79
HOISTECH GLOBAL LIMITED	12,242,187.95	4.17
深圳市比苛电池有限公司	9,333,045.93	3.18
深圳市赛尔美电子科技有限公司	7,693,235.18	2.62
小 计	65,094,871.78	22.17

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	218,504.32	175,997.57
教育费附加	131,075.65	105,591.07
地方教育附加	87,434.00	70,394.04

项 目	本期数	上年同期数
印花税	196,085.38	174,323.90
房产税	725,985.00	608,290.62
土地使用税	64,778.58	64,778.58
环境保护税	1,358.71	122.08
合 计	1,425,221.64	1,199,497.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,914,319.62	1,600,192.02
居间费	282,494.37	298,757.93
报关报检及验货费	105,597.09	255,701.60
样品费用	376,113.76	165,258.97
业务招待费	212,251.51	89,451.40
差旅费	149,189.86	71,066.03
会展及广告费	504,518.62	66,699.53
其他	726,492.59	404,789.48
合 计	4,270,977.42	2,951,916.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,378,585.45	4,980,816.40
折旧摊销费	1,981,432.33	1,354,691.46
中介服务费	473,225.32	898,545.72
办公费	375,993.26	560,123.63
电费	315,265.27	295,364.65
保险费	356,998.91	240,255.50
呆滞物料报废	434,917.38	184,916.39
交通差旅费	198,371.39	93,598.08
业务招待费	154,082.54	10,229.44

项 目	本期数	上年同期数
租赁费用	35,800.00	
其它	490,362.37	414,471.94
合 计	10,195,034.22	9,033,013.21

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	2,926,755.35	3,555,160.03
人工费用	3,675,865.43	3,628,805.83
折旧费用	485,697.90	360,446.54
委外技术研发费用	908,490.57	
其他相关费用	666,453.78	157,278.58
合 计	8,663,263.03	7,701,690.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,178,226.93	1,902,154.44
减：利息收入	902,986.76	433,574.95
汇兑损益	-1,648,701.08	-996,870.91
银行手续费	69,327.34	167,545.85
合 计	-1,304,133.57	639,254.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	306,231.91	325,975.00	306,231.91
与收益相关的政府补助[注]	148,962.00	172,479.00	148,962.00
代扣个人所得税手续费返还	14,786.80		14,786.80
合 计	469,980.71	498,454.00	469,980.71

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		-335,993.57
合 计		-335,993.57

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-99,118.26	-1,151,754.91
合 计	-99,118.26	-1,151,754.91

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,334,268.89	-772,128.36
合 计	-1,334,268.89	-772,128.36

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	397,622.78	-84,859.28	397,622.78
合 计	397,622.78	-84,859.28	397,622.78

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		2,119.47	
合 计		2,119.47	

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非广告性质赞助	26,600.00	3,000.00	26,600.00
非流动资产毁损报废损失			
其他	195.83		195.83

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	26,795.83	3,000.00	26,795.83

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	351,426.49	847,085.41
递延所得税费用	1,795,277.04	724,472.20
合 计	2,146,703.53	1,571,557.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	21,771,080.20	18,325,817.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,265,662.03	2,748,872.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,151.82	5,475.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,526.47	198,149.01
研发加计扣除的影响	-1,194,636.79	-1,103,180.25
递延适用税率变动的影响		-277,759.31
所得税费用	2,146,703.53	1,571,557.61

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	1,638,948.80	172,479.00
收回材料供应商的银行承兑汇票保证金	65,384,628.94	31,321,423.71
往来款	10,000.00	124,395.60
收到租金收入	3,295,343.11	2,782,626.87
银行存款利息收入	902,986.76	433,574.95
其他		2,119.47
合 计	71,231,907.61	34,836,619.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	7,319,336.18	6,404,871.34
支付材料供应商的银行承兑汇票保证金	34,814,272.25	21,019,042.11
往来款	650,000.00	5,000.00
其他	26,795.83	180,859.25
合 计	42,810,404.26	27,609,772.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回工程和设备供应商的银行承兑汇票保证金	2,302,000.00	1,767,300.00
合 计	2,302,000.00	1,767,300.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东上缴短线交易的收益		174,543.50
借款保证金	400,000.00	200,000.00
贷款贴息	259,306.00	
合 计	659,306.00	374,543.50

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金		1,900,000.00
支付的发行费用	606,651.49	1,898,992.48
合 计	606,651.49	3,798,992.48

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,624,376.67	16,754,260.11
加：资产减值准备	1,433,387.15	1,923,883.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,313,652.45	6,528,715.68

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧		
无形资产摊销	530,271.80	275,589.79
长期待摊费用摊销	11,069.22	6,000.00
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）	-397,622.78	84,859.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-470,474.15	905,283.53
投资损失（收益以“-”号填列）		335,993.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,674.97	-46,817.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,951,952.01	771,289.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,323,731.51	-18,090,037.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,318,512.79	-17,799,273.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,146,436.09	11,400,599.26
其他		-325,975.00
经营活动产生的现金流量净额	54,335,745.61	2,724,370.69
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	23,278,229.97	21,891,834.41
减：现金的期初余额	39,199,090.50	29,392,853.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,920,860.53	-7,501,019.53
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,278,229.97	21,891,834.41
其中：库存现金		3,474.90

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	53,755,817.22	21,724,844.53
可随时用于支付的其他货币资金	-30,477,587.25	163,514.98
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,278,229.97	21,891,834.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,977,587.25	银行承兑汇票保证金、质押借款保证金
固定资产	62,429,808.87	银行借款抵押
无形资产	17,464,197.12	银行借款抵押
投资性房地产	33,153,477.08	银行借款抵押
合 计	145,025,070.32	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			688,860.58
其中：美元	95,333.47	7.2258	688,860.58
港币	0.04	0.92198	0.04
应收账款			
其中：美元			

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
环保碱性电池生产线的低碳关键技术产业化应用项目	83,333.49		83,333.49		其他收益
高性能电池组技术改造项	383,333.17		100,000.00	283,333.17	其他收益
高性能碱性电池关键技术研发平台建设	368,625.00		73,725.00	294,900.00	其他收益
2014年产业技术进步专项资金		1,475,200.00	49,173.42	1,426,026.58	其他收益
小计	835,291.66	1,475,200.00	306,231.91	2,004,259.75	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
外经贸发展专项资金	85,660.00	其他收益	《广东省商务厅关于下达中央财政2022年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）项目计划的通知》（粤商务贸函〔2023〕15号）
促进经济高质量发展专项资金	53,802.00	其他收益	《关于2023年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项目（第一批）初审结果的公示》（无文号）
其他	9,500.00	其他收益	其他
小计	148,962.00		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		259,306.00	259,306.00		财务费用	《东莞市深入推动科技金融发展的暂行实施办法》（东科〔2021〕57号）
小计		259,306.00	259,306.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 714,499.91 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金辉公司	广东省	广东省东莞	制造业	100.00		非同一控制

		市				下企业合并
劲多公司	广东省	广东省深圳市	贸易	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年06月30日，本公司应收账款的27.98%（2022年12月31日：36.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	59,500,456.40	60,829,479.09	60,829,479.09		
应付账款	141,437,424.13	141,437,424.13	141,437,424.13		
应付票据	88,836,334.05	88,836,334.05	88,836,334.05		
其他应付款	1,469,740.79	1,469,740.79	1,469,740.79		
小 计	291,243,955.37	292,572,978.06	292,572,978.06		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	102,658,682.87	104,420,322.79	94,235,795.01	10,184,527.78	
应付票据	138,042,906.57	138,042,906.57	138,042,906.57		
应付账款	107,880,023.57	107,880,023.57	107,880,023.57		
其他应付款	2,013,814.66	2,013,814.66	2,013,814.66		
小 计	350,595,427.67	352,357,067.59	342,172,539.81	10,184,527.78	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元（2022年12月31日：人民币30,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			726,571.92	726,571.92
持续以公允价值计量的资产总额			726,571.92	726,571.92

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息持续以第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的应收票据，本公司按票面金额确认公允价

值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
李维海	公司的共同控股股东、实际控制人
王红旗	公司的共同控股股东、实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	1,755,636.40	1,758,252.61

2. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	20,000,000.00	2022/10/31	2024/6/30	否
王红旗、李维海	2,224,640.00	2023/4/20	2023/7/20	否
王红旗、李维海	2,406,440.00	2023/6/9	2023/8/18	否
王红旗、李维海	12,164,543.32	2023/3/22	2023/9/22	否
王红旗、李维海	601,400.00	2023/3/24	2023/9/24	否
王红旗、李维海	10,131,543.69	2023/4/20	2023/10/20	否
王红旗、李维海	3,652,880.00	2023/5/11	2023/11/11	否
王红旗、李维海	2,607,232.99	2023/5/22	2023/11/22	否
王红旗、李维海	6,117,760.00	2023/6/7	2023/12/7	否
王红旗、李维海	9,980,608.72	2023/6/9	2023/11/18	否
王红旗、李维海	6,934,536.73	2023/6/16	2023/12/16	否
王红旗、李维海	2,689,536.00	2023/1/6	2023/7/6	否
王红旗、李维海	7,750,869.74	2023/2/14	2023/8/14	否
王红旗、李维海	1,406,928.14	2023/6/29	2023/12/29	否
王红旗、李维海	6,816,000.00	2023/6/29	2023/12/29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王红旗、李维海	686,624.00	2023/5/10	2023/8/8	否
王红旗、李维海	1,532,700.00	2023/5/10	2023/8/8	否
王红旗、李维海	5,000,000.00	2023/2/17	2024/2/15	否
王红旗、李维海	20,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
王红旗、李维海	661,664.00	2023/5/24	2023/8/22	否
王红旗、李维海	2,900,000.00	2023/5/25	2023/8/23	否
王红旗、李维海	790,000.00	2023/5/26	2023/8/24	否
王红旗、李维海	7,831,408.72	2023/5/29	2023/8/25	否

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售锌锰电池和锂离子电池。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计		

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

与租赁相关的总现金流出		
-------------	--	--

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,020,524.95	2,551,523.33
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		
投资性房地产	33,153,477.08	34,008,566.72
小 计	33,153,477.08	34,008,566.72

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	4,506,321.00	5,597,796.00
1-2 年	3,377,857.95	3,508,575.75
2-3 年	3,515,660.40	3,515,660.40
3-4 年	2,018,651.35	3,079,995.55
4-5 年	348,243.00	1,044,729.00
5 年以后		
合 计	13,766,733.70	16,746,756.70

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	6,084,382.61	149,543.33					6,233,925.94
合计	6,084,382.61	149,543.33					6,233,925.94

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市比苛电池有限公司	15,490,814.60	8.38	278,834.66
深圳东灏兴科技有限公司	10,184,378.00	5.51	183,318.80
ROCKET POLAND SP. Z O.O.	9,147,994.82	4.95	164,663.91
东莞市松茂电池有限公司	8,598,426.81	4.65	154,771.68
深圳市爱卓依科技有限公司	8,563,652.10	4.63	154,145.74
小计	51,985,266.33	28.12	935,734.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,680,703.69	100.00	14,795.31	0.40	3,665,908.38
合计	3,680,703.69	100.00	14,795.31	0.40	3,665,908.38

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	319,007.66	100	6,720.00	2.11	312,287.66
合计	319,007.66	100	6,720.00	2.11	312,287.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合	249,175.28		
出口退税款	3,147,634.77		
押金保证金、其他组合	283,893.64	14,795.31	5.21
小 计	3,680,703.69	14,795.31	0.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,665,503.69
1-2 年	7,200.00
2-3 年	4,000.00
5 年以上	4,000.00
合 计	3,680,703.69

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数		2,720.00	4,000.00	6,720.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,075.31			8,075.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,075.31	2,720.00	4,000.00	14,795.31

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	107,187.50	61,178.87
代扣代缴社保、公积金	249,175.28	242,628.79
出口退税款	3,147,634.77	
押金保证金	15,200.00	15,200.00
其他	161,506.14	
合 计	3,680,703.69	319,007.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 性 质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
东莞市税务局塘厦 税务分局	出 口 退 税款	3,147,634.77	1 年以内	85.52	
李磊	其他	86,140.15	1 年以内	2.34	4,307.01
张德君	其他	30,000.00	1 年以内	0.82	1,500.00
黄礼明	其他	20,000.00	1 年以内	0.54	1,000.00
刘忠平	其他	15,365.99	1 年以内	0.42	768.30
小 计		3,299,140.91		89.63	7,575.31

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00
合 计	13,853,000.00		13,853,000.00	13,853,000.00		13,853,000.00

(2) 对子公司投资

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

[注]公司设立子公司劲多公司后并未实际出资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	288,274,918.93	234,262,542.75
其他业务收入	5,342,980.44	5,599,807.46
合 计	293,617,899.37	239,862,350.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	290,597,374.42	237,310,826.88
营业成本	247,983,417.65	198,153,910.05

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
碱性电池	173,466,043.77	141,512,397.75	124,826,584.16	104,677,177.59
碳性电池	49,604,822.82	42,600,792.08	45,978,661.78	42,816,045.65
锂离子电池	62,584,131.54	59,887,437.40	60,244,202.94	46,382,737.12
其他电池	3,013,085.49	2,563,967.53	3,213,093.87	2,507,857.99
其他	1,929,290.80	362,247.81	3,048,284.13	846,103.99
小 计	290,597,374.42	246,926,842.57	237,310,826.88	197,229,922.34

2) 收入按经营地区分解

项 目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
境内	175,391,031.71	151,324,792.16	180,380,190.96	147,176,771.82
境外	115,206,342.71	95,602,050.41	56,930,635.92	50,053,150.52
小 计	290,597,374.42	246,926,842.57	237,310,826.88	197,229,922.34

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本中期	上年度可比中期
在某一时点确认收入	290,597,374.42	237,310,826.88
小 计	290,597,374.42	237,310,826.88

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

ELGIN DISTRIBUIDORA LTDA	21,752,563.82	7.41
深圳东灏兴科技有限公司	14,073,838.90	4.79
HOISTECH GLOBAL LIMITED	12,242,187.95	4.17
深圳市比苛电池有限公司	9,333,045.93	3.18
深圳市赛尔美电子科技有限公司	7,693,235.18	2.62
小 计	65,094,871.78	22.17

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	2,926,755.35	3,555,160.03
人工费用	3,675,865.43	3,628,805.83
折旧费用	485,697.90	360,446.54
委外技术研发费用	908,490.57	
其他相关费用	666,453.78	157,278.58
合 计	8,663,263.03	7,701,690.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		-335,993.57
合 计		-335,993.57

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	397,622.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	455,193.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项 目	本期数
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	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	64,078.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,795.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,786.80
小 计	904,885.66
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	135,732.85
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	769,152.81

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

本期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,624,376.67
非经常性损益	B	769,152.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,855,223.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	275,270,286.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	285,082,474.98
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,624,376.67
非经常性损益	B	769,152.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,855,223.86
期初股份总数	D	68,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东力王新能源股份有限公司

2023年7月27日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	397,622.78
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	455,193.91
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	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	64,078.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,795.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,786.80
非经常性损益合计	904,885.66
减：所得税影响数	135,732.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	769,152.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用