



电科电源

NEEQ : 831373

深圳市电科电源股份有限公司

BST POWER (SHENZHEN) LIMITED



年度报告

---

## 公司年度大事记



2018年5月,公司全资子公司衡阳力赛储能有限公司新产线完成调试和试产;  
2018年11月份开始正式投入批量生产。

2018年3月21日,公司董事会通过对全资子公司增资的决议,该决议内容  
详见公司于2018年3月21日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平  
台(<http://www.neeq.co.cn>)披露的《对外投资(对全资子公司增资的公告)》。  
此次增资将扩大生产规模,提升产能,增强公司的核心竞争力。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
电科电源、公司	指	深圳市电科电源股份有限公司
力赛科技	指	深圳市力赛科技有限公司
衡阳电科	指	衡阳电科电源有限公司
力赛储能	指	衡阳力赛储能有限公司
香港电科	指	电科电源香港有限公司
九鼎投资	指	苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)
伊龙杨资产	指	深圳前海伊龙杨资产管理股份有限公司
实际控制人	指	李伦、陈建华
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商/财通证券	指	财通证券股份有限公司
律师	指	国浩律师(深圳)事务所
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《深圳市电科电源股份有限公司章程》
三会	指	电科电源股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年度

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李伦、主管会计工作负责人刘运良及会计机构负责人（会计主管人员）周带连保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事徐冬森对公司 2018 年的经营业绩不满意。徐冬森对《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘 2019 年财务审计机构的议案》、《关于补充确认公司向银行申请综合授信额度提供反担保的议案》、《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》等议案投反对票。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品替代风险	目前,公司主要产品为镍电池与锂电池,镍电池具备耐高温、稳定性、经济性的特点,在安防应急灯电源领域具有较为明显的应用优势,但由于镍电池含有重金属,在环保性方面受到关注。镍电池为公司主要的收入和利润来源。随着电池新技术和新材料的不断突破,镍电池存在被绿色环保电池替代的风险。
环保风险	公司主要产品镍电池的生产过程会产生重金属污染,目前公司镍电池生产主体位于湖南衡阳松木工业园,园区有配套完善的污染物处理设施及污染物处理企业,公司已取得环评无违规批复,镍电池生产能符合国家环保相关规定,不存在对环境产生

	重大污染的情况。如果国家环保标准进一步提高，因环保问题受到相关处罚，将对公司的生产经营产生一定影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为氢氧化镍、氧化镉、锂合金等,其中氢氧化镍价格与伦敦金属交易所镍金属价格挂钩，价格波动较大；镍价波动会对公司利润产生较大影响。此外，氧化镉、锂合金、石墨等原材料的价格波动也会对公司的生产成本造成一定的影响。
锂离子电池技术发展的风险	公司锂离子电池技术以磷酸铁锂为主,应用在无人机、储能系统、移动通讯基站、轻型电动车、太阳能路灯储能、不间断电源灯产品等领域。电池技术更新快、研发周期长、市场需求多变，若公司产品研发水平提升缓慢，不能及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势并研究开发新技术、新工艺及新产品，将对未来公司业绩和盈利能力产生不利影响。
汇率风险	公司产品主要销售给境外客户，2018 年境外销售收入占营业总收入比例为 74.05%，公司主要结算货币为美元。针对人民币向国际化货币推进的过程,汇率双向波动成为常态，人民币对美元的汇率波动对公司的财务状况和经营业绩产生一定影响。
营业收入受国外市场需求影响的风险	目前公司产品出口区域主要集中在欧盟和美国。截至目前,公司销往欧盟的镍镉电池产品均应用于应急照明灯，属于欧盟豁免的应用范围，在欧盟地区销售未受到限制。在美国，北美地区尚未制定像欧盟 RoHS 指令一样的对镉等重金属在电子信息产品中含量的质量标准，但相关产品在北美地区销售需要取得相关质量认证。目前公司已取得了北美地区销售所需的 UL 证书，并已成为 Philips 在北美地区应急照明灯电池的主要供应商。公司产品在各区域销售均满足当地的环保质量标准，不存在销售受到限制的情况。虽然目前除欧盟外中国、美国等国家尚未对镍镉电池使用范围作出明确限制,欧盟亦对镍镉电池应用于应急照明灯领域进行了豁免，但不排除未来随着环保标准提高，使得镍镉电池使用受到限制，国外市场对公司产品的需求受到影响，导致公司的营业收入大幅波动的风险。
毛利率存在下降的风险	公司镍电池的毛利率受其主要原材料镍的市场价格影响较大，近两年，国际市场上镍的价格有所上涨导致公司的毛利率略有下降，随着 2014 年 1 月印度尼西亚原矿出口禁令的出台，国际镍价迅速上升，随着镍价的上升，公司镍电产品毛利率将存在下降的风险。公司储能锂电产品,前期由于市场刚起步、公司作为行业中少数优质供应商之一研发设计实力较强、有较好的议价能力等因素，毛利率较高。随着储能锂电池及储能产品市场规模的迅速增长，相关行业日臻成熟，市场需求逐步释放，市场竞争加剧，毛利率也将存在下降的风险。不断开发新产品、新技术，增强公司产品竞争力，稳固市场占有率，以此，降低毛利率下降风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东及实际控制人为自然人李伦和陈建华，李伦与陈建华为一致行动人。李伦持有公司 19,654,089 股，持股比例为 26.34%；陈建华持有公司 17,477,883 股，持股比例为 23.42%。

	<p>李伦、陈建华合计持有公司 37,131,972 股，占公司股份总额的 49.76%。自电科电源成立之日起，李伦、陈建华合计持有公司股权比例在 49.76%以上，并且李伦、陈建华一直担任公司董事及高管。其二人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳市电科电源股份有限公司
英文名称及缩写	BST POWER (SHENZHEN) LIMITED
证券简称	电科电源
证券代码	831373
法定代表人	李伦
办公地址	深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路 37 号 A 栋 3 楼、C、D 栋

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈传友
职务	信息披露负责人
电话	0755-84262356
传真	0755-84260306
电子邮箱	chency@bstbattery.com
公司网址	http://www.bstbattery.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路 37 号 A 栋 3 楼、C、D 栋 518115
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 10 日
挂牌时间	2014 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C384 电池制造行业
主要产品与服务项目	镍电池和锂电池的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	74,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	李伦、陈建华
实际控制人及其一致行动人	李伦、陈建华

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300736273669E	否
注册地址	深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路 37 号 A 栋 3 楼、C、D 栋	否



注册资本	74,630,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨谦、谭智青
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	310,253,064.90	290,082,536.01	6.95%
毛利率%	24.05%	27.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,398,116.77	16,699,529.60	-55.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,361,315.45	15,432,024.68	-71.74%
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）	3.24%	7.80%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.91%	7.21%	-
基本每股收益	0.10	0.23	-56.52%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	578,834,239.72	475,915,169.19	21.63%
负债总计	344,665,642.82	253,355,870.58	36.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,168,596.90	222,559,298.61	5.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.98	5.22%
资产负债率%（母公司）	49.33%	40.66%	-
资产负债率%（合并）	59.54%	53.24%	-
流动比率	107.00%	109.00%	-
利息保障倍数	2.33	7.86	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,343,565.69	25,403,569.37	-8.11%
应收账款周转率	413.00%	368.00%	-
存货周转率	279.00%	349.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.63%	47.71%	-
营业收入增长率%	6.95%	-5.86%	-
净利润增长率%	-55.70%	-19.98%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	74,630,000	74,630,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	58,689.66
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）	3,723,225.52
委托他人投资或管理资产的损益	117,943.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,272.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,575,586.29</b>
所得税影响数	538,784.97
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,036,801.32</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

电科电源是一家集自主研发、制造及销售镍电池、锂电池、储能系统等产品的公司，致力于为客户提供个性化的电源解决方案。公司产品主要应用于应急照明灯、储能系统、无人机、移动通讯基站、轻型电动车、太阳能路灯储能、不间断电源灯等领域。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），电池行业的分类为“C38 电气机械和器材制造业”。公司的主要产品为应急照明类电池、消费类电池和储能产品，产品以行业细分领域中高端品牌为定位，主要开发中高端细分市场，产品主要销往欧洲、北美、大洋洲等发达地区和国家。公司管理团队熟悉行业发展特点和趋势，对行业有独到的认识以及深刻理解，能及时准确地把握市场发展动态，推出契合市场需求的产品。公司依托强大的技术研发和资源整合能力，采用开放式研发模式，通过与纵向、横向行业机构共同开发，整合优质资源，形成综合平台优势，实现优质解决方案的落地，快速占领产品市场。

公司的核心竞争力主要体现为：较强的技术研发优势、优质的客户资源及优质的产品品质、BST 品牌优势及优秀的服务体系、优秀的经营管理能力、市场快速反应能力等。公司已有十多年的电池产品的研发和生产制造经验，非常重视研发投入，设有专门的研发部门、实验室和测试中心，拥有自己独特的技术并已经在产品上得到了较好的应用，也得到了市场的认同和肯定。研发部门通过跟踪、研究现有市场需求的变化，国际、国内材料的发展、新材料的应用和电池制造技术的发展等等，不断优化、改进公司现有产品的设计，包括材料的选用和再加工、生产制造技术的改进等，确保产品满足市场的需求并具备先进性。公司与多家国内外知名科研机构建立了产学研合作，如武汉大学、新加坡国立大学等，为公司新产品的研发，成熟产品的再创新提供了良好的保障。

公司传统产品采取直销的模式，提供技术研发、销售、售后多维度切入，辅以行业知名展会（例如法兰克福国际灯光照明及建筑物技术与设备展览会、慕尼黑电子展等）推广，全方位服务客户，累积了丰富的客户资源。如 PHILIPS、Schneider、Legrand、ABB 集团、EATON 等全球知名工业设备制造商均为公司客户，且平均合作年限均达 8 年以上，公司多次被上述客户评为优秀供应商，BST 品牌在欧美市场享有较高的知名度。与国外承建商合作销售、与国内知名厂商、机构共同研发销售等开放式销售模式，同时大力向现有客户推广，利用现有客户渠道优势，辅以 BST 品牌优势，迅速占领储能领域市场。

公司的收入来源主要是镍电池和锂电池的销售收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018 年度，公司实现营业收入 310,253,064.90 元，同比增长 6.95%，本期归属于母公司净利润 7,398,116.77 元，同比下降 55.70%。

公司净利润下降约 930 万元，主要原因是：镍电产品的主要原材料价格上涨，致使 2018 年公司镍电产品销售成本上涨，直接影响本期净利润减少 1022 万元；2018 年外销收入受人民币升值兑换美元的平均汇率影响美元收入折算人民币收入减少，影响净利润减少 307 万元；财务费用增加 670.98 万元，其中的外汇汇兑损失同期比增加 218.23 万元，利息同期比新增 376.53 万元，其中衡阳储能项目建设项目融资增加融资利息 187.23 万元，其他为流动资金融资新增利息 189.3 万元。销售费用增加 259.33 万元，主要是为提高客户对公司的粘连带，提供海外仓点对点服务模式的客户增加，导致租赁和运输费用增加。剔除以上因素影响，2018 年的净利润与上年比实际增加约 1330 万元，实际净利润约 3000 万元。

1、镍电池产品营业收入为 188,956,048.81 元，同比下降了 7.06%。

在传统应急照明类电池领域，公司凭借应急照明类电池的技术、品质等优势，与国际大客户合作良好。但对毛利率较低的传统消费类电池的客户，进行优化管理，有选择性的接受订单，所以传统镍电消费类产品的销售收入有所下降。

2、锂电业务营业收入为 119,760,902.31 元，同比增长了 40.62%。

在储能产品领域，公司通过自身研发力量加大研发力度和加大储能市场的销售力度，使得 2018 年锂电储能业务有了新突破。公司已研制出储能系列产品，在产品的设计方面，设计完成了低压与高压两种规格的产品，满足市场上不同逆变器对电池电压平台的要求；在结构设计方面，考虑安装方便、高性价比等，储能产品大多采用壁挂方式。目前公司储能产品已经涵盖了高压、中压、低压，涵盖柜式、挂壁式，基本上能够满足市场对储能产品的要求。

3、抓住储能发展机遇，布局储能市场

公司储能产品主要用于户用储能和小型商用储能。相比其他储能产品具有高能量密度，超长的循环寿命，良好的温度性能，且具有超好的安全性能、高可靠性等优势。公司将把握储能行业发展机遇，以客户为中心，市场为导向，加快产品技术研发能力，加强市场拓展能力，抢占有利行业地位。

4、加大研发投入，持续加强技术创新

公司作为国家高新技术企业，重视持续创新研发投入。公司围绕传统应急照明类、和储能领域的核心产品，根据市场反馈，不断完善产品性能，加大研发投入，提升技术创新能力，增强公司的市场竞争力。2018 年研发投入金额 17,168,342.17 元，占销售比 5.53%。根据公司战略规划，公司打造了一支经验丰富的研发团队，团队中包括电化学、材料、机械、设备、自动化、电子、管理等学科背景，多来自储能行业、锂电池行业等知名企业，具有丰富的研发经验、项目经验及市场拓展能力，为公司在储能领域的产品研发、市场开拓提供了坚实的技术支撑。

5、继续强化企业内控建设

公司将继续加强企业内部控制，有效地提高了公司规范运作水平，加强信息披露，以保护全体股东的合法权益。此外，为优化各项业务流程，公司将在日常经营过程中加强对业务流程的审视和讨论，持续深化流程改革，健全信息反馈与沟通系统，实现资源的最佳配置和信息传递的时效性，提高整体效率。

### （二）行业情况

近几年，全球锂离子电池出货量实现快速增长，根据智研咨询发布《2018-2024 在中国锂离子电池市场行情动态与投资方向研究报告》统计，2010-2017 年复合增长率达 33%，国内化学储能主要包括铅炭和锂电两条技术路线。储能是智能电网、可再生能源、高占比能源系统、“互联网+”智慧能源的重要组成部分和关键支撑技术。储能能够为电网运行提供调峰、调频、备用、黑启动、需求响应支撑等多种

服务，是提升传统电力系统灵活性、经济性和安全性的重要手段；储能能够显著提高风、光等可再生能源的消纳水平，支撑分布式电力及微网，是推动主体能源由化石能源向可再生能源更替的关键技术；储能能够促进能源生产消费开放共享和灵活交易、实现多能协同，是构建能源互联网，推动电力体制改革和促进能源新业态发展的核心基础。受益于新能源汽车、家居及手持电子智能设备的发展，锂电池的研发投入和生产规模不断扩大，使得锂电的技术进步显著与成本下降加速，锂电储能已经开始向商业化应用迈进。

在2017年10月发布的《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》中，提出了储能的发展阶段目标，并对储能支撑可再生能源利用水平提升、促进电力系统灵活性稳定性提升、推动储能智能化水平提升和支撑能源互联网发展这4个重点发展方向进行了机制设计。指导意见提出将分应用场景出台针对性补偿政策，部分领域的补偿政策有望率先落地，激发储能产业投资与发展速度。

2018年，全球新增投运电化学储能项目装机规模为914.1MW，同比增长23%。新增规划和在建的电化学储能项目装机规模为3063.7MW，预计短期内全球电化学储能装机规模还将保持高速增长。

中国的储能于2011年起步，截至2018年，中国已投运储能项目累计装机规模28.9GW。电化学储能的累计装机规模位列第二，同比增长45%，所占比重为1.3%，较上一年增长了0.2个百分点。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	71,297,546.29	12.32%	38,099,658.25	8.01%	87.13%
应收票据与应收账款	75,374,288.51	13.02%	75,331,998.00	15.83%	0.06%
存货	98,906,368.14	17.09%	70,026,048.41	14.71%	41.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	251,124,631.33	43.38%	114,374,802.61	24.03%	119.56%
在建工程	38,552,976.52	6.66%	123,433,785.54	25.94%	-68.77%
短期借款	80,150,000.00	13.85%	59,000,000.00	12.40%	35.85%
长期借款	40,000,000.00	6.91%	-	-	100.00%
预付款项	1,479,316.11	0.25%	4,630,175.79	0.80%	-68.05%
长期待摊费用	1,064,546.22	0.18%	1,840,656.93	0.39%	-42.16%
其他非流动资产	668,830.34	0.16%	8,152,815.24	1.71%	-91.80%
其他综合收益	4,328,334.06	0.75%	440,992.58	0.10%	881.50%
盈余公积	5,293,166.97	0.91%	3,527,917.01	0.74%	50.04%
预收款项	900,989.42	0.16%	4,371,537.38	0.92%	79.39%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 本期货币资金增加3,319.79万元，同比增加87.13%，主要是本期新增开具供应商贷款的银行承兑汇票增加保证金所致；

2. 本期存货增加2,888.03万元，同比增加41.24%，主要是镍电材料上涨备存库存材料和为战略合



作客户备存库存商品所致；

3. 本期固定资产增加 13,674.98 万元，同比增加 119.56%，主要是本期储能项目的在建工程竣工验收转入固定资产增加所致；

4. 本期在建工程减少 8,488.08 万元，同比下降 68.77%，主要是本期储能项目的在建工程竣工验收转入固定资产减少所致；

5. 本期短期借款增加 2,115.00 万元，同比增加 35.85%，主要是本期新增银行贷款 5735 万所致；

6. 本期长期借款增加 4,000.00 万元，增幅 100.00%，主要是本期储能项目新增项目贷款所致；

7. 本期预付款项减少 315.09 万元，减幅 68.05%，主要是上期预付款项目的合同在本期履行完毕所致；

8. 本期长期待摊费用减少 77.61 万元，减幅 42.16%，主要是摊销转本期费用而原值相应减少所致；

9. 本期其他非流动资产减少 748.40 万元，减幅 91.80%，主要是上期预付的锂电储能项目的设备和工程款的合同在本期履行完毕而减少所致；

10. 本期其他综合收益增加 388.73 万元，增幅 881.50%，主要是以港币计价的香港公司报表折算为人民币计价的报表差额所致；

11. 本期盈余公积增加 176.52 万元，增幅 50.04%，主要是净利润增加，按会计准则规定提取的法定盈余公积增加；

12. 本期预收款项减少 347.05 万元，减幅 79.39%，主要是上期预收款客户合同已履约完成所致；

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	310,253,064.90	-	290,082,536.01	-	6.95%
营业成本	235,631,650.65	75.95%	211,671,157.70	72.97%	11.32%
毛利率	24.05%	-	27.03%	-	-
管理费用	19,800,734.59	6.38%	18,663,390.59	6.43%	6.09%
研发费用	17,168,342.17	5.53%	18,097,425.52	6.24%	-5.13%
销售费用	17,799,862.11	5.74%	15,206,513.10	5.24%	17.05%
财务费用	6,869,989.25	2.21%	160,238.92	0.06%	4,187.34%
资产减值损失	67,394.07	0.02%	1,183,404.39	0.41%	-94.31%
其他收益	3,723,225.52	1.20%	1,462,621.54	0.50%	154.56%
投资收益	117,943.35	0.04%	36,294.25	0.01%	224.96%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	58,689.66	0.02%	-	-	-
汇兑收益					
营业利润	8,898,429.21	2.87%	18,498,445.78	6.38%	-51.90%
营业外收入	68,041.80	0.02%	103,524.00	0.04%	-34.27%
营业外支出	392,314.04	0.13%	91,162.42	0.03%	330.35%
净利润	7,398,116.77	2.38%	16,699,529.60	5.76%	-55.70%

**项目重大变动原因：**

1、本期财务费用同期比增加 670.98 万元，增幅 4187.34%，主要原因是本期自有流动资金用于支持衡阳储能项目建设，所以补充流动资金借款而增加利息和衡阳储能项目贷有部分贷款利息费用化，以及本期美元兑人民币升值影响，以美元计价的外币资产的汇兑损失 218.23 万元，增幅达 131.10%所致；

2、营业利润同期比下降 960.00 万元，降幅 51.90%，主要是本期毛利率下降 380.00 万元，降幅为 4.83%和期间费用增长 1,044.04 万元，增幅 23.48%；

3、资产减值损失同期比减少 111.60 万元，降幅 94.31%，主要是上年应收账款和其他应收款计提的坏账转回所致；

4、其他收益同期比增加 226.06 万元，增幅达 154.56%，主要是新增政府各类补贴收入所致；

5、投资收益增加 8.16 万元，增幅 224.96%，主要是本期增加理财产品而收益增加所致；

6、营业外收入减少 3.55 万元，减幅达 34.27%，主要是废品回收款减少所致；

7、营业外支出增加 30.12 万元，增幅达 330.35%，主要是固定资产更新改造报废产生的损益所致；

8、利润总额减少 99.37 万元，减幅达 53.68%，主要本期毛利和期间费用综合影响所致；

9、净利润同比下降 930.14 万元，降幅 55.70%，主要是公司本期毛利率减少，期间费用增加所致；

**(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	308,716,951.12	288,462,845.66	7.02%
其他业务收入	1,536,113.78	1,619,690.35	-5.16%
主营业务成本	234,977,526.37	211,142,543.39	11.29%
其他业务成本	654,124.28	528,614.31	23.74%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
应急照明类	210,410,826.58	67.82%	233,069,388.25	80.35%
消费类	14,558,351.62	4.69%	21,584,649.98	7.44%
储能类	83,747,772.92	26.99%	33,808,807.43	11.65%
其他业务收入	1,536,113.78	0.50%	1,619,690.35	0.56%
合计	310,253,064.90	100.00%	290,082,536.01	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内地区	78,986,509.97	25.46%	102,034,671.14	35.17%
国外地区	229,730,441.15	74.04%	186,428,174.52	64.27%
合计	308,716,951.12	99.50%	288,462,845.66	99.44%

**收入构成变动的的原因：**

1. 收入构成变动的的原因：主要是储能类收入同比增加4,993.90万元，增幅达147.71%，原因是2017年已确定储能类产品是公司的未来发展的主攻发展的产品，公司不断加大市场开发力度，本期国外战略合作集团客户Future储能产品销量加大；同时消费类产品同比减少702.63万元，降幅达32.55%，主要原



因是本年度公司主动淘汰毛利率较低的国内市场的消费类产品；同时加大国外市场储能产品的开发力度，使得国外市场份额增加4,330.23万元，增幅达23.23%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Future 集团	44,963,728.59	14.49%	否
2	ZUMTOBL 集团	22,831,403.42	7.36%	否
3	LEGRAND 集团	22,089,412.55	7.12%	否
4	IOTA 集团	18,251,097.33	5.88%	否
5	Schneider 集团	17,062,922.23	5.50%	否
合计		125,198,564.12	40.35%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	吉林亚融科技股份有限公司	18,210,177.36	9.72%	否
2	深圳市瑞安泰进出口有限公司	17,241,382.00	9.20%	否
3	菏泽天宇新能源科技有限公司	12,331,300.09	6.58%	否
4	新乡市森鑫防腐电源材料有限公司	6,056,432.13	3.23%	否
5	益阳众邦精密机器有限公司	5,783,598.91	3.09%	否
合计		59,622,890.49	31.82%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,343,565.69	25,403,569.37	-8.11%
投资活动产生的现金流量净额	-36,149,571.80	-94,238,105.32	61.64%
筹资活动产生的现金流量净额	17,862,202.11	61,409,484.32	-70.91%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流入同比减少 206.00 万元，减幅 8.11%，主要是本期锂电出口额增加而出口退税同步增加导致本期增值税纳税减少导致经营活动现金流入量减少所致；

2、投资活动产生的现金净流出同比减少 5,808.85 万元，减幅 61.64%，主要是上期储能项目预付供应设备款和工程项目的投资款导致本期投资活动现金流出量减少而净流量增加所致；

3、筹资活动产生的现金净流入同比增长 435.47 万元，减幅 70.91%，主要是本期借款增加较多；

4、本期净利润为 739.81 万元，经营性现金净流量为 2,334.36 万元，与本年净利润存在较大差异为 1,594.55 万元，差异主要原因是本期将净利润调整为经营活动现金净流量计算过程中的数据与经营现金净流量无关的固定资产折旧金额为 1,268.71 万元，属于筹资活动中的财务费用利息金额为 484.81 万元，存货的减少金额为 -2,954.68 万元，经营性应付项目的增加金额为 2,250.00 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 本期对公司合并利润影响 10% 以上的全资子公司有深圳力赛和衡阳电科。
2. 本期对公司合并利润影响 10% 以上的全资子公司的主要财务指标：

子公司主要财务指标	深圳力赛	衡阳电科
资产总计	81,121,827.95	161,147,466.04
负债合计	57,994,454.88	111,391,640.03
营业收入	59,154,566.74	155,072,424.78
净利润	1,527,953.57	3,283,216.69
占合并净利润的比例	20.65%	44.38%

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过购买银行理财产品增加收益 117,943.35 元。

##### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用

##### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

##### （七）合并报表范围的变化情况

适用  不适用

##### （八）企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业社会责任，建立健全的公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动。公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司认真履行信息披露义务，秉承公平、公开、公正的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

公司一直重视员工的未来职业发展规划，人才是公司发展的核心力量，是可持续发展的基础。公司形成以内部培养为主，适度引进为辅的人才建设体系。同时，为了提升员工的专业知识、工作技能和综合素质，确保员工满足相关工作的要求，促进公司整体绩效的提升，公司制订了相应的员工培训体系，促使各类人员在企业中不断成长。公司正在逐步完善激励考核制度，充分调动员工的积极性、主动性和创造性。公司将不断完善长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才的机制和环境。

#### 三、持续经营评价

电科电源是一家集自主研发、制造及销售镍电池、锂电池、储能系统等产品的公司，致力于为客户提供个性化的电源解决方案。公司产品主要应用于应急照明灯、储能系统、无人机、移动通讯基站、轻型电动车、太阳能路灯储能、不间断电源灯等领域。

公司的主要产品为应急照明类电池、消费类电池和储能产品，产品主要销往欧洲、北美、大洋洲等

发达国家和地区。公司管理团队熟悉行业发展特点和趋势，对行业有独到的认识以及深刻理解，能及时准确地把握市场发展状态，推出契合市场需求的产品。公司有较强的研发技术，通过与纵向、横向行业机构共同开发，实现优质解决方案的落地，快速占领产品市场。

公司的核心竞争力主要体现为：较强的技术研发优势、优质的客户资源及优质的产品品质、BST 品牌优势及优秀的服务体系、优秀的经营管理能力、市场快速反应能力等。

报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、产品替代风险

目前，公司主要产品为镍电池和锂电池，由于镍电池具备耐高温、稳定性、经济性的特点，在安防应急灯电源领域具有较为明显的应用优势，但镍电池含有重金属，在环保方面受到关注。锂离子电池作为绿色环保电池得到国家政策的大力支持，具有高储存能量密度及使用寿命长的特点，随着锂离子电池技术的进步和成本的降低，其应用将覆盖更广的领域，并逐渐取代其他种类电池在市场上的地位。镍电池作为公司目前主要的收入和利润来源。随着电池新技术的和新材料的不断突破，镍电池存在被绿色环保电池替代的风险。

应对措施：目前公司的锂电业务经过多年的技术储备，已经开拓新的市场并在无人机、储能领域有重大突破。尤其是储能系统，在质和量上都有重大发展，未来公司储能产品的销售占比将逐步提高，减少镍电池被绿色环保电池替代所产生的风险。

#### 2、环保风险

公司主要产品镍电池的生产过程中会产生重金属污染，目前公司镍电池生产主体位于湖南衡阳松木工业园，园区有配套完善的污染物处理设施及污染物处理企业，镍电池生产能符合国家环保相关规定，不存在对环境产生重大污染的情况。国家环保标准提高及在未来生产过程中出现污染事故而遭受处罚，将对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将密切跟踪国际政策和法律法规，提高预见性以控制环保政策风险的影响；加大环保投入，完善环保管理系统，全力打造环境友好型企业。

#### 3、原材料价格波动风险

公司主要原材料为氢氧化镍、氧化镉、锂合金等，其中氢氧化镍价格受伦敦金属交易所镍金属价格影响，价格波动较大；针对镍价波动对利润率的影响。此外，氧化镉、锂合金、石墨等原材料的价格波动也会对公司的生产成本造成一定的影响。

应对措施：针对镍价波动对利润率的影响，公司与大部分客户建立了产品销售价格与镍价的联动机制。镍价联动机制降低了原材料价格波动对公司利润的影响，使得公司利润水平保持相对稳定。

#### 4、锂离子电池技术发展风险

公司锂离子电池技术以磷酸铁锂为主，主要应用在无人机、储能系统、移动通讯基站、轻型电动车、太阳能路灯储能、不间断电源灯产品等领域。锂离子电池作为行业发展的方向，具有安全性高和环保性好的优点。电池技术更新快、研发周期长、市场需求多变，若公司无法准确预测产品的市场发展趋势，技术研究而及时跟进开发新技术、新工艺及新产品，将对未来公司业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：目前公司锂离子电池技术研发、市场开拓已经取得一定进展，特别是在家用储能、小型商业储能领域的开拓取得了突破，未来公司将持续加大研发投入，提高产品的技术含量，增加产品竞争力。

#### 5、汇率波动风险

公司产品主要销售给境外客户,2018 年主营业务境外销售占比为 74.05%,公司主要结算货币为美元。针对人民币向国际化货币推进的过程,美元汇率双向波动已成为常态,人民币对美元的汇率波动对公司的财务状况和经营业绩产生一定的影响。

应对措施:未来我们将随时关注汇率的波动,根据实际情况判断是否购买远期锁汇产品以对冲风险。

#### 6、营业收入受国外市场需求影响的风险

目前公司产品出口领域主要集中在欧盟、美国和澳洲。截至目前,公司销往欧盟的镍镉电池产品均应用于应急照明灯,属于欧盟豁免的应用范围,在欧盟地区销售未受到限制。在美国,北美地区尚未制定像欧盟 RoHS 指令一样的对镉等重金属在电子信息产品中含量的质量标准,但相关产品在北美地区销售需要取得相关质量认证。目前公司已取得了北美地区销售所需的 UL 证书,并已成为 Philips 在北美地区应急照明灯电池的主要供应商。公司产品在各区域销售均满足当地的环保质量标准,不存在销售受到限制的情况。

虽然目前除欧盟外,美国等国家尚未对镍镉电池使用范围作出明确限制,欧盟亦对镍镉电池应用于应急照明灯领域进行了豁免,但不排除未来随着环保标准提高,使得镍镉电池使用受到限制,国外市场对公司产品的需求受到影响,导致公司的营业收入大幅波动的风险。

应对措施:公司所开发的国外客户均为行业的优秀企业,抗风险能力较强,另外,公司已经加大了在储能产品市场的开发力度,并取得不错的成绩,通过多样化的产品降低市场需求风险。

#### 7、毛利率存在下降的风险

公司镍电池的毛利率受其主要原材料镍的市场价格影响较大,近年来,国际市场上镍的价格有所上涨导致公司的毛利率略有下降,随着 2014 年 1 月印度尼西亚原矿出口禁令的出台,国际镍的价格迅速上升,随着镍价的上升,公司镍电产品毛利率将存在下降的风险。公司储能锂电产品,前期由于市场刚起步、公司作为行业中少数优质供应商之一研发设计实力较强、有较好的议价能力等因素,毛利率较高。随着储能锂电池及储能产品市场规模的迅速增长,相关行业日臻成熟,市场需求逐步释放,市场竞争加剧,毛利率也将存在下降的风险。

应对措施:公司将进一步加强成本管理,不断开拓供应商渠道,合理有效的降低成本;公司还始终在强化内部管理,建立合理有效的预决算体系;在市场销售方面,公司加强销售队伍的建设,加大市场拓展的投入,不断提升市场占有率;同时公司通过与国内外客户业务合作及沟通,了解客户的需求;公司不断加大研发投入,不断开发新产品、新技术,增强公司产品竞争力,稳固市场占有率,以此,降低毛利率下降风险。

#### 8、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东及实际控制人为自然人李伦和陈建华,李伦与陈建华为一致行动人。李伦持有公司 19,654,089 股,持股比例为 26.34%;陈建华持有公司 17,477,883 股,持股比例为 23.42%。李伦、陈建华合计持有公司 37,131,972 股,占公司股份总额的 49.76%。自电科电源成立之日起,李伦、陈建华合计持有公司股权比例均在 49.76%以上,并且李伦、陈建华一直担任公司董事及高管。其二人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响,对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。

若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施:公司将加强内控管理制度的建设,严格遵守相关法律法规及业务规则的要求进行管理运作,保护公司及中小股东的利益。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(三)
是否存在股权激励事项	<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	第五节二、(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	第五节二、(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	400,000,000.00	298,250,000.00

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李馨韵	由李馨韵名下的房产置换李伦抵押在中国建设银行的房产	70,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月21日	2018-005
李伦、陈建华	为子公司与欧	20,600,000.00	已事前及时履	2018年3月21	2018-006



	力士开展融资租赁提供担保		行	日	
李伦、陈建华	公司向陈建华女士借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月4日	2018-019

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2018年3月21日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于置换担保物暨关联交易的议案》，该议案于2018年4月6日经2018年第一次临时股东大会审议通过，其中关联董事及关联股东已回避表决。本次关联交易发生的目的是为公司向银行申请贷款提供担保，解决公司流动资金的问题，符合公司实际经营需要和战略发展。此关联交易体现了公司控股股东、实际控制人对公司的支持，符合公司业务发展的需要，不存在损害公司和全体股东，特别是中小股东利益的情形，有利于促进公司业务的发展，不会对公司正常经营产生不利影响。

2、2018年3月21日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司及全资子公司拟与欧力士融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联方提供担保的议案》，该议案于2018年4月6日经2018年第一次临时股东大会审议通过，其中关联董事及关联股东已回避表决。此次关联交易发生的目的是为公司及全资子公司拟与欧力士融资租赁开展的融资租赁提供担保的问题，符合公司实际经营需要和战略发展。此类关联交易体现了公司控股股东、实际控制人对公司的支持，符合公司业务发展的需要，不存在损害公司和全体股东，特别是中小股东利益的情形，有利于促进公司业务的发展，不会对公司正常经营产生不利影响。

3、2018年5月17日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司拟向公司股东借款暨关联交易的议案》，其中关联董事及关联股东已回避表决。此次关联交易是公司关联方借款给公司，目的是为了补充公司日常生产经营所需流动资金，具有其必要性和真实性。此关联交易属于关联方支持公司的发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会影响公司的独立性，对公司生产经营无不利影响。

#### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

##### 1、公司对全资子公司衡阳力赛储能有限公司增资

（1）审议情况：2018年3月21日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于对公司全资子公司衡阳力赛储能有限公司增资的议案》；该议案于2018年4月6日经2018年第一次临时股东大会审议通过。

（2）事项的基本情况：公司拟将全资子公司衡阳力赛储能有限公司注册资本增加到人民币60,000,000.00元，即衡阳力赛储能有限公司新增注册资本人民币20,000,000.00元。

（3）信息披露情况：公司已按相关要求在指定的信息披露平台进行了信息披露。

（4）事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：本次增资将有助于公司提升生产技术水平，优化产品结构，有助于提高公司盈利能力和市场核心竞争力。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、承诺人：实际控制人李伦、陈建华

承诺事项：《补缴因享受企业所得税税收优惠而少缴的企业所得税税款的承诺》

履行情况：未违反

2、承诺人：持有公司5%以上表决权的股东及公司的实际控制人

承诺事项：《关于避免同业竞争的承诺》

履行情况：未违反

## (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	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		44,035,491.55	7.61%	票据承兑受限
应收票据	质押	9,000,000.00	1.55%	银行融资抵押
应收账款	质押	70,000,000.00	12.09%	银行融资质押
固定资产	抵押	142,645,759.90	24.64%	银行融资抵押
无形资产	抵押	12,717,545.42	2.20%	银行融资抵押
总计	-	278,398,796.87	48.09%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	36,187,218	48.49%	0	36,187,218	48.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,268,243	12.42%	59,000	9,327,243	12.51%
	董事、监事、高管	2,700,683	3.62%	1,000	2,701,683	3.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,442,782	51.51%	0	38,442,782	51.51%
	其中：控股股东、实际控制人	27,804,729	37.26%	0	27,804,729	37.26%
	董事、监事、高管	9,238,053	12.38%	-150,000	9,088,053	12.18%
	核心员工	1,400,000	1.88%	0	1,400,000	1.88%
总股本		74,630,000	-	0	74,630,000	-
普通股股东人数		104				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李伦	19,654,089	-	19,654,089	26.34%	14,740,567	4,913,522
2	陈建华	17,418,883	59,000	17,477,883	23.42%	13,064,162	4,413,721
3	九鼎投资	12,250,000	-	12,250,000	16.41%	-	12,250,000
4	姚森	7,773,873	-	7,773,873	10.42%	5,830,405	1,943,468
5	陈平	3,034,863	-	3,034,863	4.07%	2,277,648	757,215
6	梁燕	386,000	1,036,000	1,422,000	1.91%	-	1,422,000
7	伊龙杨资产	1,397,000	-	1,397,000	1.87%	-	1,397,000
8	李丽	1,172,352	-	1,172,352	1.57%	-	1,172,352
9	王惠玲	1,099,000	-4,000	1,095,000	1.47%	-	1,095,000
10	陈建军	720,000	-	720,000	0.96%	720,000	-
合计		64,906,060	1,091,000	65,997,060	88.44%	36,632,782	29,364,278

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李伦与陈建华为一致行动人，两人合计持股数量占总股数的 49.76%，为公司控股股东和实际控制人。李丽为李伦胞妹，除此之外，其他股东之间均不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况



**是否合并披露：**

√是 □否

**（一） 控股股东情况**

公司的控股股东及实际控制人为自然人李伦和陈建华，李伦与陈建华为一致行动人。李伦持有公司 19,654,089 股，持股比例为 26.34%；陈建华持有公司 17,477,883 股，持股比例为 23.42%。两人共同持有公司 37,131,972 股，占公司股份总额的 49.76%。自电科电源成立之日起，李伦担任公司董事长兼总经理，陈建华担任公司董事兼副总经理。自 2015 年 1 月 12 日起，李伦担任公司董事长，陈建华担任公司董事兼总经理。其二人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。

李伦，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。身份证号：36062119640203XXXX。现任深圳市电科电源股份有限公司董事长。工作经历如下表所示：

期间	工作单位	职位
1982 年 2 月—1994 年 2 月	江西铜业集团公司	电力调度员
1995 年 5 月—1998 年 10 月	深圳比亚迪实业有限公司	销售部经理
1998 年 11 月—1999 年 10 月	深圳市万德莱实业有限公司	电池事业部总经理
2002 年 1 月—2015 年 1 月	深圳市电科电源股份有限公司	董事长兼总经理
2015 年 1 月—至今	深圳市电科电源股份有限公司	董事长

陈建华，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。身份证号：36060219660709XXXX。现任深圳市电科电源股份有限公司董事兼总经理。工作经历如下表所示：

期间	工作单位	职位
1988 年 8 月—1994 年 9 月	江西鹰潭市公共汽车公司	工程师、机务科长
1994 年 10 月—1998 年 10 月	深圳市比亚迪实业有限公司	计划科长
1998 年 10 月—1999 年 10 月	深圳市万德莱实业有限公司	项目经理
2000 年 3 月—2002 年 4 月	深圳市协通实业有限公司	总经理助理
2002 年 5 月—2015 年 1 月	深圳市电科电源股份有限公司	董事兼副总经理
2015 年 1 月—至今	深圳市电科电源股份有限公司	董事兼总经理

报告期内，公司控股股东未发生变化。

**（二） 实际控制人情况**

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人均为李伦和陈建华。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月27日	2017年6月5日	2.80	2,530,000	7,084,000.00	6	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

公司第二届董事会第十四次会议及2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》，发行股份253万股，募集资金708.4万元。该次发行经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2017]000274号《验资报告》。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况：

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
固定资产借款	中国银行股份有限公司	26,000,000.00	-	2018.02.01-2023.01.31	否

	限公司衡阳分行				
固定资产借款	中国银行股份有限公司衡阳分行	24,000,000.00	-	2018.05.25-2023.01.31	否
质押借款	招商银行股份有限公司深圳分行	8,800,000.00	3.92%	2018.11.27-2019.05.27	否
保证借款	招商银行股份有限公司深圳分行	13,000,000.00	6.09%	2018.09.26-2019.03.26	否
保证借款	招商银行股份有限公司深圳分行	7,000,000.00	5.66%	2018.10.25-2019.04.25	否
保证兼抵押借款	中国建设银行股份有限公司深圳分行	20,000,000.00	6.00%	2018.02.20-2019.03.19	否
保证兼抵押借款	中国建设银行股份有限公司深圳分行	20,000,000.00	6.00%	2018.05.24-2019.05.23	否
银行承兑汇票贴现	中信银行深圳分行	10,000,000.00	3.90%	2018.07.31-2019.05.22	否
银行承兑汇票贴现	中国建设银行股份有限公司深圳分行	4,000,000.00	4.30%	2018.07.31-2019.05.22	否
<b>合计</b>	-	132,800,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李伦	董事长	男	1964年2月	大专	2014年12月31日 -2020年12月30日	是
陈建华	董事	女	1966年7月	大专	2014年12月31日 -2020年12月30日	是
陈建华	总经理	女	1966年7月	大专	2015年01月12日 -2020年12月30日	是
姚森	董事	男	1970年10月	高中	2014年12月31日 -2020年12月30日	否
朱令超	董事	男	1986年8月	硕士	2017年12月29日 -2020年12月30日	否
韩雪	独立董事	女	1970年9月	硕士	2017年04月12日 -2020年12月30日	是
邢志忠	独立董事	男	1968年7月	本科	2017年12月29日 -2020年12月30日	是
韩文君	独立董事	女	1968年3月	硕士	2017年12月29日 -2020年12月30日	是
陈平	监事会主席	男	1972年10月	本科	2016年01月12日 -2020年12月30日	是
裔传艳	监事	女	1985年8月	大专	2017年11月15日 -2020年12月30日	是
叶文峰	监事	男	1981年11月	高中	2014年12月31日 -2020年12月30日	是
刘运良	财务负责人	男	1974年6月	硕士	2017年03月01日 -2020年12月30日	是
陈建军	副总经理	男	1973年6月	硕士	2017年03月01日 -2020年12月30日	是
龚永强	副总经理	男	1980年5月	本科	2017年03月01日 -2020年12月30日	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李伦和董事兼总经理陈建华为一致行动人。公司的控股股东及实际控制人为李伦和陈建华。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李伦	董事长	19,654,089	-	19,654,089	26.34%	-
陈建华	董事兼总经理	17,418,883	59,000	17,477,883	23.42%	-
姚森	董事	7,773,873	-	7,773,873	10.42%	-
陈平	监事会主席	3,034,863	-	3,034,863	4.07%	-
刘运良	财务负责人	130,000	1,000	131,000	0.18%	-
陈建军	副总经理	720,000	-	720,000	0.96%	-
龚永强	副总经理	130,000	-	130,000	0.17%	-
合计	-	48,861,708	60,000	48,921,708	65.56%	0

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张霆	副总经理	离任	无	离任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
行政管理人员	166	99
生产人员	593	582
销售人员	33	33
技术人员	147	162
财务人员	24	19
员工总计	963	895

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	75	50
专科	121	115
专科以下	762	728

员工总计	963	895
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**薪酬政策**

公司员工之薪酬包括基本工资、绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。

**员工培训**

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，组织多层次、多渠道、多领域、多形式的培训工作，包括：新员工入职培训、业务技能培训、管理干部培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

陈建国，男，汉族，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年1月至2003年2月任中房集团鹰潭分公司工人，2003年6月至2008年12月任深圳电科电源有限公司经理，2015年9月至2017年3月任深圳市铭凯新能源有限公司经理，2017年3月至今任深圳市电科电源股份有限公司销售四部总监。

祝卫波，男，汉族，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年5月至2003年2月任台湾华新科技有限公司业务员，2004年6月至2008年7月任台湾智集科技有限公司合伙人，2009年9月至2012年4月任江西中投新能源有限公司常务副总，2013年9月至2014年1月任深圳市宇成新能源有限公司合伙人，2015年1月至2017年3月任深圳市铭凯新能源有限公司总经理，2017年3月至今任深圳市电科电源股份有限公司销售四部总监。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司已经按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机构，其中独立董事未低于董事会成员的三分之一、监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制定了《深圳市电科电源股份有限公司章程》、《深圳市电科电源股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳市电科电源股份有限公司董事会议事规则》、《深圳市电科电源股份有限公司监事会议事规则》、《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《独立董事工作细则》、《内幕信息知情人登记制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司各部门和人员依法运作，未发现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和业务。

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

根据《公司章程》规定，公司建立了比较健全的股东保障机制，建立了较为完善的投资者关系管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》及相关内部制度对公司重大事项，如对外投资、资产收购、对外担保等方面的决策权限进行了明确的规定，公司董事会对董事长、总经理、副总经理等高级管理人员在日常经营业务中的职责权限提出具体要求。公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，保证公司三会的规范运作，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制生产经营风险的作用，进一步完善公司的治理机构。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### （二）三会运作情况



## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、对公司全资子公司衡阳力赛储能有限公司增资；2、置换担保物暨关联交易的议案；3、公司及全资子公司拟与欧力士融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联方提供担保；4、2017年年报及相关议案；5、2018年半年报及相关议案；
监事会	2	1、2017年年度报告及相关议案；2、2018年半年度报告；
股东大会	2	1、对公司全资子公司衡阳力赛储能有限公司增资；2、置换担保物暨关联交易的议案；3、公司及全资子公司拟与欧力士融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联方提供担保；4、2017年年报及相关议案；5、公司拟向公司股东借款暨关联交易；

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内经公司董事会审议批准，公司制定了《公司重大信息内部报告制度》；截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在重大差异。公司管理层未引入职业经理人。

## （四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研，通过现场调研、电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

## （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
----	------------	--------	--------	------

韩雪	3	3	0	0
邢志忠	3	3	0	0
韩文君	3	3	0	0

### 独立董事的意见：

独立董事积极参加公司董事会，并列席公司股东大会，对公司提出了一些有建设性的意见，公司均采纳。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一） 业务独立情况

公司主要从事应急照明类电池、消费类电池、储能类产品的研发、生产和销售等业务，拥有独立、完整的研发、设计、采购、生产和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系。

#### （二） 资产完整情况

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司资产独立完整、权属清晰。土地、专利、商标等无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权。

#### （三） 机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了经理级管理人员，同时根据公司业务发展的需求建立起独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司下设总经办、销售部、财务部、行政部等主要部门分别开展业务，并对子公司业务进行指导及监督。

#### （四） 人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的员工独立于股东或其他关联方，已经建立并执行独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司人员独立。

#### （五） 财务独立的情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司在银行开立独立的账号；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司整体变更为股份有限公司是在有关中介机构的指导下完成的，严格按照非上市公司公众公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司三会议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按照股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。所以报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要，未出现过重大缺陷的情形。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》以及《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]007255 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	杨谦、谭智青
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 深圳市电科电源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市电科电源股份有限公司(以下简称电科电源公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了电科电源公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于电科电源公司,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、 其他信息

电科电源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

电科电源公司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，电科电源公司管理层负责评估电科电源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算电科电源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电科电源公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对电科电源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告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电科电源公司不能持续经营。

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

6. 就电科电源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，以对合并财务报表发表意见。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。

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	71,297,546.29	38,099,658.25
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 2	75,374,288.51	75,331,998.00
其中：应收票据	-	0.00	622,680.00
应收账款	-	75,374,288.51	74,709,318.00
预付款项	注释 3	1,479,316.11	4,630,175.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	5,184,302.30	4,300,842.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	98,906,368.14	70,026,048.41
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	注释 6	18,129,246.29	19,015,856.83
<b>流动资产合计</b>	-	270,371,067.64	211,404,579.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	251,124,631.33	114,374,802.61
在建工程	注释 8	38,552,976.52	123,433,785.54
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	12,862,673.74	13,191,280.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	1,064,546.22	1,840,656.93
递延所得税资产	注释 11	4,189,513.93	3,517,249.03
其他非流动资产	注释 12	668,830.34	8,152,815.24
<b>非流动资产合计</b>	-	308,463,172.08	264,510,589.89
<b>资产总计</b>	-	578,834,239.72	475,915,169.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	80,150,000.00	59,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 14	155,683,431.37	120,711,640.01
其中：应付票据	-	84,389,324.62	50,776,156.80
应付账款	-	71,294,106.75	69,935,483.21
预收款项	注释 15	900,989.42	4,371,537.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 16	5,077,210.41	4,364,462.90
应交税费	注释 17	2,227,672.50	1,974,376.46
其他应付款	注释 18	3,547,925.06	4,408,208.40
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-



代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释 19	6,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	253,587,228.76	194,830,225.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 20	40,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	注释 21	34,790,491.67	42,490,018.37
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	注释 22	70,120.04	-
递延收益	注释 23	16,217,802.35	16,035,627.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	91,078,414.06	58,525,645.43
<b>负债合计</b>	-	344,665,642.82	253,355,870.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	74,630,000.00	74,630,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 25	47,946,967.96	47,623,127.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释 26	4,328,334.06	440,992.58
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 27	5,293,166.97	3,527,917.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 28	101,970,127.91	96,337,261.10
归属于母公司所有者权益合计	-	234,168,596.90	222,559,298.61
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	234,168,596.90	222,559,298.61
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	578,834,239.72	475,915,169.19

法定代表人：李伦    主管会计工作负责人：刘运良    会计机构负责人：周带连

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			



货币资金	-	38,793,247.79	20,109,147.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 1	17,359,687.21	18,403,045.88
其中：应收票据	-	0.00	122,680.00
应收账款	-	17,359,687.21	18,280,365.88
预付款项	-	19,810,591.58	543,255.46
其他应收款	注释 2	69,940,286.56	47,411,389.08
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	32,973,354.80	37,348,563.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,568,411.42	7,581,407.19
<b>流动资产合计</b>	-	<b>182,445,579.36</b>	<b>131,396,808.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	92,731,846.15	72,731,846.15
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,265,433.86	7,134,915.91
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	145,128.32	197,435.96
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	617,593.73	803,870.34
递延所得税资产	-	804,040.89	1,312,380.00
其他非流动资产	-	616,369.66	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>103,180,412.61</b>	<b>82,180,448.36</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>285,625,991.97</b>	<b>213,577,257.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	57,350,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	77,015,888.26	31,245,962.51
其中：应付票据	-	71,050,795.77	18,891,764.20
应付账款	-	5,965,092.49	12,354,198.31
预收款项	-	151,706.08	10,577,309.77

应付职工薪酬	-	1,359,680.27	958,383.65
应交税费	-	680,041.55	71,509.63
其他应付款	-	608,739.96	10,599,330.91
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>137,166,056.12</b>	<b>83,452,496.47</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,742,656.68	3,383,821.15
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,742,656.68</b>	<b>3,383,821.15</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>140,908,712.80</b>	<b>86,836,317.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	74,630,000.00	74,630,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	45,628,609.43	45,304,769.39
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	5,293,166.97	3,527,917.01
一般风险准备	-		
未分配利润	-	19,165,502.77	3,278,253.14
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>144,717,279.17</b>	<b>126,740,939.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>285,625,991.97</b>	<b>213,577,257.16</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 29	310,253,064.90	290,082,536.01
其中：营业收入	-	310,253,064.90	290,082,536.01

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		305,254,494.22	273,083,006.02
其中：营业成本	-	235,631,650.65	211,671,157.70
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 30	7,916,521.38	8,100,875.80
销售费用	注释 31	17,799,862.11	15,206,513.10
管理费用	注释 32	19,800,734.59	18,663,390.59
研发费用	注释 33	17,168,342.17	18,097,425.52
财务费用	注释 34	6,869,989.25	160,238.92
其中：利息费用	-	6,463,211.32	2,697,879.80
利息收入	-	396,120.89	326,685.52
资产减值损失	注释 35	67,394.07	1,183,404.39
加：其他收益	注释 36	3,723,225.52	1,462,621.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	117,943.35	36,294.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	58,689.66	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	8,898,429.21	18,498,445.78
加：营业外收入	注释 40	68,041.80	103,524.00
减：营业外支出	注释 41	392,314.04	91,162.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,574,156.97	18,510,807.36
减：所得税费用	注释 42	1,176,040.20	1,811,277.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,398,116.77	16,699,529.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

<b>（一）按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,398,116.77	16,699,529.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	7,398,116.77	16,699,529.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	3,887,341.48	-5,255,799.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	3,887,341.48	-5,255,799.46
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>	-	3,887,341.48	-5,255,799.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	3,887,341.48	-5,255,799.46
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	11,285,458.25	11,443,730.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,285,458.25	11,443,730.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>	-	0.10	0.23
<b>（二）稀释每股收益</b>	-	0.10	0.23

法定代表人：李伦

主管会计工作负责人：刘运良

会计机构负责人：周带连

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	129,438,050.52	107,965,433.96
减：营业成本	注释 4	88,271,204.67	84,068,399.17
税金及附加	-	54,896.93	110,997.86
销售费用	-	4,493,455.36	3,118,248.61
管理费用	-	10,238,604.63	9,266,018.92
研发费用	-	7,851,352.20	9,096,174.65
财务费用	-	1,602,155.10	1,361,796.79
其中：利息费用	-	2,807,200.80	1,123,870.86
利息收入	-	249,418.70	173,448.48
资产减值损失	-	92,045.58	1,298,645.64
加：其他收益	-	2,900,041.74	391,855.47
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	117,367.12	12,324.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	58,689.66	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	19,910,434.57	49,332.36
加：营业外收入	-	3,475.00	16,389.00
减：营业外支出	-	41,694.79	62,834.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	19,872,214.78	2,886.58
减：所得税费用	-	2,219,715.19	-657,608.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	17,652,499.59	660,495.32
（一）持续经营净利润	-	17,652,499.59	660,495.32
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	17,652,499.59	660,495.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	341,058,106.70	320,026,266.86
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	9,906,116.15	5,301,692.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	15,865,127.83	10,775,065.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>366,829,350.68</b>	<b>336,103,025.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	231,936,066.85	194,622,749.30
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	-	-	-
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	-	70,613,952.21	68,012,528.41
支付的各项税费	-	12,989,107.36	20,827,821.06
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	27,946,658.57	27,236,356.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>343,485,784.99</b>	<b>310,699,455.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>23,343,565.69</b>	<b>25,403,569.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	25,150,000.00	24,226,970.00
取得投资收益收到的现金	-	117,943.35	36,294.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	143,500.00	10,000.00
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	注释 43	-	8,103,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>25,411,443.35</b>	<b>32,376,864.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,461,015.15	102,337,999.57
投资支付的现金	-	25,100,000.00	24,276,970.00

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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>61,561,015.15</b>	<b>126,614,969.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-36,149,571.80</b>	<b>-94,238,105.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	7,084,000.00
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	-	132,800,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	60,780,797.51	75,574,364.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>193,580,797.51</b>	<b>141,658,364.40</b>
偿还债务支付的现金	-	65,650,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,465,574.08	2,688,152.72
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	注释 43	104,603,021.32	60,560,727.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>175,718,595.40</b>	<b>80,248,880.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>17,862,202.11</b>	<b>61,409,484.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>796,999.34</b>	<b>-279,849.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>5,853,195.34</b>	<b>-7,704,900.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,408,859.40	29,113,760.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 44	<b>27,262,054.74</b>	<b>21,408,859.40</b>

法定代表人：李伦      主管会计工作负责人：刘运良      会计机构负责人：周带连

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	115,504,388.71	147,612,955.44
收到的税费返还	-	9,906,116.15	5,301,692.64
收到其他与经营活动有关的现金	-	178,469,232.67	127,185,414.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>303,879,737.53</b>	<b>280,100,062.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	135,776,687.32	106,996,346.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,138,839.52	10,605,754.92
支付的各项税费	-	622,843.55	227,528.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	139,123,990.51	145,121,689.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>287,662,360.90</b>	<b>262,951,318.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>16,217,376.63</b>	<b>17,148,744.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	6,176,970.00
取得投资收益收到的现金	-	117,367.12	12,324.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	143,500.00	-



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	-	-	2,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,260,867.12	8,889,294.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,982,590.90	4,948,602.15
投资支付的现金	-	45,000,000.00	39,676,970.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	47,982,590.90	44,625,572.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-22,721,723.78	-35,736,277.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	7,084,000.00
取得借款收到的现金	-	60,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	47,195,080.24	35,537,612.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	107,195,080.24	72,621,612.59
偿还债务支付的现金	-	32,650,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,807,200.80	1,123,870.86
支付其他与筹资活动有关的现金	-	70,348,393.00	38,276,412.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	105,805,593.80	49,400,283.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,389,486.44	23,221,328.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	518,924.86	-241,462.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,595,935.85	4,392,333.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,711,013.76	6,318,680.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,115,077.91	10,711,013.76

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	74,630,000.00	-	-	-	47,623,127.92	-	440,992.58	-	3,527,917.01	-	96,337,261.10	-	222,559,298.61
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	74,630,000.00	-	-	-	47,623,127.92	-	440,992.58	-	3,527,917.01	-	96,337,261.10	-	222,559,298.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	323,840.04	-	3,887,341.48	-	1,765,249.96	-	5,632,866.81	-	11,609,298.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,887,341.48	-	-	-	7,398,116.77	-	11,285,458.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	323,840.04	-	-	-	-	-	-	-	323,840.04
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	323,840.04	-	-	-	-	-	-	-	323,840.04
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,249.96	-	-1,765,249.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,249.96	-	-1,765,249.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>74,630,000.00</b>	-	-	-	<b>47,946,967.96</b>	-	<b>4,328,334.06</b>	-	<b>5,293,166.97</b>	-	<b>101,970,127.91</b>	-	<b>234,168,596.90</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	72,100,000.00	-	-	-	43,227,346.35	-	5,696,792.04	-	3,461,867.48	-	79,703,781.03	482,346.68	204,672,133.58
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	72,100,000.00	-	-	-	43,227,346.35	-	5,696,792.04	-	3,461,867.48	-	79,703,781.03	482,346.68	204,672,133.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,530,000.00	-	-	-	4,395,781.57	-	-5,255,799.46	-	66,049.53	-	16,633,480.07	-482,346.68	17,887,165.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,255,799.46	-	-	-	16,699,529.60	-	11,443,730.14
（二）所有者投入和减少资本	2,530,000.00	-	-	-	4,395,781.57	-	-	-	-	-	-	-482,346.68	6,443,434.89
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	4,206,874.88	-	-	-	-	-	-	-482,346.68	3,724,528.20

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	2,530,000.00	-	-	-	188,906.69	-	-	-	-	-	-	-	2,718,906.69
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	66,049.53	-	-66,049.53	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	66,049.53	-	-66,049.53	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>74,630,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47,623,127.92</b>	<b>-</b>	<b>440,992.58</b>	<b>-</b>	<b>3,527,917.01</b>	<b>-</b>	<b>96,337,261.10</b>	<b>-</b>	<b>222,559,298.61</b>

法定代表人：李伦

主管会计工作负责人：刘运良

会计机构负责人：周带连

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	74,630,000.00	-	-	-	45,304,769.39	-	-	-	3,527,917.01	-	3,278,253.14	126,740,939.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	74,630,000.00	-	-	-	45,304,769.39	-	-	-	3,527,917.01	-	3,278,253.14	126,740,939.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	323,840.04	-	-	-	1,765,249.96	-	15,887,249.63	17,976,339.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,652,499.59	17,652,499.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	323,840.04	-	-	-	-	-	-	323,840.04
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	323,840.04	-	-	-	-	-	-	323,840.04
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,249.96	-	-1,765,249.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,249.96	-	-1,765,249.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	74,630,000.00	-	-	-	45,628,609.43	-	-	-	5,293,166.97	-	19,165,502.77	144,717,279.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	72,100,000.00	-	-	-	40,891,334.50	-	-	-	3,461,867.48	-	2,683,807.35	119,137,009.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	72,100,000.00	-	-	-	40,891,334.50	-	-	-	3,461,867.48	-	2,683,807.35	119,137,009.33
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,530,000.00	-	-	-	4,413,434.89	-	-	-	66,049.53	-	594,445.79	7,603,930.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	660,495.32	660,495.32
（二）所有者投入和减少资本	2,530,000.00	-	-	-	4,413,434.89	-	-	-	-	-	-	6,943,434.89
1. 股东投入的普通股	2,530,000.00	-	-	-	4,224,528.20	-	-	-	-	-	-	6,754,528.20
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	-	-	-	-	188,906.69	-	-	-	-	-	-	188,906.69
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	66,049.53	-	-66,049.53	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	66,049.53	-	-66,049.53	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	74,630,000.00	-	-	-	45,304,769.39	-	-	-	3,527,917.01	-	3,278,253.14	126,740,939.54



# 深圳市电科电源股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市电科电源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市电科电源有限公司，原名称为电科电源(深圳)有限公司，于2002年4月25日经由深圳市对外贸易经济合作局颁发的深外经贸资复(2002)1188号文件核准、于2002年4月25日取得深圳市人民政府颁发的批准号为商外资粤深外资证字(2002)0406号批准证书批准设立，系由电科国际有限公司出资组建。公司于2014年11月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为91440300736273669E的营业执照。

截止2018年12月31日，公司注册资本为人民币74,630,000.00元，注册地址：深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路37号A栋3楼、C、D栋，公司共同实际控制人为李伦、陈建华。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电池制造行业，主要产品包括应急类、消费类、储能类电池等。

本公司经营范围主要包括：五号电池、2/3五号电池、七号电池、线圈、变压器的销售；镍、锂系列充电电池及其材料的研发；应急灯的技术开发与销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。五号电池、2/3五号电池、七号电池、线圈、变压器的生产；各类电池的组装；应急灯的生产。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月25日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，除母公司外具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
电科电源香港有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
衡阳电科电源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市力赛科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
衡阳双极工贸有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
衡阳力赛储能有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1. 本期不存在新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制

---

权的经营实体。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (五) 合并财务报表的编制方法

## 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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，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。

## （3） 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。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；



3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照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, 与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额 200 万元以上(含 200 万元)的应收账款及金额 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收合并范围内关联方的款项、员工备用金、押金及保证金、上市费用
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含)	1.00	1.00
3-6个月	3.00	3.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 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、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十二) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具

---

相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **(2) 权益法**

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



#### (4) 成本法转权益法

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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子

---

公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

### **(十四) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租

---

赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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。

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。

### **2. 借款费用资本化期间**

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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

---

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按取得时尚可使用年限
软件	5年	按预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，确认商誉的减值损失。

## （十九） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	5 年	按受益期限摊销
其他	5 年	按受益期限摊销

## （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



---

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### **(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

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

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### **(二十四) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

① 国内销售：产品已发出，并经客户签收确认后确认收入。

② 国外销售：a、产品销售以离岸价结算，按产品装船并取得装船单时确认收入。

b、公司按照客户要求，在指定时间，将指定数量的指定货物，送到客户要求指定仓库，只有产品

---

从指定仓库已发出，并经客户签收确认后确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补

助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	公司收到的所有类型的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

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在利润表中列示。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期重要主要 会计政策、主要会计估计未发生变更。

## (三十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	622,680.00	-622,680.00	-	
应收账款	74,709,318.00	-74,709,318.00	-	
应收票据及应收账款		75,331,998.00	75,331,998.00	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	4,300,842.02	-	4,300,842.02	
固定资产	114,374,802.61	-	114,374,802.61	
固定资产清理	-	-	-	
在建工程	123,433,785.54	-	123,433,785.54	
工程物资	-	-	-	
应付票据	50,776,156.80	-50,776,156.80	-	
应付账款	69,935,483.21	-69,935,483.21	-	
应付票据及应付账款	-	120,711,640.01	120,711,640.01	
应付利息	9,727.08	-9,727.08	-	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	4,398,481.32	9,727.08	4,408,208.40	
长期应付款	42,490,018.37	--	42,490,018.37	
专项应付款	-	-	-	
管理费用	36,760,816.11	-18,097,425.52	18,663,390.59	
研发支出	-	18,097,425.52	18,097,425.52	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	16%、6%
消费税	销售应税消费品	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税（利得税）	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
衡阳电科电源有限公司	15%
深圳市力赛科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
电科电源香港有限公司	16.5%
衡阳双极工贸有限公司	25%
衡阳力赛储能有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 2017年8月17日，本公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201744200051，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，本公司2017-2019年度享受该优惠政策。

2. 2017年9月5日，本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发高新技术企业证书，证书编号为GR201743000517，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，衡阳电科电源有限公司2017-2019年度享受该优惠政策。

3. 本公司下属全资子公司电科电源香港有限公司的公司利得税税率为16.5%。根据香港税则的规定，仅对来自香港或者在香港产生的利润才需要缴纳公司利得税，电科电源香港有限公司全部利润均来源于香港以外的地区，已经香港税务主管部门认定通过，电科电源香港有限公司不需缴纳公司利得税。

4. 2012年10月25日，国务院批复设立湖南省衡阳市雁峰区综合保税区，在该综合保税区设立的企业将仓储于保税仓库内的货物直接或进行简单加工后销往境外，免征增值税、消费税及相关附加税，本公司下属子公司衡阳双极工贸有限公司处于此综合保税区内，故享有此税收优惠政策，免征增值税、消费税及相关附加税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,671.67	169,642.17
银行存款	27,202,383.07	21,239,217.23
其他货币资金	44,035,491.55	16,690,798.85
合计	71,297,546.29	38,099,658.25

其中受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	44,035,491.55	16,690,798.85



## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	622,680.00
应收账款	75,374,288.51	74,709,318.00
合计	75,374,288.51	75,331,998.00

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	622,680.00
合计	-	622,680.00

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,000,000.00

注 1: 子公司深圳市力赛科技有限公司应收本公司 9,000,000.00 元的银行承兑汇票作为质押, 取得招商银行股份有限公司深圳分行 8,800,000.00 元的流动资金借款。

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,659,650.47	
合计	31,659,650.47	

#### 4. 期末, 本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,213,754.55	100.00	1,839,466.04	2.38	75,374,288.51
组合 1: 账龄分析法组合	77,213,754.55	100.00	1,839,466.04	2.38	75,374,288.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,213,754.55	100.00	1,839,466.04	2.38	75,374,288.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,416,827.64	97.91	1,707,509.64	2.23	74,709,318.00
组合 1: 账龄分析法组合	76,416,827.64	97.91	1,707,509.64	2.23	74,709,318.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,628,025.21	2.09	1,628,025.21	100.00	-
合计	78,044,852.85	100.00	3,335,534.85	4.27	74,709,318.00

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,728,951.30	956,888.45	1.32
其中：1-3 个月	65,350,528.62	653,505.28	1.00
3-6 个月	3,276,898.13	98,306.94	3.00
6 个月-1 年	4,101,524.55	205,076.23	5.00
1—2 年	143,830.62	14,383.06	10.00
2—3 年	4,340,972.63	868,194.53	20.00
合计	77,213,754.55	1,839,466.04	2.38

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 155,516.40 元。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,651,585.21

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
希格电子工业（上海）有限公司	货款	227,963.02	长期挂账，无法收回	否
深圳市协力源科技有限公司	货款	746,150.19	长期挂账，无法收回	否
深圳市点讯通电子有限公司	货款	328,455.00	长期挂账，无法收回	否
深圳市极光伟业光电有限公司	货款	170,956.80	长期挂账，无法收回	否
合计		1,473,525.01		

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Future 集团	12,191,830.15	15.79	121,918.30
TOTA 集团	5,689,936.23	7.37	56,899.36
Schneider 集团	5,660,574.28	7.33	56,605.74
BEGHELLT 集团	5,452,200.19	7.06	85,612.61
LEGRAND 集团	5,210,507.00	6.75	52,105.07
合计	34,205,047.85	44.30	373,141.08

## 6. 期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

## 7. 期末，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 8. 应收账款其他说明

本公司于 2018 年 1 月 22 日与中国建设银行有限公司深圳市分行签订《额度最高额应收账款质押合同》，将持有的对深圳铭凯新能源有限公司及深圳市物联锁科技有限公司的应收账款（合计金额不低于人民币 1000.00 万元）进行质押担保。具体情况参见附注 13（短期借款附注）。

2018 年 11 月 16 日，本公司及下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签署编号为 CN11002124105-181016 号的银行授信函，取得人民币 3,000.00 万元的集团授信额度。子公司电科电源香港有限公司提供应收账款质押，每年总额不少于人民币 6,000.00 万元。

## 注释3. 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	1,472,021.11	99.51	4,630,175.79	100.00
1 至 2 年	7,295.00	0.49	-	-
合计	1,479,316.11	100.00	4,630,175.79	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市瑞安泰进出口有限公司	309,206.13	20.90	1 年以内	未到结算期
国网湖南省电力公司衡阳供电分公司	282,022.58	19.06	1 年以内	未到结算期
财通证券股份有限公司	180,000.00	12.17	1 年以内	服务尚未提供完毕
深圳市益图电子科技有限公司	110,460.00	7.47	1 年以内	未到结算期
四川茵地乐科技有限公司	86,606.90	5.85	1 年以内	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	968,295.61	65.45		

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,184,302.30	4,300,842.02
合计	5,184,302.30	4,300,842.02

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,212,576.31	100.00	28,274.01	0.54	5,184,302.30
组合 1: 无风险组合	2,425,067.14	46.52	-	-	2,425,067.14
组合 2: 账龄分析法组合	2,787,509.17	53.48	28,274.01	1.01	2,759,235.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,212,576.31	100.00	28,274.01	0.54	5,184,302.30

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,308,518.36	97.54	7,676.34	0.18	4,300,842.02
组合 1: 无风险组合	3,781,827.04	85.62	-	-	3,781,827.04
组合 2: 账龄分析法组合	526,691.32	11.92	7,676.34	1.46	519,014.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	108,720.00	2.46	108,720.00	100.00	-
合计	4,417,238.36	100.00	116,396.34	2.64	4,300,842.02

##### 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	2,266,440.69	-	-
员工备用金	158,626.45	-	-
合计	2,425,067.14	-	-

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,787,509.17	28,274.01	1.01
其中：1-3 个月	2,767,564.06	27,675.65	1.00
3-6 个月	19,945.11	598.36	3.00
6 个月-1 年	-	-	-
合计	2,787,509.17	28,274.01	1.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 88,122.33 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 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
押金、保证金	2,266,440.69	2,794,584.57
员工备用金	158,626.45	294,075.68
往来款	1,030,000.00	-
应收出口退税	1,474,270.74	-
上市费用		801,886.79
其他	283,238.43	526,691.32
合计	5,212,576.31	4,417,238.36

6. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	2,060,000.00	1 年以内	39.52	-
深圳市国家税务局	出口退税	1,474,270.74	1-3 月	28.28	14,742.71
黄兰芳	往来款	1,030,000.00	1 年以内	19.76	10,300.00
代垫社保公积金	其他	233,836.76	1-3 个月	4.49	2,338.37
深圳市横岗大康股份合作公司莘塘分公司	押金	151,840.00	4 年以上	2.91	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		4,949,947.50		94.96	27,381.08

7. 期末，本公司无政府补助的应收款项

8. 期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	23,530,561.89	-	23,530,561.89	18,152,272.57	-	18,152,272.57
在产品	12,615,522.67	-	12,615,522.67	6,627,779.44	-	6,627,779.44
半成品	43,937,381.79	216,343.81	43,721,037.98	38,731,671.07	742,222.65	37,989,448.42
库存商品	19,366,085.17	385,975.71	18,980,109.46	8,008,146.98	751,599.00	7,256,547.98
发出商品	59,136.14	-	59,136.14	-	-	-
合计	99,508,687.66	602,319.52	98,906,368.14	71,519,870.06	1,493,821.65	70,026,048.41

### 2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
半成品	742,222.65	-	-	-	525,878.84	-	216,343.81
库存商品	751,599.00	-	-	-	365,623.29	-	385,975.71
合计	1,493,821.65	-	-	-	891,502.13	-	602,319.52

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣金额	1,297,889.24	8,311,651.18
增值税留抵扣额	16,239,323.48	9,614,084.01
预缴所得税	592,033.57	1,040,121.64
银行短期理财产品	-	50,000.00
合计	18,129,246.29	19,015,856.83

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	251,124,631.33	114,374,802.61
固定资产清理	-	-
合计	251,124,631.33	114,374,802.61

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	79,809,999.69	65,853,752.35	3,786,452.54	3,901,238.76	473,941.59	153,825,384.93
2. 本期增加金额	58,302,697.87	86,815,886.63	1,105,266.89	427,016.31	2,936,579.21	149,587,446.91
购置	-	671,480.51	1,105,266.89	197,684.93	163,697.32	2,138,129.65
在建工程转入	58,302,697.87	86,144,406.12	-	229,331.38	2,772,881.89	147,449,317.26
3. 本期减少金额	-	75,953.09	1,240,000.00	96,518.22	4,600.44	1,417,071.75
处置或报废	-	75,953.09	1,240,000.00	96,518.22	4,600.44	1,417,071.75
4. 期末余额	138,112,697.56	152,593,685.89	3,651,719.43	4,231,736.85	3,405,920.36	301,995,760.09
二. 累计折旧						
1. 期初余额	12,771,820.28	21,383,224.64	2,943,214.49	2,093,802.54	258,520.37	39,450,582.32
2. 本期增加金额	3,483,386.42	8,378,973.90	265,488.06	480,164.21	79,067.20	12,687,079.79
本期计提	3,483,386.42	8,378,973.90	265,488.06	480,164.21	79,067.20	12,687,079.79
3. 本期减少金额	-	8,468.16	1,178,000.00	78,368.15	1,697.04	1,266,533.35
处置或报废	-	8,468.16	1,178,000.00	78,368.15	1,697.04	1,266,533.35
4. 期末余额	16,255,206.70	29,753,730.38	2,030,702.55	2,495,598.60	335,890.53	50,871,128.76
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	121,857,490.86	122,839,955.51	1,621,016.88	1,736,138.25	3,070,029.83	251,124,631.33
2. 期初账面价值	67,038,179.41	44,470,527.71	843,238.05	1,807,436.22	215,421.22	114,374,802.61

#### 2. 期末，本公司无暂时闲置的固定资产

#### 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,454,015.57	5,807,099.47	-	20,646,916.10

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	26,454,015.57	5,807,099.47	-	20,646,916.10

4. 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

6. 固定资产期末抵押情况如下

项目	账面原值	账面价值	备注
房屋建筑物	100,322,338.04	88,896,066.82	见附注六、注释 13、注释 20
机器设备	62,285,967.68	51,366,810.97	见附注六、注释 20
合计	162,608,305.72	140,262,877.79	

#### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,552,976.52	123,433,785.54
工程物资	-	-
合计	38,552,976.52	123,433,785.54

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

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
衡阳储能项目建设	38,081,756.24	-	38,081,756.24	122,867,629.12	-	122,867,629.12
设备安装	471,220.28	-	471,220.28	566,156.42	-	566,156.42
合计	38,552,976.52	-	38,552,976.52	123,433,785.54	-	123,433,785.54

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
衡阳储能项目建设	122,867,629.12	61,796,454.76	146,582,327.64	-	38,081,756.24
合计	122,867,629.12	61,796,454.76	146,582,327.64	-	38,081,756.24

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
衡阳储能项目建设	18,000.00	95.00	95.00	417,604.07	417,604.07	5.4625	金融机构贷款、自有资金



## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	13,814,950.00	672,870.29	14,487,820.29
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	13,814,950.00	672,870.29	14,487,820.29
二. 累计摊销			
1. 期初余额	821,105.42	475,434.33	1,296,539.75
2. 本期增加金额	276,299.16	52,307.64	328,606.80
本期计提			
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	1,097,404.58	527,741.97	1,625,146.55
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	12,717,545.42	145,128.32	12,862,673.74
2. 期初账面价值	12,993,844.58	197,435.96	13,191,280.54

2. 期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 期末，抵押无形资产情况如下

项目	账面原值	账面价值	备注
土地使用权	13,814,950.00	12,717,545.42	见附注六、注释 13、注释 20

## 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
UL 认证费	118,757.49	-	46,414.92	-	72,342.57
房屋装修	1,242,576.31	137,900.91	800,358.80	-	580,118.42
其他	479,323.13	71,171.17	138,409.07	-	412,085.23
合计	1,840,656.93	209,072.08	985,182.79	-	1,064,546.22

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 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
资产减值准备	1,752,267.00	263,327.52	4,185,690.17	735,840.74
内部交易未实现利润	1,734,813.55	260,222.03	4,077,609.99	615,943.37
可抵扣亏损	13,066,069.98	3,104,565.88	7,580,097.52	1,657,891.75
政府补助	3,742,656.68	561,398.50	3,383,821.15	507,573.17
合计	20,295,807.21	4,189,513.93	19,227,218.83	3,517,249.03

本公司子公司电科电源香港有限公司期末资产减值准备数额为 717,792.57 元，无可抵扣暂时性差异，不影响递延所得税资产。

## 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
设备款	637,330.34	7,723,956.23
工程款	31,500.00	428,859.01
合计	668,830.34	8,152,815.24

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,800,000.00	19,000,000.00
保证借款	17,350,000.00	-
保证兼抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票	14,000,000.00	-
合计	80,150,000.00	59,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1)2018年1月22日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签署编号为借2017额36815田背号的《综合融资额度合同》，取得人民币综合融资额度10,000.00万元。本公司股东李伦、陈建华、以及本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳双极工贸有限公司、电科电源香港有限公司分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度保证合同》，为本公司本次融资授信提供人民币10,000.00万元的连带责任保证担保；本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司于2018年6月7日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度最高额抵押合同》，将其原值3,652.63万元，净值2,842.97万元的房屋建筑物进行抵押担保；本公司股东

---

李伦于 2018 年 1 月 22 日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度最高额抵押合同》，将其个人名下房产作为抵押担保；本公司于 2018 年 1 月 22 日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度最高额应收账款质押合同》，将持有的对深圳铭凯新能源有限公司及深圳市物联锁科技有限公司的应收账款（合计金额不低于人民币 1000.00 万元）进行质押担保。

2018 年 3 月 20 日，在上述综合授信额度下，本公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款人民币 2,000.00 万元，借款期限自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日止，借款利率为 6.00%。

2018 年 5 月 24 日，在上述综合授信额度下，本公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款人民币 2,000.00 万元，借款期限自 2018 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 22 日止，借款利率为 6.00%。

(2) 2017 年 10 月 26 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署编号为 755XY2017015129 号的授信协议，取得人民币 3,000.00 万元的授信额度，授信期间自 2017 年 10 月 31 日起到 2018 年 10 月 30 日止。本公司股东李伦、陈建华、本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司本次融资授信提供人民币 3,000.00 万元的连带责任担保。

2018 年 12 月 13 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行续签该授信协议，编号为 755XY2018034819 号，取得人民币 3,000.00 万元的授信额度，授信期间自 2018 年 12 月 15 日起到 2019 年 12 月 14 日止。本公司股东李伦、陈建华、以及本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司本次融资授信提供人民币 3,000.00 万元的连带责任担保。

2018 年 9 月 26 日，在上述授信协议下，本公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款人民币 1,300.00 万元，借款期限自 2018 年 9 月 26 日至 2019 年 3 月 26 日止；借款利率为 6.09%。截止至 2018 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,105.00 万元。

2018 年 10 月 25 日，在上述授信协议下，本公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款人民币 700.00 万元，借款期限自 2018 年 10 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日止；借款利率为 5.66%。截止至 2018 年 12 月 31 日借款余额为人民币 630.00 万元。

(3) 2018 年 11 月 27 日，本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署编号为 HT1811220000781 号的《借款合同》，取得人民币 880.00 万元的流动资金贷款，借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 5 月 27 日止。同时深圳市力赛科技有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了《质押合同》，以其应收本公司 900.00 万元的银行承兑汇票为本次借款进行质押担保。

(4) 本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司收到本公司开具 1,400.00 万元银行承兑汇票提前

贴现，截止资产负债表日该票据尚未到期，期末将其重分类至短期借款列式。

**注释14. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	84,389,324.62	50,776,156.80
应付账款	71,294,106.75	69,935,483.21
合计	155,683,431.37	120,711,640.01

**(一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,389,324.62	50,776,156.80
合计	84,389,324.62	50,776,156.80

**(二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	42,321,107.58	54,166,581.78
应付工程款	9,949,558.26	1,137,231.04
应付设备款	18,757,578.93	14,631,670.39
应付其他	265,861.98	
合计	71,294,106.75	69,935,483.21

1. 期末，本公司无账龄超过一年的重要应付账款

**注释15. 预收款项**

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	806,261.12	4,370,590.51
1-2年	94,728.30	946.87
合计	900,989.42	4,371,537.38

2. 期末，本公司无账龄超过一年的重要预收款项

**注释16. 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
短期薪酬	4,364,462.90	68,442,186.31	67,729,438.80	5,077,210.41
离职后福利-设定提存计划	-	3,463,208.04	3,463,208.04	-
合计	4,364,462.90	71,905,394.35	71,192,646.84	5,077,210.41

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	4,344,912.70	60,512,954.59	59,788,840.88	5,069,026.41
职工福利费	-	5,272,554.36	5,272,554.36	
社会保险费	-	1,647,648.27	1,647,648.27	
其中：基本医疗保险费	-	1,167,251.66	1,167,251.66	
工伤保险费	-	359,036.45	359,036.45	
生育保险费	-	121,360.16	121,360.16	
住房公积金	14,353.00	729,009.50	743,362.50	
工会经费和职工教育经费	5,197.20	280,019.59	277,032.79	8,184.00
合计	4,364,462.90	68,442,186.31	67,729,438.80	5,077,210.41

## 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
基本养老保险	-	3,366,441.56	3,366,441.56	-
失业保险费	-	96,766.48	96,766.48	-
合计	-	3,463,208.04	3,463,208.04	-

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,035,129.78	599,963.46
消费税	359,865.13	364,183.38
城市维护建设税	67,586.38	87,248.87
教育费附加	48,275.98	62,320.62
企业所得税	641,431.31	727,455.58
个人所得税	43,130.16	106,257.05
其他	32,253.76	26,947.50
合计	2,227,672.50	1,974,376.46

## 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	114,934.80	9,727.08
应付股利	-	-
其他应付款	3,432,990.26	4,398,481.32
合计	3,547,925.06	4,408,208.40

### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息分期还本的长期借款利息	81,439.80	
短期借款应付利息	33,495.00	9,727.08
合计	114,934.80	9,727.08

## (二) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运输费用	1,548,684.84	2,147,994.49
租金及物业费	618,669.20	1,317,493.33
应付伙食费	623,968.43	590,613.17
应付水电费	315,352.02	221,508.28
应付其他	326,315.77	120,872.05
合计	3,432,990.26	4,398,481.32

### 2. 期末，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释19. 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	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	-

注\*1：具体说明见长期借款（注释 20）。

#### 注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证兼抵押借款	46,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

#### 长期借款说明：

(1) 2018年2月1日，衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为《2018年湘衡桥中银借合字003号》固定资产借款合同，取得“年产400瓦时储能锂电池项目”建设的固定资产专用借款，金额为人民币2,600.00万元，借款期限自2018年2月1日至2023年1月31日，借款利率为浮动利率。同时：(1) 衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为2018年湘衡中银抵合字2018001号的《最高额抵押合同》，以其房屋建筑物（不动产编号湘（2018）衡阳市不动产权0052663号、湘（2018）衡阳市不动产权第0052664号）为本次借款进行抵押担保；(2) 深圳市电科电源股份有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为2018年湘衡中银保合字

2018001 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；衡阳双极工贸有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018002 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；衡阳电科电源有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018003 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；股东李伦与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018004 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；股东陈建华与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018005 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保。截止 2018 年 12 月 31 日该借款合同项下借款余额为人民币 23,920,000.00 元。

(2)2018 年 5 月 7 日，衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为《2018 年湘衡桥中银借合字 005 号》固定资产借款合同，借款金额为 2,400.00 万元，取得“年产 400 瓦时储能锂电池项目”建设的固定资产专用借款，金额为人民币 2,400.00 万元。借款期限自 2018 年 5 月 25 日至 2023 年 1 月 31 日，借款利率为浮动利率。同时：（1）衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银抵合字 2018001 号的《最高额抵押合同》，以其房屋建筑物（不动产编号湘（2018）衡阳市不动产权 0052663 号、湘（2018）衡阳市不动产权第 0052664 号）为本次借款进行抵押担保；（2）衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银抵合字 2018003 号的《抵押合同》，提供其名下发票金额不低于 2,700.00 万元人民币和报关单不低于（不含免税部分）230 万美元的机器设备抵押；（3）衡阳电科电源有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银抵合字 2018002 号《抵押合同》，提供其名下发票金额不低于 1,950.00 万元的机器设备抵押；（4）深圳市电科电源股份有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018001 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；衡阳双极工贸有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018002 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；衡阳电科电源有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018003 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；股东李伦与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018004 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保；股东陈建华与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡中银保合字 2018005 号的《最高额保证合同》，提供人民币 5,000 万元的连带责任担保。截止 2018 年 12 月 31 日该借款合同项下借款余额为人民币 22,080,000 元。

(3) 期末将未来一年内应偿还的长期借款金额重分类至一年内到期的非流动负债列示，见注释 19。

#### 注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,790,491.67	42,490,018.37

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		
合计	34,790,491.67	42,490,018.37

## (一) 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付售后租回融资款	-	11,382,393.37
减：未确认融资费用	-	382,393.34
应付分期购买设备款	36,497,286.36	33,324,420.00
减：未确认融资费用	1,706,794.69	1,834,401.66
合计	34,790,491.67	42,490,018.37

### 2. 长期应付款的说明

(1) 根据下属子公司衡阳力赛储能有限公司与电科电源香港有限公司、电科电源香港有限公司与 COMIX (HK) LIMITED 签署的《销售合同》、《采购合同》，电科电源香港有限公司向 COMIX (HK) LIMITED 分期购入机器设备，合同总金额为 6,080,663.89 美元。

(2) 根据欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司与珠海冠华科技股份有限公司、神亚自动化设备（莱州）有限公司签署的《买卖合同》，衡阳力赛储能有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司签署《融资租赁合同》，分期购入机器设备，租期为 3 年，合同总金额为 2,060.00 万元。

## 注释22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	70,120.04	-	注 1
合计	70,120.04	-	

注 1：2018 年 9 月 20 日，深圳市龙岗区人民法院就深圳市力赛科技有限公司与方友青劳动纠纷一案出具（2018）粤 0307 民初 13638 号民事判决书，判决深圳力赛向方友青支付 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月期间工资差额 1,345.00 元、解除劳动合同经济补偿 59,079.04 元、2018 年 6 月 1 日至 2018 年 6 月 22 日期间工资 5,333.00 元、律师费 4,363.00 元，上述费用共计 70120.04 元。深圳市力赛科技有限公司不服一审判决，于 2018 年 10 月 29 日向深圳市中级人民法院提起上诉。

## 注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,442,391.15	2,000,000.00	482,569.81	9,959,821.34	详见表 1
与收益相关政府补助	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	详见表 1
售后租回融资租赁售价与账面价值的差额	7,293,235.91	-	2,035,254.90	5,257,981.01	见附注六、注释 21
合计	16,035,627.06	3,000,000.00	2,817,824.71	16,217,802.35	



## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
镍氢高容量长寿命耐高温电池研发项目	389,160.96	-	76,504.28	-	312,656.68	与资产相关
适用宽温度范围的磷酸铁锂动力电池关键技术研发	2,994,660.19	-	564,660.19	-	2,430,000.00	与资产、收益相关
龙岗区财政局关于2018年第二批重点技术攻关项目扶持资金（宽温项目BST17004）	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
中小企业发展基本建设	5,358,570.00	-	108,072.00	-	5,250,498.00	与资产相关
衡阳市财政局2018年第五批制造强省专项资金200万元（“年产400兆储能锂电池”项目。）	-	2,000,000.00	33,333.34	-	1,966,666.66	与资产相关
合计	8,742,391.15	3,000,000.00	782,569.81	-	10,959,821.34	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 782,569.81 元。

## 注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,630,000.00	-	-	-	-	-	74,630,000.00

## 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,434,221.23	-	-	47,434,221.23
其他资本公积	188,906.69	323,840.04	-	512,746.73
合计	47,623,127.92	323,840.04	-	47,946,967.96

2017年4月12日，公司临时股东大会审议并通过《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》同意公司向龚永强、刘运良、祝卫波、陈建国、陈建军、张霆6名员工增发股份253.00万股，每股2.8元。最终募集资金总额超过注册资本部分转入资本公积，本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2017]第000274号验资报告验证。上述6名员工与公司签署《股权认购协议》，共计认购公司股票253.00万股，同时约定认购股份的禁售期为5年。对此，将股票公允价值与发行总额

的差额分期计入资本公积与管理费用。

## 注释26. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 外币报表折算差额	440,992.58	3,887,341.48	-	-	-	-	-	4,328,334.06
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	440,992.58	3,887,341.48	-	-	-	-	-	4,328,334.06

## 注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,527,917.01	1,765,249.96	-	5,293,166.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,527,917.01	1,765,249.96	-	5,293,166.97

## 注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	96,337,261.10	—
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	96,337,261.10	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,398,116.77	—
减：提取法定盈余公积	1,765,249.96	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	101,970,127.91	

## 注释29. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,716,951.12	234,977,526.37	288,462,845.66	211,142,543.39
其他业务	1,536,113.78	654,124.28	1,619,690.35	528,614.31
合计	310,253,064.90	235,631,650.65	290,082,536.01	211,671,157.70

### 2. 主营业务按行业类别列式

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池制造业	308,716,951.12	234,977,526.37	288,462,845.66	211,142,543.39

### 3. 主营业务按产品类别列式

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
应急照明类	210,410,826.58	160,592,514.86	233,069,388.25	165,676,363.00
消费类	14,558,351.62	12,770,365.12	21,584,649.98	16,678,310.75
储能类	83,747,772.92	61,614,646.39	33,808,807.43	28,787,869.64
合计	308,716,951.12	234,977,526.37	288,462,845.66	211,142,543.39

#### 4. 主营业务按电芯主要成份列式

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
镍电	188,956,048.81	148,390,383.11	203,299,353.89	141,034,523.72
锂电	119,760,902.31	86,587,143.26	85,163,491.77	70,108,019.67
合计	308,716,951.12	234,977,526.37	288,462,845.66	211,142,543.39

#### 5. 主营业务按照地区分项列式

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	78,986,509.97	74,934,541.94	102,034,671.14	82,465,984.83
国外地区	229,730,441.15	160,042,984.43	186,428,174.52	128,676,558.56
合计	308,716,951.12	234,977,526.37	288,462,845.66	211,142,543.39

#### 6. 公司前五名客户收入情况

项目	本期发生额	
	收入金额	占营业收入比例 (%)
Future 集团	44,963,728.59	14.49
ZUMTOBL 集团	22,831,403.42	7.36
LEGRAND 集团	22,089,412.55	7.12
IOTA 集团	18,251,097.33	5.88
Schneider 集团	17,062,922.23	5.50
合计	125,198,564.12	40.35

#### 注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,683,485.13	4,565,252.32
城市维护建设税	914,705.05	1,313,743.56
教育费附加	653,360.73	938,388.32
土地使用税	645,505.12	506,475.61
房产税	774,084.10	465,176.43
印花税	242,836.40	309,859.56
其他	2,544.85	1,980.00
合计	7,916,521.38	8,100,875.80

#### 注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,777,274.70	6,747,120.29
海关费	2,504,229.79	3,066,774.07
职工薪酬	3,473,004.86	3,226,430.36
差旅费	712,702.86	398,862.74
快递费	114,124.42	229,261.60
租赁费	1,140,901.48	499,134.09
保险费	151,152.46	242,561.31
业务招待费	169,078.73	94,762.58
其他费用	757392.81	701,606.06
合计	17,799,862.11	15,206,513.10

### 注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,757,567.40	8,777,801.13
租赁费	1,367,175.70	2,102,157.31
折旧及摊销	2,518,662.18	2,338,861.86
差旅费	683,747.99	703,800.08
办公费	558,696.76	705,279.47
咨询劳务费	2,602,277.46	1,712,881.25
维修费	254,631.40	432,274.96
人力资源开发费	317,923.98	85,395.69
汽车费用	223,309.70	197,385.59
业务招待费	597,458.91	277,631.19
股份支付	323,840.04	188,906.69
会务费用	163,778.21	125,508.77
其他费用	1,431,664.86	1,015,506.60
合计	19,800,734.59	18,663,390.59

### 注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,112,488.50	3,037,028.07
职工薪酬	9,585,245.55	11,425,094.68
折旧及摊销	1,797,618.14	1,351,314.25
水电费	461,587.25	1,705,103.77
租赁费	388,039.60	320,069.95
其他	1,823,363.13	258,814.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,168,342.17	18,097,425.52

#### 注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,463,211.32	2,697,879.80
减：利息收入	396,120.89	326,685.52
汇兑损益	517,683.35	-1,664,591.67
其他	285,215.47	-546,363.69
合计	6,869,989.25	160,238.92

#### 注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	67,394.07	495,406.34
存货跌价损失	-	687,998.05
合计	67,394.07	1,183,404.39

#### 注释36. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,723,225.52	1,462,621.54

##### 2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与售资相关
递延收益转入的政府补助	782,569.81	126,874.09	与资产相关
中央外经贸出口补贴	-	250,500.00	与收益相关
2016年加工贸易出口补助	-	415,300.00	与收益相关
保税区企业2016年出口奖励资金	-	160,600.00	与收益相关
衡阳市人才引进补贴款	-	140,000.00	与收益相关
衡阳市专利资助补贴	1,500.00	1,500.00	与收益相关
深圳市专利资助补贴	37,000.00	5,000.00	与收益相关
2016年法兰克福展会补贴款	-	101,627.00	与收益相关
2016年德国太阳能展会补贴	-	78,000.00	与收益相关
2017年深圳市企业稳定岗位补贴	-	46,920.45	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与售资相关
2017 年企业管理咨询项目补贴	-	115,000.00	与收益相关
2017 年外贸保目标促发展专项资金	-	21,300.00	与收益相关
2017 年德国太阳能展会补贴	37,000.00		与收益相关
2018 年度稳岗补贴	72,175.71		与收益相关
科技型企业研发投入激励	1,506,300.00		与收益相关
科创补助资金	602,000.00		与收益相关
科技创新券*1	61,500.00		与收益相关
衡阳市财政局外贸保目标促发展资金	20,000.00		与收益相关
2017 年度第二批外贸保目标促发展专项资金	18,300.00		与收益相关
2017 年度高新技术企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
2017 年度中小企业国际市场开拓资金	32,000.00		与收益相关
2018 年企业研发后补助财政奖补资金	316,580.00		与收益相关
2017 年制造强省专项资金	5,100.00		与收益相关
2018 年外经贸发展专项资金补助	131,200.00		与收益相关
合计	3,723,225.52	1,462,621.54	

注 1: 根据《关于科技创新券受理结果的通知》(深科技创新券计字【2017】3977 号)文件, 本公司于 2017 年 7 月 6 日收到深圳市科技创新委员会发放的 10 万元的创新券。2018 年度使用该创新券确认相关费用金额为 61,500.00 计入其他收益。

### 注释37. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,217,430.19	782,569.81	详见附注六注释 23
计入其他收益的政府补助	2,940,655.71	2,940,655.71	详见附注六注释 36
合计	5,158,085.90	3,723,225.52	

### 注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	58,689.66	-

### 注释39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	117,943.35	36,294.25

**注释40. 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
非流动资产毁损报废利得	2,675.00		2,675.00
其他	65,366.80	103,524.00	65,366.80
合计	68,041.80	103,524.00	68,041.80

**注释41. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	33,920.00	5,000.00	33,920.00
非流动资产毁损报废损失	48,685.94	24,999.89	48,685.94
赔偿支出	308,627.17		308,627.17
其他	1,080.93	61,162.53	1,080.93
合计	392,314.04	91,162.42	392,314.04

**注释42. 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	1,848,305.10	1,743,130.21
递延所得税费用	-672,264.90	68,147.55
合计	1,176,040.20	1,811,277.76

**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	8,574,156.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,286,123.55
子公司适用不同税率的影响	1,155,641.49
调整以前期间所得税的影响	-8,284.71
加计扣除费用的影响	-1,745,769.59
不可抵扣的成本、费用和损失影响	488,329.46
所得税费用	1,176,040.20

**注释43. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,879,155.71	1,635,747.45
利息收入	141,119.31	326,685.52



项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,844,852.81	8,812,632.64
合计	15,865,127.83	10,775,065.61

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,918,199.10	25,828,378.81
其他	28,459.47	1,407,978.16
合计	27,946,658.57	27,236,356.97

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	8,103,600.00

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	50,780,797.51	60,274,364.40
售后租回融资款	-	15,300,000.00
股东借款	10,000,000.00	
合计	60,780,797.51	75,574,364.40

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	77,902,195.55	52,531,255.59
售后租回融资费用	11,383,333.37	6,599,999.97
上市、发行费用	-	929,471.80
少数股权收购款	-	500,000.00
融资租赁费用	5,317,492.40	
归还股东借款	10,000,000.00	
合计	104,603,021.32	60,560,727.36

## 注释44. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	7,398,116.77	16,699,529.60
加：资产减值准备	67,394.07	1,183,404.39

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,687,079.79	9,963,184.08
无形资产摊销	328,606.80	228,692.79
长期待摊费用摊销	985,182.79	1,524,944.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-58,689.66	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	46,010.94	24,999.89
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	4,848,105.30	2,977,728.98
投资损失(收益以“一”号填列)	-117,943.35	-36,294.25
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-672,264.90	68,147.55
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-29,546,771.51	-19,474,288.10
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	4,555,039.31	-3,412,988.23
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	22,499,859.30	15,668,832.80
其他	323,840.04	
经营活动产生的现金流量净额	23,343,565.69	25,415,893.94
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	27,262,054.74	21,408,859.40
减：现金的期初余额	21,408,859.40	29,113,760.21
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	5,853,195.34	-7,704,900.81

## 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	27,262,054.74	21,408,859.40
其中：库存现金	59,671.67	169,642.17
可随时用于支付的银行存款	27,202,383.07	21,239,217.23
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	27,262,054.74	21,408,859.40
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		16,690,798.85

**注释45. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	44,035,491.55	44,035,491.55	票据承兑受限
应收票据*1	9,000,000.00	9,000,000.00	银行借款质押
应收账款*2	70,000,000.00	70,000,000.00	银行借款质押
固定资产	165,785,572.47	142,645,759.90	银行借款抵押
无形资产	13,814,950.00	12,717,545.42	银行借款抵押
合计	302,636,014.02	278,398,796.87	

注 1：子公司深圳市力赛科技有限公司应收本公司 9,000,000.00 元的银行承兑汇票作为质押，取得招商银行股份有限公司深圳分行 8,800,000.00 元的流动资金借款。

注 2：本公司应收深圳铭凯新能源有限公司及深圳市物联锁科技有限公司的应收账款（合计金额不低于人民币 1,000.00 万元）作为质押，取得银行借款。

2018 年 11 月 16 日，本公司及下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签署编号为 CN11002124105-181016 号的银行授信函，取得人民币 3,000.00 万元的集团授信额度。子公司电科电源香港有限公司提供应收账款质押，每年总额不少于人民币 6,000.00 万元。

**注释46. 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	2,134,880.31	6.8632	14,652,110.02
欧元	100,467.07	7.8473	788,395.24
英镑	2,301.35	8.6762	19,966.97
新币	500.05	5.0062	2,503.35
波兰币	552.10	1.8271	1,008.74
澳元	230.30	4.825	1,111.20
瑞士法郎	13.12	6.9494	91.18
印度卢布	14,540.00	0.0979	1,423.47
港币	43.92	0.8762	38.48
应收账款			
其中：美元	7,002,551.36	6.8632	48,059,908.82
欧元	619,002.64	7.8473	4,857,499.42
其他应付款			
其中：美元	19,399.75	6.8632	133,144.36
长期应付款(含一年内到期)			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,400,000.00	6.8632	23,334,879.17

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
电科电源香港有限公司	深圳	香港	进出口贸易	100.00	-	投资设立
衡阳电科电源有限公司	衡阳	衡阳	镍铬、镍氢充电电池研发	100.00	-	投资设立
深圳市力赛科技有限公司	深圳	深圳	聚合物锂电池的开发、生产及销售	100.00	-	转让取得
衡阳双极工贸有限公司	衡阳	衡阳	电池、应急灯相关材料及配件的贸易	100.00	-	投资设立
衡阳力赛储能有限公司	衡阳	衡阳	储能系统的研发、生产与销售	100.00	-	投资设立

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义

务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	71,297,546.29	71,297,546.29	71,297,546.29	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	75,374,288.51	77,213,754.55	77,213,754.55	-	-	-
其他应收款	5,184,302.30	5,212,576.31	5,212,576.31	-	-	-
金融资产小计	151,856,137.10	153,723,877.15	153,723,877.15	-	-	-
短期借款	80,150,000.00	80,150,000.00	80,150,000.00	-	-	-
应付票据	84,389,324.62	84,389,324.62	84,389,324.62	-	-	-
应付账款	71,294,106.75	71,294,106.75	71,294,106.75	-	-	-
其他应付款	3,432,990.26	3,432,990.26	3,432,990.26	-	-	-
金融负债小计	239,266,421.63	239,266,421.63	239,266,421.63	-	-	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	38,099,658.25	38,099,658.25	38,099,658.25	-	-	-
应收票据	622,680.00	622,680.00	622,680.00	-	-	-
应收账款	74,709,318.00	78,044,852.85	78,044,852.85	-	-	-
其他应收款	4,300,842.02	4,417,238.36	4,417,238.36	-	-	-
金融资产小计	117,732,498.27	121,184,429.46	121,184,429.46	-	-	-
短期借款	59,000,000.00	59,000,000.00	59,000,000.00	-	-	-
应付票据	50,776,156.80	50,776,156.80	50,776,156.80	-	-	-
应付账款	69,935,483.21	69,935,483.21	69,935,483.21	-	-	-
其他应付款	4,398,481.32	4,398,481.32	4,398,481.32	-	-	-
金融负债小计	184,110,121.33	184,110,121.33	184,110,121.33	-	-	-

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未

来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	14,652,110.02	788,395.24	15,440,505.26
应收账款	48,059,908.82	4,857,499.42	52,917,408.24
小计	62,712,018.84	5,645,894.66	68,357,913.50
外币金融负债：			
其他应付款	133,144.36	-	133,144.36
小计	133,144.36	-	133,144.36

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	9,047,061.02	132,826.20	9,179,887.22
应收账款	43,107,062.83	3,738,720.08	46,845,782.91
小计	52,154,123.85	3,871,546.28	56,025,670.13
外币金融负债：			
应付账款	7,947,694.48	1,323,780.82	9,271,475.30
小计	7,947,694.48	1,323,780.82	9,271,475.30

（3）敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 6,822,476.91 元（2017 年度约 4,675,419.49 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排

(2) 敏感性分析:

本年度, 公司所有银行借款利率均为基准利率上浮一定幅度后的相对固定利率, 同时根据不同的周期进行调整。截止 2018 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 600,750.00 元 (2017 年度约 99,134.63 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。价格风险

## 九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

## 十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

姓名	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李伦	实际控制人	境内自然人	26.3354	26.3354
陈建华	实际控制人	境内自然人	23.4194	23.4194

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一) 在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚森	本公司股东
陈建军	本公司股东
陈建国	本公司股东, 实质控制人陈建华之弟弟
李丽	本公司股东、实质控制人李伦之妹妹
范海满	本公司股东、曾任监事
苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)	本公司股东
深圳市铭凯新能源有限公司	实际控制人之弟弟陈建国曾控制的公司
惠州桑尼伟太阳能科技有限公司	本公司股东担任总经理的公司
深圳市泰和信息管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司, 于 2018 年 2 月已注销
COMIX(HK) LIMITED	实际控制人之妹妹李丽曾担任高级职务的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
COMIX(HK) LIMITED	固定资产采购	-	39,926,170.48
合计		--	39,926,170.48

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市铭凯新能源有限公司	商品销售	-	122,932.14
合计		-	122,932.14

## 4. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

①2018年1月22日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳分行签署编号为借2017额36851田背号的《综合融资额度合同》，取得人民币综合融资额度10,000.00万元(人民币壹亿元整)。本公司股东李伦、陈建华、以及本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳双极工贸有限公司、电科电源香港有限公司分别与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订《额度保证合同》，为本公司本次融资授信提供人民币10,000.00万元的连带责任保证担保。

②2017年10月26日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署编号为755XY2017015129号的授信协议，取得人民币3,000.00万元的授信额度。本公司股东李伦、陈建华、本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司本次融资授信提供人民币3,000.00万元的连带责任担保。

2018年12月13日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行续签该授信协议，编号为755XY2018034819号，取得人民币3,000.00万元的授信额度，授信期间2018年12月15日起到2019年12月14日止。本公司股东李伦、陈建华、以及本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司本次融资授信提供人民币3,000.00万元的连带责任担保。

③2017年12月20日，本公司与广东南粤银行签署编号为2017年南粤深圳融字第01818号《最高额融资合同》，取得人民币融资额度1,000.00万元，融资额度使用期限为1年，自2017年11月22日至2018年11月22日。同时，衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、陈建华、李伦与广东南粤银行签署《最高额保证合同》为本次银行融资提供连带责任保证担保。

④2018年11月16日，本公司及下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签署编号为CN11002124105-181016号



的银行授信函，取得人民币 3,000.00 万元的集团授信额度。本公司股东李伦、陈建华、本公司及下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳电科电源有限公司分别与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订保证书，提供最高债务 6,325.00 万元的保证担保；同时，电科电源香港有限公司将每年总额不少于 6,000.00 万元的应收账款质押提供最高债务 4,400.00 万元担保。

## （2） 本公司作为担保方

①2017 年 1 月 10 日，本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2017 年湘中银桥额协 001 号的《授信额度协议》，取得人民币 4,000.00 万元的综合融资额度。本公司股东李伦、陈建华、本公司及下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳双极工贸有限公司分别与中国银行股份有限公司衡阳分行签订《最高额保证合同》，为衡阳电科电源有限公司本次融资授信提供人民币 4,000.00 万元的连带责任担保。

②2018 年 2 月 1 日，本公司下属子公司衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 2018 年湘衡桥中银借合字 003 号的《固定资产借款合同》，借入人民币 2,600.00 万元，用于本公司下属子公司衡阳力赛储能有限公司年产 400 兆瓦时储能锂电池项目建设，借款期限为 5 年，借款利率为浮动利率。本次借款由本公司股东李伦、陈建华、本公司及下属子公司衡阳双极工贸有限公司、衡阳电科电源有限公司提供连带责任担保保证。

③2018 年 5 月 7 日，本公司下属子公司衡阳力赛储能有限公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签署编号为《2018 年湘衡桥中银借合字 005 号》固定资产借款合同，借款金额为 2,400.00 万元，用于本公司下属子公司衡阳力赛储能有限公司年产 400 兆瓦时储能锂电池项目建设，借款期限为 5 年，借款利率为浮动利率。本次借款由本公司股东李伦、陈建华、本公司以及下属子公司衡阳双极工贸有限公司、衡阳电科电源有限公司提供连带责任担保保证。

④2018 年 8 月 8 日，本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司与中国光大银行股份有限公司衡阳分行签署编号为 50631805000076 号的《综合授信协议》，取得人民币 500.00 万元的综合融资额度。本公司及本公司股东李伦、陈建华分别与中国光大银行股份有限公司衡阳分行签订《最高额保证合同》，为衡阳电科电源有限公司本次融资授信提供人民币 500.00 万元的连带责任担保。

⑤2018 年 3 月 28 日，本公司下属子公司衡阳力赛储能有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司签署编号为 L2017050032、L2017050033 的《融资租赁合同》。本公司股东李伦、陈建华、本公司以及下属子公司衡阳电科电源有限公司分别与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司签署编号为 02017050032、02017050033 号《融资租赁合同》补充协议，为此次固定资产融资租赁提供连带责任保证；本公司股东李伦、陈建华分别与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司签署编号 G2017050032、G2017050033 号《保证书》，为《融资租赁合同》提供连带责任保证。

## 5. 关联方资金拆借

### （1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
陈建华	10,000,000.00	2018年5月11日	2018年11月14日	生产经营流动资金周转

关联方拆入资金说明：

2018年5月9日，本公司与股东陈建华签订借款协议，借款金额10,000,000.00元，年利率为7.18%，借款期间利息费用为366,977.78元，该利息费用已于2018年11月14日，支付给股东陈建华。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市泰和信息管理有限公司	衡阳力赛储能有限公司股权	-	500,000.00
合计		-	500,000.00

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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
应收账款	深圳市铭凯新能源有限公司	4,003,468.15	786,310.57	4,815,583.15	474,366.78
其他应收款	范海满	-	-	203,384.00	2,033.84

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	COMIX(HK) LIMITED	23,334,879.17	33,324,420.00

## 十一、 股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票公允价
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会及董事会
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	512,746.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	323,840.04

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

出租单位	租赁标的	合同期限	主要约定条款	2019年应付款
------	------	------	--------	----------

深圳市大康股份合作有限公司莘塘分公司	深圳市龙岗区横岗街道大康社区莘塘居民小组新龙路 37 号	2014 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日	租赁面积 8535 平方米(工业厂房建筑面积 4775 平方米及宿舍楼建筑面积 3760 平方米), 从 2014 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日每平方米租金为人民币 12 元, 月租金为人民币 102420 元; 从 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日每平方米租金为人民币 13 元, 月租金为人民币 110955 元。	332,865.00
深圳市大康股份合作有限公司莘塘分公司	深圳市龙岗区横岗街道大康社区莘塘居民小组新龙路 37 号	2014 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日	租赁面积 10445 平方米(工业厂房建筑面积 6685 平方米及宿舍楼建筑面积 3760 平方米), 从 2014 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日每平方米租金为人民币 12 元, 月租金为人民币 125340 元; 从 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日每平方米租金为人民币 13 元, 月租金为人民币 135785 元。	407,355.00

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2018 年 6 月 3 日深圳市自易通科技有限公司因深圳市电科电源股份有限公司拖欠 2017 年 9 月至 2018 年 1 月贷款 106 万元向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。深圳电科电源于 2018 年 12 月 6 日提起反诉, 请求法院判令不予支付自易通 74 万元贷款并支付因其产品质量问题导致电科电源客户 Tridonic UK Limited 退货及客诉造成的 180 万元损失, 同时支付 5 万元违约金。该案件于 2019 年 1 月 7 日开庭审理, 截止本财务报表批准报出日止此案件尚未判决。

(2) 2018 年 9 月 20 日, 深圳市龙岗区人民法院就深圳市力赛科技有限公司与方友青劳动纠纷一案出具 (2018) 粤 0307 民初 13638 号民事判决书, 判决深圳力赛向方友青支付 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月期间工资差额 1345 元、解除劳动合同经济补偿 59079.04 元、2018 年 6 月 1 日至 2018 年 6 月 22 日期间工资 5333 元、律师费 4363 元, 上述费用共计 70120.04 元。深圳市力赛科技有限公司不服一审判决, 于 2018 年 10 月 29 日向深圳市中级人民法院提起上诉。截止本财务报表批准报出日止, 该案二审尚未开庭审理, 暂无判决结果。

除存在上述或有事项外, 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

(1) 2019 年 02 月 21 日, 本公司与广东南粤银行股份有限公司深圳分行签署编号为 2019 年南粤深圳融字第 00004 号《最高额融资合同》, 取得人民币融资额度 1,000.00 万元, 融资额度使用期限为 1

年，自 2019 年 01 月 10 日至 2020 年 01 月 10 日。同时，本公司股东李伦、陈建华、以及本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司与广东南粤银行股份有限公司深圳分行签署《最高额保证合同》为本次银行融资提供连带责任保证担保。

(2)2019 年 3 月 22 日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为借 2019 额 10811 田背号《综合融资额度合同》，取得人民币综合融资额度 10,000.00 万元，融资额度有效期自 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 12 日。同时，本公司股东李伦、陈建华分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《自然人额度保证合同》，本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳电科电源有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳双极工贸有限公司分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度保证合同》，为本公司本次融资授信提供人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保；本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度借款最高额应收账款质押合同》，以全部应收账款质押为本次融资授信提供质押担保，本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度借款最高额应收账款质押合同》，以全部国内客户应收账款质押为本次融资授信提供质押担保；本公司股东李伦及其女儿李馨韵分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度最高额抵押合同》分别将其个人名下房产作为抵押提供 15,000.00 万元担保。本公司股东李伦、陈建华各自将持有本公司 700.00 万股股权质押在编号为借 2017 额 36815 田背的《综合融资额度合同》下后，释放编号为借 2017 额 36815 田背的《综合融资额度合同》项下的衡阳抵押物注销抵押登记手续，同时，本公司之子公司衡阳电科电源有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《额度最高额抵押合同》，将其房屋建筑物进行抵押提供 15,000.00 万元担保。在完成综合融资额度签约后 30 个工作日内追加本公司之子公司电科电源香港有限公司提供连带责任保证。

(3) 2019 年 2 月 28 日，本公司下属子公司衡阳电科电源 有限公司与华融湘江银行股份有限公司衡阳船山支行签订编号为华银衡船山支授字 2019 年第 005 号《授信额度合同》，取得人民币融资额度 1,500.00 万元，融资额度使用期限为 1 年，自 2019 年 03 月 18 日至 2020 年 03 月 18 日。同时，本公司及本公司下属子公司衡阳双极工贸有限公司与华融湘江银行股份有限公司衡阳船山支行签署《最高额保证合同》为本次银行融资提供连带责任保证担保；本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司与湖南省中小企业融资担保有限公司签订编号为 XZX0620180189 号《委托担保协议》，委托湖南省中小企业融资担保有限公司为本次银行融资提供保证担保，湖南省中小企业融资担保有限公司与华融湘江银行股份有限公司衡阳船山支行签署《最高额保证合同》为本次银行融资提供连带责任保证担保。同时，本公司股东李伦、陈建华、本公司及本公司下属子公司深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、衡阳双极工贸有限公司与湖南省中小企业融资担保有限公司签订《保证反担保合同》提供连带责任保证反担保，保证反担保期间为自 2019 年 2 月 28 日至 2024 年 2 月 28 日。

#### (4) 利润分配

拟分配的利润或股利	以公司的总股本 74,630,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.67 元（含税），预计分配利润 5,000,210.00 元，不进行资本公积金转增股本
-----------	--

年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变，分配比例进行调整的原则分配。剩余未分配利润结转以后年度分配。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项说明

##### （一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产储能类、消费类、应急类电池，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	122,680.00
应收账款	17,359,687.21	18,280,365.88
合计	17,359,687.21	18,403,045.88

##### （一）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,348,814.82	100.00	989,127.61	5.39	17,359,687.21
组合 1: 无风险组合	6,186,680.57	33.72	-	-	6,186,680.57
组合 2: 账龄分析法组合	12,162,134.25	66.28	989,127.61	8.13	11,173,006.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,348,814.82	100.00	989,127.61	5.39	17,359,687.21

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	19,114,825.88	97.19	834,460.00	4.37	18,280,365.88
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法组合	19,114,825.88	97.19	834,460.00	4.37	18,280,365.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	553,420.02	2.81	553,420.02	100.00	-
合计	19,668,245.90	100.00	1,387,880.02	7.06	18,280,365.88

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,677,331.00	106,550.02	1.39
其中: 3 个月以内	6,788,355.32	67,883.55	1.00
3-6 个月	289,115.66	8,673.47	3.00
6 个月-1 年	599,860.02	29,993.00	5.00
1—2 年	143,830.62	14,383.06	10.00
2—3 年	4,340,972.63	868,194.53	20.00
合计	12,162,134.25	989,127.61	8.13

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 178,227.61 元。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	576,980.02

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
希格电子工业（上海）有限公司	货款	227,963.02	长期挂账，无法收回	否
深圳市极光伟业光电有限公司	货款	170,956.80	长期挂账，无法收回	否
合计		398,919.82		

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
电科电源香港有限公司	6,186,680.57	33.72	-
深圳市铭凯新能源有限公司	4,003,468.15	21.82	786,310.57
北京富桦明电子有限公司	1,591,466.40	8.67	16,092.81
深圳市世纪阳光照明有限公司	703,421.00	3.83	7,034.21
昕诺飞灯具（上海）有限公司	683,771.24	3.73	6,883.32
合计	13,168,807.36	71.77	816,320.90

#### 6. 报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

#### 7. 报告期，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	69,940,286.56	47,411,389.08
合计	69,940,286.56	47,411,389.08

#### 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏	69,966,455.36	100.00	26,168.80	0.04	69,940,286.56

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
组合 1: 无风险组合	67,354,906.09	96.27	-	-	67,354,906.09
组合 2: 账龄分析法组合	2,611,549.27	3.73	26,168.80	1.00	2,585,380.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	69,966,455.36	100.00	26,168.80	0.04	69,940,286.56

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,415,019.91	99.77	3,630.83	0.01	47,411,389.08
组合 1: 无风险组合	47,118,346.79	99.15	-	-	47,118,346.79
组合 2: 账龄分析法组合	296,673.12	0.62	3,630.83	1.22	293,042.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	108,720.00	0.23	108,720.00	100.00	-
合计	47,523,739.91	100.00	112,350.83	0.24	47,411,389.08

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 组合中, 按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	67,041,139.64	-	-
押金、保证金	156,140.00	-	-
员工备用金	157,626.45	-	-
合计	67,354,906.09	-	-

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,611,549.27	26,168.80	1.00
其中: 3 个月以内	2,608,884.06	26,088.84	1.00
3-6 个月	2,665.21	79.96	3.00
合计	2,611,549.27	26,168.80	1.00



### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 86,182.03 元。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 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
合并范围内的往来款	67,041,139.64	46,029,649.00
上市费用		801,886.79
押金、保证金	156,140.00	276,060.00
员工备用金	157,626.45	119,471.00
应收出口退税	1,474,270.74	-
往来款	1,030,000.00	
其他	107,278.53	296,673.12
合计	69,966,455.36	47,523,739.91

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳电科电源有限公司	合并范围内往来款	32,955,341.37	1年以内	47.10	-
深圳市力赛科技有限公司	合并范围内往来款	21,737,299.21	1年以内	31.07	-
衡阳力赛储能有限公司	合并范围内往来款	10,303,196.12	1年以内	14.73	-
衡阳双极工贸有限公司	合并范围内往来款	1,588,715.79	1年以内	2.27	-
深圳市国家税务局	出口退税	1,474,270.74	1年以内	2.11	14,742.71
合计		68,058,823.23		97.27	14,742.71

### 7. 期末，本公司无涉及政府补助的应收款项

### 8. 期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

### 9. 期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	92,731,846.15	-	92,731,846.15	72,731,846.15	-	72,731,846.15
合计	92,731,846.15	-	92,731,846.15	72,731,846.15	-	72,731,846.15

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市力赛科技有限公司	663,988.15	663,988.15	-	-	663,988.15	-	-
电科电源香港有限公司	67,858.00	67,858.00	-	-	67,858.00	-	-
衡阳电科电源有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
衡阳力赛储能有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
衡阳双极工贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	92,731,846.15	72,731,846.15	20,000,000.00		92,731,846.15	-	-

根据衡阳力赛储能有限公司的公司章程规定，本公司截止 2018 年 4 月 28 日增加对该子公司的新增货币资金实缴出资 20,000,000.00 元，最终衡阳力赛储能有限公司实收资本与注册资本保持一致。本次增资业经湖南天翼有限责任会计师事务所出具的湘翼验字[2018]第 011 号验资报告验证。

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,036,394.39	87,970,748.52	84,693,128.29	82,144,982.58
其他业务	18,401,656.13	300,456.15	23,272,305.67	1,923,416.59
合计	129,438,050.52	88,271,204.67	107,965,433.96	84,068,399.17

### 2. 主要业务按行业类型列式

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池制造业	111,036,394.39	87,970,748.52	84,693,128.29	82,144,982.58

### 3. 主要业务按照产品类别列式

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
应急照明类	48,090,571.90	38,825,080.81	35,749,644.73	32,792,232.06
消费类	5,287,186.36	4,999,716.36	15,137,072.49	15,608,619.29
储能类	57,658,636.13	44,145,951.35	33,806,411.07	33,744,131.23
合计	111,036,394.39	87,970,748.52	84,693,128.29	82,144,982.58

### 4. 主要业务按电芯主要成份列式

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂电	111,036,394.39	87,970,748.52	84,693,128.29	82,144,982.58

#### 5. 主营业务按地区分项列式

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	33,952,171.47	31,212,786.08	51,371,845.02	53,880,796.76
国外地区	77,084,222.92	56,757,962.44	33,321,283.27	28,264,185.82
合计	111,036,394.39	87,970,748.52	84,693,128.29	82,144,982.58

#### 6. 公司前五名客户收入情况

项目	本期发生额	
	收入金额	占营业收入比例 (%)
电科电源香港有限公司	88,255,712.38	68.18
北京富桦明电子有限公司	7,175,469.19	5.54
衡阳双极工贸有限公司	6,425,602.16	4.96
深圳市世纪阳光照明有限公司	2,928,124.39	2.26
常州索霖能源科技有限公司	2,477,286.05	1.91
合计	107,262,194.17	82.87

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	117,367.12	12,324.57

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	58,689.66	
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）	3,723,225.52	
委托他人投资或管理资产的损益	117,943.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,272.24	
减：所得税影响额	538,784.97	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	3,036,801.32	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.06	0.06

深圳市电科电源股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十五日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室