



达俊宏

NEEQ : 839760

深圳市达俊宏科技股份有限公司

Shenzhen Daiunhong Technology co., Ltd

年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年12月11日，公司对梁育雄等8位拟认定核心员工进行公告。

2018年12月11日公司对2018年第一次员工持股计划及2018年第二次股票发行方案进行公告。

2018年12月26日，公司与哈尔滨工业大学化学与化工学院签署协议，成立联合研发中心。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
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 .....	13
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 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
达俊宏、公司、本公司、股份公司	指	深圳市达俊宏科技股份有限公司
达俊宏有限、有限公司	指	深圳市达俊宏科技开发有限公司
股东大会	指	深圳市达俊宏科技股份有限公司股东大会
股东会	指	深圳市达俊宏科技开发有限公司股东会
董事会	指	深圳市达俊宏科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市达俊宏科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	深圳市达俊宏科技股份有限公司章程或深圳市达俊宏科技开发有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	首创证券
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
极耳	指	极耳分为三种材料, 电池的正极使用铝(Al)材料, 负极使用镍(Ni)材料, 负极也有铜镀镍(Ni—Cu)材料, 它们都是由胶片和金属带两部分复合而成。
锂离子电池	指	是一种二次电池(充电电池), 它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中, Li <sup>+</sup> 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌: 充电时, Li <sup>+</sup> 从正极脱嵌, 经过电解质嵌入负极, 负极处于富锂状态; 放电时则相反。电池一般采用含有锂元素的材料作为电极, 是现代高性能电池的代表。
铝转镍	指	通过夹具和激光焊接机使铝片与镍片结合在一起。
锂电芯	指	聚合物电芯也是锂离子电池的一种组成部分。锂离子二次充电电池的组成是这样的: 电芯+保护电路板。
新能源汽车	指	新能源汽车是指采用非常规的车用燃料作为动力来源(或使用常规的车用燃料、采用新型车载动力装置), 综合车辆的动力控制和驱动方面的先进技术, 形成的技术原理先进、具有新技术、新结构的汽车。
极耳胶	指	用于密封极耳与锂电芯的一种胶带。
数码极耳	指	是指用于制造小型锂离子电池的极耳, 这种电池通常在数码产品、可穿戴设备等微小设备上使用。

自动盘式极耳	指	是指在金属带上连续成型的极耳, 卷绕成盘状, 适用聚合物锂电池的自动化生产。
动力电池极耳	指	是指用于中大型锂离子电池上的极耳, 这种电池通常在新能源汽车、电动车、无人机等设备上使用。

## 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。

公司负责人张青松、主管会计工作负责人梁育雄及会计机构负责人（会计主管人员）梁育雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

- 1、主要事项：第四节 管理层讨论与分析”之“（三）财务分析”之“2. 营业情况分析”之“（3）主要客户情况”及“（4）主要供应商情况”及审计财务报告所涉及的具体企业名称。
- 2、商业秘密。公司在与合作企业签署的合同保密条款中明确提出保密条款约定：“双方合作关系视为保密信息，未经对方书面许可不得对外披露。”

### 【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
一、应收账款回收较差且增长较快风险	2018年,随着公司销售收入的增长,公司应收账款余额大幅上升。由于公司处于新能源电池制造行业,企业品牌 and 产品质量口碑尚处于积累阶段,导致公司在同客户谈判的过程中处于劣势地位,为了开拓和稳定客户资源,公司通常给予客户较长的信用周期。实际经营中,大部分客户能按照信用周期进行付款,但同时也存在部分客户拖欠货款的情形。应收账款余额较大占用了公司大量的流动资金,增加了企业的经营风险。
二、盈利能力较弱风险	公司于2016年进行产品转型,从数码极耳转型研发生产动力极耳,目前尚处于发展起步期,公司动力极耳产能较小,客户范围较小和客户质量不高导致公司业务规模偏小,营运成本偏高。公司存在盈利能力较弱的风险。
三、公司治理风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016年7月,有限公司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要

	一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
四、市场竞争加剧风险	中国经济持续增长的发展局面将会吸引国外大型锂离子电池极耳制造企业在国内投资设厂;同时,国内锂离子电池极耳制造企业也加大了技术改造、市场扩张力度。预计未来行业内规模较大的企业将继续维持积极发展策略,这将加大该产业的市场竞争。公司所处的深圳市及周边地区锂离子电池厂商众多,是各家锂离子极耳公司重点关注的区域,市场竞争将保持较为激烈的局面,这将对公司扩大销售、业务持续经营有一定的影响。
五、下游市场风险	锂离子电池极耳制造企业的订单情况受下游客户产品出货量影响较大,一旦其下游出货速度低于预期,将对企业盈利的稳定性产生一定的影响。
六、人员流动性风险	公司为生产技术型企业,每年按销量可以分为淡季、旺季,因极耳需要大量生产车间工作人员,所以一是遇到旺季时企业招人难,二是遇到淡季时生产部门员工普遍工资较低。由于公司规模相对较小且处于发展中,给予员工的各项待遇和发展平台与大企业存在一定的差距,人员流失在所难免,可能使公司出现不能及时供货的情况影响效益,并削弱公司的诚信品牌,从而对公司业务发展造成不利影响。
七、主要原材料价格波动风险	公司的主要原材料为镍带、铝带。公司主要原材料都会随铝、镍涨跌而波动。因此,铝、镍价格的波动是公司产品生产成本的主要因素。公司的主营产品极耳大部分情况下为定制产品。公司定制产品有自身的销售渠道,合同中所注明原材料的价格也是依据市场价格而确定。因此,在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下,如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施,将会直接影响到产品成本,从而对经营业绩的稳定性产生影响。
八、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张青松。股东张青松直接持有公司 6,700,000 股,直接持股比例 41.58%并担任公司董事长、总经理。张青松享有的表决权能够对公司股东大会的决议产生重大影响,若利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和小股东利益。
九、公司主要原材料依赖进口的风险	极耳胶是公司生产过程中必不可少的原材料,极耳胶的生产存在较高的技术壁垒,目前其主要核心技术仅被日本掌握,高端市场已被“日本 DNP 胶”和“昭和极耳胶”两家垄断十余年,至今仍 100%依赖进口,公司亦只能选择国内的代理厂商进行采购,存在一定的依赖。若未来国际局势出现动荡或人民币出现大幅贬值,将会对公司的生产经营产生不利影响。
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	深圳市达俊宏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Dajunhong Technology co., Ltd
证券简称	达俊宏
证券代码	839760
法定代表人	张青松
办公地址	深圳市宝安区石岩街道石龙社区工业二路1号惠科工业园厂房7栋五层东

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁育雄
职务	董事会秘书
电话	0755-23054681
传真	0755-23057067
电子邮箱	DJH628@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区石岩街道石龙社区工业二路1号惠科工业园厂房7栋五层东(邮政编码:518108)
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	深圳市达俊宏科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2013年11月21日
挂牌时间	2016年11月14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-39 计算机、通信和其他电子设备制造业 397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	公司专注于聚合物锂离子电池极耳等电池材料的研发、生产和销售，主营业务是极耳的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,115,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张青松
实际控制人及其一致行动人	张青松

#### 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	914403000838822200	否
注册地址	深圳市宝安区石岩街道石龙社区 工业二路1号惠科工业园厂房7栋 五层东	是
注册资本（元）	16,115,000.00	是
不适用		

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘鹏, 许少斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

#### 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	39,383,239.56	23,444,786.53	67.98%
毛利率%	26.11%	35.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,853,718.28	2,814,982.70	-34.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,492,381.95	2,392,524.54	-37.62%
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）	5.31%	12.50%	-
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）	4.28%	10.62%	-
基本每股收益	0.14	0.23	-39.13%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	75,104,226.52	37,299,260.62	101.36%
负债总计	19,222,981.48	13,372,213.34	43.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,881,245.04	23,927,047.28	133.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	1.95	78.26%
资产负债率%（母公司）	25.60%	35.85%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	3.34	2.14	-
利息保障倍数	4.99	13.05	-

#### 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	-22,687,333.63	1,825,424.02	-1,342.85%
应收账款周转率	1.16	1.23	-
存货周转率	4.16	2.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	101.36%	19.02%	-
营业收入增长率%	67.98%	41.70%	-
净利润增长率%	-34.15%	940.88%	-

#### 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	16,115,000	12,300,000	23.67%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,101,257.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,145.51
<b>非经常性损益合计</b>	492,111.53
所得税影响数	130,775.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	361,336.33

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	576,207.50	-		

应收账款	20,729,503.49	-		
应收票据及应收账款	-	21,305,710.99		
应付账款	3,123,555.87	-		
应付票据	-	-		
应付票据及应付账款	-	3,123,555.87		
应付利息	6,090.00	-		
其他应付款	4,126,075.47	4,132,165.47		
管理费用	3,452,181.87	2,003,153.80		
研发费用	-	1,449,028.07		

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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

达俊宏立足于电子元件及组件制造业，主要从事聚合物锂离子电池配件极耳的研发、生产与销售业务。公司拥有完整的极耳成型、分切、收卷生产线，获得了 13 项实用新型专利证书，累积了 8 项生产工艺专有技术，依托公司技术团队多年的生产经验，将一系列精密工艺技术应用于生产之中，根据客户的不同需求，为客户提供定制化的极耳产品。报告期内公司采用“直销”的销售模式，通过研发、生产和销售极耳获取利润与现金流。

#### （一）采购模式

由物控部制定物料需求计划，分管采购部门的副总经理负责原材料供应商的谈判，对供应商资质评审报告、供应商商务条款审批单、购销合同、采购付款计划单、付款通知单、资金审批表等单据进行审核或审批。当采购部接到请购申请单后，按照“采购审批权限”的规定，对物料申请单、供应商资质评审报告、供应商商务条款审批单、购销合同、付款通知单等进行审核，采购员负责采购下单、跟单、催料、不良品处理工作、供应信息搜寻工作、材料商务谈判工作、样品承认的联络工作检查供货商按时交货的履行能力和原材料工艺的执行情况。同一物料货比三家，从技术、采购、生产、售后等几个重要环节中抽调骨干人员组成综合评价小组，对主要零件的采购进行质量评审。

#### （二）生产模式

公司接到的销售订单安排生产计划。首先根据顾客需求，设计产品尺寸及功能用途等个性化方案，其次依据订单拟定产品生产规划及排程，安排原材料采购计划，然后将原材料进行加工、组装零配件，组装完毕经检验后形成产品入库。

#### （三）销售模式

公司的客户群体主要为锂电池厂商，为保证产品及服务质量，公司产品采用直销模式向终端客户进行销售。公司设置销售部，负责市场开拓、销售、服务等活动。通过直接销售，与客户建立了长期稳定的合作关系。公司以满足客户需求为导向，以产品质量为开拓市场的基础，以快速响应和为客户创造价值为准则，维护和扩大老客户销售，并积极发展新客户。

#### （四）盈利模式

公司专注提供锂离子电池正负极相关产品极耳销售，极耳是公司的主要利润来源，报告期内公司新增加了铜箔的贸易业务，但利润占比极低，且该业务不具有持续性。

报告期内，公司商业模式因增加了铜箔的销售业务，发生了些许变化，但此等变化不具有持续性。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明:

报告期内,由于宏观经济环境影响,公司极耳销售增长乏力,为提高盈利水平,公司在现有条件下拓展了铜箔的贸易业务,因此报告期内公司主要产品、客户类型、销售渠道、收入来源和商业模式发生了变化,但此等变化并不具备持续性。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

1、2018年,公司在宏观经济依然充满不确定性及制造业持续不景气的大背景下,公司董事会正确评估形势,带领全体员工通力合作,积极拓展市场,持续不断地推进客户服务以及产品创新,使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下,依然取得了较佳的表现,保证了公司持续、稳定的发展。

2、在2018年底,公司与哈尔滨工业大学化工与化学学院(以下简称“哈工大”)签订了《锂离子动力电池极耳联合实验室设立协议》,双方共同成立深圳市达俊宏科技股份有限公司-哈尔滨工业大学联合研究开发中心,在锂离子动力电池极耳技术开发方面建立合作关系,公司通过与哈工大共同设立实验室,能够提高公司在锂离子软包电池极耳方面的研发实力,发挥学校和企业双方优势,实现强强联合。

3、报告期营业收入39,383,239.56元,比2017年营业收入23,444,786.53元增加15,938,453.03元,同比增长67.98%,主要是公司增加了铜箔收入,同时极耳的销售规模较上年同期也增加了4.38%。

4、从盈利能力来看,公司2018年、2017年毛利率分别为26.11%、35.67%,报告期内由公司增加了对铜箔的销售,销售结构的变化使得毛利率相对降低,2018年、2017年的净资产收益率分别为5.31%和12.50%,由于公司本年度刚刚完成一次增资,因此净资产收益率在一定程度上被摊薄,同时,受宏观环境影响,本年公司盈利能力较往年有所降低。

5、从短期偿债能力上看,公司2018年、2017年的流动比率为3.34和2.14,偿债能力增强,不存在短期偿债风险;从长期偿债能力上看,受益于本年公司成功完成一次股票发行,资产负债率有所下降,公司不存在长期偿债能力的风险。

6、从营运能力分析来看,公司2018年、2017年应收账款周转率分别为1.16和1.23,报告期内,公司应收账款周转率呈下降趋势。2018年随着公司销售收入的持续增加,公司应收账款余额也相继增加。由于公司属于行业内近年新设立的企业,企业品牌 and 产品质量尚处于积累阶段,导致公司在同客户谈判过程中处于劣势地位,为了开拓和稳定客户资源,公司通常给予客户较长的信用周期,因此公司应收账款周转率指标较差;2018年、2017年公司存货周转率分别为4.16和2.85,由于公司的产品属于定制类产品,公司生产模式亦为按订单生产,公司生产所用原材料除极耳胶以外,铝带和镍带都需要根据订单的规格进行评审采购。公司为稳定供应商产品的质量及供货速度,对供应商付款周期较短,与其建立了良好的合作关系,基本能保证原材料的及时供应,因此,公司原材料库存基本保持稳定,随着订单量的增加企业存货周转率速度变快。从生产工艺上看,公司生产机械化程度较高,生产周期较短通常为1-3天,且生产完成后公司便及时向客户交货,因此,公司库存商品余额也保持在较低水平。

综上所述,报告期内,公司致力于新产品的开发,大力发展优质客户资源,拓展了销售渠道,总体经营稳定。

### (二) 行业情况

由于铅酸电池、镍镉电池内含有大量的重金属以及电解质溶液,废弃后会产生大量有毒物质对环境造成严重污染,在全球范围内其生产、销售和使用已逐步受到限制。镍氢电池由于在能量密度方面大幅度逊色于锂电池,近年来在手机、笔记本电脑等领域的使用已被锂电池全面替代由于锂电池具有比能量高、电压高、无污染、循环寿命高、无记忆效应、快速充电等优点,已经成为各类便携类电子产品的最

佳电源，在人们的生活中得到了广泛的应用。

根据中国信息产业网消息来源，我国业内预测，2000年至2025年，增长最快的是铅酸电池和锂离子电池，其中锂电池的增长速度居第一位，预计今后年增速仍将保持在25%左右，而且成本会不断下降。更有分析人士认为，我国锂离子电池市场空间广阔，未来有望吃掉铅酸电池的市场。

极耳，是锂离子聚合物电池产品的一种关键原材料。电池是分正负极的，极耳就是从电芯中将正负极引出来的金属导体，通俗的说电池正负两极的耳朵是在进行充放电时的接触点。是电池内外部的一种连接。

极耳的市场需求与锂离子电池市场的增速将是同步的，动力电池极耳由于技术要求高，目前主要是日韩产品占据大部分市场，供应紧张而且价格高昂，国内电池制造企业对于国产动力电池极耳的需求强烈。

### (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	5,422,485.25	7.22%	810,369.83	2.17%	569.14%
应收票据与应收账款	45,817,817.35	61.01%	21,305,710.99	57.12%	115.05%
存货	8,521,955.49	11.35%	5,209,699.35	13.97%	63.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,020,199.79	13.34%	8,285,537.41	22.21%	20.94%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	7,000,000.00	9.32%	2,183,175.97	5.85%	220.63%
长期借款	555,555.68	0.74%	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款：本期应收票据较上期增加24,512,106.36元，增资幅度为115.05%，主要是公司本年营业收入大幅增加，增长比例为67.98%，同时受制于国家宏观经济环境影响，下游客户资金相对紧张，在应收账款回收方面较上期比较困难。
- 2、存货：由于订单量增加，为保障生产活动的正常进行，公司年底库存的原材料较以往增加。
- 3、固定资产：由于原有生产线产能不够，公司在2018年购置了大量的生产机器设备，导致固定资产较上期增加20.94%。
- 4、短期借款：报告期内，公司为缓解资金紧张的局面，在积极进行股权融资的同时，也增加了债务融资，期末短期借款余额较上期增加了220.63%。

#### 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	金额	占营业收入	

		比重		的比重	
营业收入	39,383,239.56	-	23,444,786.53	-	67.98%
营业成本	29,100,529.23	73.89%	15,080,888.79	64.33%	92.96%
毛利率%	26.11%	-	35.67%	-	-
管理费用	2,638,583.02	6.70%	2,003,153.80	8.54%	31.72%
研发费用	2,044,004.86	5.19%	1,449,028.07	6.18%	41.06%
销售费用	1,119,326.30	2.84%	1,057,013.80	4.51%	5.90%
财务费用	505,725.21	1.28%	290,067.90	1.24%	74.35%
资产减值损失	2,260,331.48	5.74%	477,644.38	2.04%	373.22%
其他收益	19,257.04	0.05%	-		
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	1,457,382.27	3.70%	2,774,118.23	11.83%	-47.47%
营业外收入	1,084,206.03	2.75%	500,369.60	2.13%	116.68%
营业外支出	611,351.54	1.55%	3,360.00	0.01%	18,094.99%
净利润	1,853,718.28	4.71%	2,814,982.70	12.01%	-34.15%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入增加 15,938,453.03 元，增长幅度为 67.98%，主要是公司增加了铜箔收入，同时极耳的销售规模较上年同期也增加了 4.38%。
- 2、营业成本：营业成本增加了 14,019,640.44 元，增长幅度为 92.96%，主要是铜箔的营业成本较高所致。
- 3、管理费用：公司新搬迁了厂址，计入本年的装修费用增加了 343,636.47 元，增加比例 1271.18%。
- 4、研发费用：本年增加了研发投入，研发费用较上期增加了 594,976.79 元，增加比例为 41.06%。
- 5、资产减值损失：本年应收账款较往年大幅增加，相应的坏账准备金额也大幅增加。
- 6、营业外收入：本年获得了较多的政府补助，主要包括新三板补贴和国家国新市科创委资助费等。
- 7、营业外支出：本年对外捐赠支出 600,000.00 元，导致营业外支出大幅增加。

#### (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	38,040,060.75	22,333,243.78	70.33%
其他业务收入	1,343,178.81	1,111,542.75	20.84%
主营业务成本	28,475,792.48	14,174,237.99	100.90%
其他业务成本	624,736.75	906,650.80	-31.09%

#### 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%
极耳	23,310,485.00	59.19%	22,333,243.78	95.26%

铜箔	14,729,575.75	37.40%	-
----	---------------	--------	---

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

公司本期内增加了铜箔的收入，主要是基于公司对上游材料进行平台整合，铜箔作为电池制造的大宗材料，与公司的极耳材料相关性比较大，为给股东创造更多的价值，在相对不增加原有固定成本的基础上，初次开展了铜箔的销售业务。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	17,178,692.03	43.62%	否
2	第二名	11,051,111.73	28.06%	否
3	第三名	1,993,023.36	5.06%	否
4	第四名	1,520,544.70	3.86%	否
5	第五名	1,384,564.05	3.52%	否
合计		33,127,935.87	84.12%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	14,104,942.84	54.46%	否
2	第二名	4,283,882.97	16.54%	否
3	第三名	1,980,738.32	7.64%	否
4	第四名	970,160.98	3.75%	否
5	第五名	952,340.74	3.68%	否
合计		22,292,065.85	86.07%	-

**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	-22,687,333.63	1,825,424.02	-1,342.85%
投资活动产生的现金流量净额	-7,546,325.83	-1,263,709.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	34,845,774.88	-1,050,064.63	-

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少了-2,023,209.46元，减少比例1,342.85%，主要是由于本期销售规模扩大，下游客户回款较慢，应收账款大幅增加，支出的现金流较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少了6,282,616.44元，主要是由于本期为扩大生产线，采购了大量的机器设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 35,895,839.51 元，主要是本期成功完成了一次股票发行，扣除发行费用后实际募集资金净额 30,100,479.48 元

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (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

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。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

作为一个负责的公众公司，公司努力践行社会责任，结合公司的实际情况，尽力优先招聘贫困地区的子弟，依法依规给予员工福利待遇。同时针对员工的实际情况进行德与行的培育，以团队的力量影响和带动企业走向真善美，以商业的手段解决社会责任。以公司的业务保障稳定的现金流和利润，回报社会给予的期待。带领公司员工发扬自尊、自信、自强、自立精神，积极投身全面建设小康社会的伟大实践，努力实现人生价值，不断创造美好生活。

### 三、持续经营评价

报告期内：

- 1、公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，有良好的独立自主的经营能力；
- 2、经营管理层、核心业务人员及研发人员团队保持稳定，有利公司的稳步发展；
- 3 本年公司以 8.13 元的价格非公开发行 381.50 万股，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 30,100,479.48 元，引入知名投资机构宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）和深圳市联道天冀投资合伙企业（有限合伙），体现了资本市场对公司的认可；
- 4、本期公司实现营业收入 39,383,239.56 元，净利润 1,853,718.28 元，在市场整体不景气的情况下，公司仍维持了较好的盈利水平。截止报告披露日，公司实际控制人未发生变更，公司也不存在无法按期偿还的重大债务。不存在影响可持续经营能力的重大事项。

综上所述，公司具有可持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、应收账款回收较差且增长较快风险

2018年,随着公司销售收入的增长,公司应收账款余额大幅上升。由于公司处于新能源电池制造行业,企业品牌 and 产品质量口碑尚处于积累阶段,导致公司在同客户谈判的过程中处于劣势地位,为了开拓和稳定客户资源,公司通常给予客户较长的信用周期。实际经营中,大部分客户能按照信用周期进行付款,但同时也存在部分客户拖欠货款的情形。应收账款余额较大占用了公司大量的流动资金,增加了企业的经营风险。

应对措施:电池极耳制造业一直有货款账期的存在,随着公司在行业内累积了一定的信誉,公司将在客户管理方面进一步做好风险管理,实行业务绩效管理,加快历史应收账款的催收,利用产品创新发展优质客户,尽量缩短应收账款账期问题。

#### 二、盈利能力较弱风险

公司于2016年进行产品转型,从数码极耳转型研发生产动力极耳,目前尚处于发展起步期,公司动力极耳产能较小,客户范围较小和客户质量不高导致公司业务规模偏小,营运成本偏高。公司存在盈利能力较弱的风险。

应对措施:大力开拓市场,把动力电池极耳规模化生产提高到市场主导地位,扩展市场区域,提升销售收入;加快产品结构升级,开发适应市场的专业配套解决方案;把各项管理制度落到实处,切实提升盈利水平。

#### 三、公司治理风险

股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016年7月,有限公司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:认真落实公司的管理制度,严格执行公司的三会议事规则,健全三会治理机构,规范公司内部控制管理制度。

#### 四、市场竞争加剧风险

中国经济持续增长的发展局面将会吸引国外大型锂离子电池极耳制造企业在国内投资设厂;同时,国内锂离子电池极耳制造企业也加大了技术改造、市场扩张力度。预计未来行业内规模较大的企业将继续维持积极发展策略,这将加大该产业的市场竞争。公司所处的深圳市及周边地区锂离子电池厂商众多,是各家锂离子极耳公司重点关注的区域,市场竞争将保持较为激烈的局面,这将对公司扩大销售、业务持续经营有一定的影响。

应对措施:增加研发投入,尤其是行业新兴技术的研发投入,快速掌握、积累新兴技术;引进新技术人才,补充技术团队,增强公司新技术研发能力。抓紧研发动力电池极耳解决方案业务,扩展市场区域,提升销售收入;加快产品结构升级,开发适应市场的专业配套解决方案;利用平台优势进行并购业务,扩大产能,增强自身抗压能力,减少风险影响因素。

#### 五、下游市场风险

锂离子电池极耳制造企业的订单情况受下游客户产品出货量影响较大,一旦其下游出货速度低于预期,将对企业盈利的稳定性产生一定的影响。

应对措施:大力开拓市场,研发动力电池极耳解决方案业务,增强公司产品线,扩展市场区域,提升销售收入;加快产品结构升级,开发适应市场的专业配套解决方案;持续改善提升公司的市场竞争能力,提升盈利水平。

#### 六、人员流动性风险

公司为生产技术型企业,每年按销量可以分为淡季、旺季,因极耳需要大量生产车间工作人员,所以一是遇到旺季时企业招人难,二是遇到淡季时生产部门员工普遍工资较低。由于公司规模相对较小且处于发展中,给予员工的各项待遇和发展平台与大企业存在一定的差距,人员流失在所难免,可能使公司出

现不能及时供货的情况影响效益,并削弱公司的诚信品牌,从而对公司业务发展造成不利影响。

应对措施:1、公司本年度计划骨干员工,实施股权激励,最大限度保证骨干员工的稳定性。2、扩展招聘渠道,建立人力资源输血机制,寻找并与各大高校及职业培训机构合作,建立公司可持续的潜在人力资源池;3、完善内部培训体系,并与外界知名培训学校、机构合作,定向委培。

#### 七、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为镍带、铝带和铜镀镍带。公司主要原材料都会随铝、镍和铜价涨跌而波动。因此,铝、镍价格的波动是公司产品生产成本的主要因素。公司的主营产品极耳大部分情况下为定制产品。公司定制产品有自身的销售渠道,合同中所注明原材料的价格也是依据市场价格而确定。因此,在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下,如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施,将会直接影响到产品成本,从而对经营业绩的稳定性产生影响。

应对措施:随着公司在行业内影响力的提升,公司将和上游供应商更加紧密的合作,公司在资金许可时将提前锁定材料成本,把材料成本变动控制在一个可控的范围内。

#### 八、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张青松。股东张青松直接持有公司 6,700,000 股,直接持股比例 41.58%并担任公司董事长、总经理。张青松享有的表决权能够对公司股东大会的决议产生重大影响,若利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和小股东利益。

应对措施:进一步健全三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度;加强学习交流,提升管理层规范化运作意识。

#### 九、公司主要原材料依赖进口的风险

极耳胶是公司生产过程中必不可少的原材料,极耳胶的生产存在较高的技术壁垒,目前其主要核心技术仅被日本掌握,高端市场已被“日本 DNP 胶”和“昭和极耳胶”两家垄断十余年,至今仍 100%依赖进口,公司亦只能选择国内的代理厂商进行采购,存在一定的依赖。若未来国际局势出现动荡或人民币出现大幅贬值,将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施:公司自公司设立以来即与极耳胶制造厂商紧密合作,从源头采购极耳胶,减少中间经销环节,以减轻极耳胶采购成本波动对公司经营的影响。

## (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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	2,730,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	4,000,000.00

### (三) 股权激励情况

2018年12月17日，公司披露了股权激励计划，具体事项见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告《2018年第一次股权激励计划》（修订稿）（公告编号2018-066），截止目前为止，本次股权激励计划尚未正式开始实施。

主要内容摘抄如下：

#### 1、授予数量及范围

(1) 本次激励股份的授予数量为不超过 1,280,000 股。

(2) 激励对象可认购的股份数量由公司董事会根据激励对象的认购意愿、入职年限、职级、考评、对公司的贡献等因素综合确定。认购数量确定后各激励对象应与达俊宏分别签署《承诺书》、《认购合同》，支付激励股份的认购价款。拒绝签署相关协议、承诺或未在约定时间支付认购价款的均视为放弃本次激励股份。

本次激励计划的激励对象拟定人员及授予情况如下：

序号	姓名	身份	认购股数（股）	缴款金额（元）	是否关联方	认购方
1	梁育雄	董事、财务总监	300,000	1,095,000.00	是	现金
2	刘海忠	董事、副总经理	300,000	1,095,000.00	是	现金
3	杨秀琴	监事	200,000	730,000.00	是	现金
4	罗通	职工监事	150,000	547,500.00	是	现金
5	陈林	核心员工	10,000	36,500.00	否	现金
6	周芬芬	核心员工	30,000	109,500.00	否	现金
7	张良三	核心员工	30,000	109,500.00	否	现金
8	张沁菲	核心员工	260,000	949,000.00	否	现金
合计			1,280,000	4,672,000.00	-	-

注：最终认购结果以激励对象在认购期内交付的认购款为准。拒绝签署相关协议、承诺或未在约定时间支付认购价款的均视为放弃本次激励股份。

#### 2、公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2019-2021 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示

第一次解锁期，公司 2019 年经审计扣除非经常性损益后的净利润达到上一年度扣除非经常性损益后的净利润的 115%，其所认购股份总数的 30% 部分解锁。

第二次解锁期，公司 2020 年经审计扣除非经常性损益后的净利润达到上一年度扣除非经常性损益后的净利润的 115%，其所认购股份总数的 30% 部分解锁。

第三次解锁期，公司 2021 年经审计扣除非经常性损益后的净利润达到上一年度扣除非经常性损益后的净利润的 115%，其所认购股份总数的 40% 部分解锁。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购并注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息。

#### 3、个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核评级	优秀 (A)	良好 (B)	合格 (C)	不合格 (D)
考核等级				
考核结果 (s)	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$
标准系数	1.0		0.8	0

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。未能解除限售的当期拟解锁份额，由公司回购注销，回

购价格为授予价格加上银行同期存款利息。

股权激励计划对本期没有影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司在进行 2018 年第一次股票发行时认购人联道天冀及基金管理人联道资产出具了关于私募基金备案的承诺，具体如下：深圳市联道资产管理有限公司出具了《完成私募基金备案的承诺函》，承诺于 2018 年 7 月 31 日前完成联道天冀的私募基金备案工作。联道天冀出具了《未完成私募基金备案前不出售本次认购股份的承诺函》，承诺在其基金管理人联道资产未完成联道天冀的私募基金备案前，不出售本次认购的达俊宏股份。

2、2018 年 6 月 24 日，达俊宏针对募集资金使用作出书面承诺如下：深圳市达俊宏科技股份有限公司按照《股票发行方案》确定的募集资金用途使用募集资金，根据企业业务发展需要，若存在需变更募集资金使用方向的情况，将履行内部审议程序并履行信息披露义务。公司承诺，公司在收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司就本次发行事宜出具的股票发行股份登记函之前，不以任何用途和名义使用此次募集资金。公司通过本次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。

联道天冀已在承诺期内完成私募基金备案，达俊宏未出现违反承诺的情况。

## 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	6,000,000	48.78%	3,815,000	9,815,000	60.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	14.63%	-500,000	1,300,000	8.07%	
	董事、监事、高管	300,000	2.44%	0	300,000	1.86%	
	核心员工	-	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	6,300,000	51.22%	0	6,300,000	39.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	43.90%	0	5,400,000	33.51%	
	董事、监事、高管	900,000	7.32%	0	900,000	5.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,300,000	-	3,815,000	16,115,000	-	
普通股股东人数							13

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张青松	7,200,000	-500,000	6,700,000	41.58%	5,400,000	1,300,000
2	宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心(有限合伙)	0	2,460,000	2,460,000	15.27%	-	2,460,000
3	深圳市联道资产管理有限公司—深圳市联道天冀投资合伙企业(有限合伙)	0	1,230,000	1,230,000	7.63%	-	1,230,000
4	马英霞	1,200,000	1,000	1,201,000	7.45%	-	1,201,000
5	刘海忠	1,000,000	-	1,000,000	6.21%	750,000	250,000
合计		9,400,000	3,191,000	12,591,000	78.14%	6,150,000	6,441,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

## 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

张青松直接持有公司 6,700,000 股，直接持股比例 41.58%，并担任公司董事长、总经理，张青松为公司的控股股东、实际控制人。

张青松，男，1970 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，1991 年至 1997 年担任深圳市食品公司业务员；1997 年至 2000 年担任深圳外贸经济开发有限公司部门经理；2000 年至 2008 年担任深圳市德力普电池科技有限公司董事副总经理；2009 年至 2013 年担任深圳市晋佳股份有限公司董事总经理；2013 年至 2015 年 7 月担任深圳市达俊宏科技开发有限公司董事、总经理；2015 年 7 月至 2016 年 7 月担任深圳市达俊宏科技开发有限公司董事长、总经理；2016 年 7 月至今担任股份公司董事长，总经理。

报告期内控股股东、实际控制人没有变化。

## 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	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	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
2018年5月23日	2018年8月15日	8.13	3,815,000	31,015,950.00	0	0	0	2	0	是

#### 募集资金使用情况：

1、公司发行时募集资金用途为补充公司流动资金及购置固定资产设备，具体使用计划如下：

单位：元

项目	计划使用金额（元）
募集资金总额	31,015,950.00
补充流动资金	20,015,950.00
购置固定资产设备	11,000,000.00

2、2018年11月2日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更募集资金用途》议案，并同时提交2018年第四次临时股东大会审议，2018年11月19日2018年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

由于财务人员对法律规则理解不透，在董事会审议后尚未经股东大会审议即归还银行贷款1,000,000.00元，存在违规使用募集资金的情况。

变更后募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	已使用	计划使用
募集资金总额	31,015,950.00	
发行费用	915,470.52	

募集资金净额	30,100,479.48	
补充流动资金	13,636,969.15	15,015,950.00
购置固定资产设备	4,992,108.03	11,000,000.00
偿还银行借款	-	5,000,000.00

3、截至2018年11月30日，由于相关人员认识不足和工作疏忽，在募集资金实际使用过程中，补充流动资金用途的实际使用金额超出预计3,345,935.24元，公司未能及时变更募集资金用途并审议，现拟根据实际情况进行补充确认。同时，由于公司购置固定资产设备尚需一定时间，因此拟将剩余未使用的购置固定资产设备的一部分资金全部用于补充流动资金，即将购置固定资产设备中的5,000,000.00元调整至补充流动资金，其中3,345,935.24元为补充确认，1,654,064.76元用于后续补充流动资金。

公司于2018年12月10日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于追认并变更部分募集资金用途》议案，并同时经2018年第五次临时股东大会审议通过。

经以上补充确认及变更后的募集资金使用用途的具体明细如下：

单位：元

项目	已使用	计划使用
募集资金总额	31,015,950.00	
发行费用	915,470.52	
募集资金净额	30,100,479.48	
补充流动资金	18,361,885.24	20,015,950.00
购置固定资产设备	4,992,108.03	6,000,000.00
偿还银行借款	1,000,000.00	5,000,000.00

4、截止2018年12月31日，募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	已使用	计划使用
募集资金总额	31,015,950.00	
发行费用	915,470.52	
募集资金净额	30,100,479.48	
补充流动资金	18,927,671.34	20,015,950.00
购置固定资产设备	5,035,402.30	6,000,000.00
偿还银行借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计使用数	28,963,073.64	
利息收入	140,061.17	
账户余额	1,277,467.01	

5、除本部分描述的募集资金补充确认情况之外，公司按照募集资金的使用用途、使用情况是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	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国建设银行深圳大浪支行	1,000,000.00	7.40%	20180413-20190413	否
贷款	深圳农村商业银行桥头支行	3,000,000.00	7.50%	20180410-20190410	否
贷款	杭州银行深圳深圳湾支行	1,000,000.00	5.83%	20180710-20181105	否
贷款	杭州银行深圳深圳湾支行	1,000,000.00	5.83%	20180710-20181205	否
贷款	杭州银行深圳深圳湾支行	3,000,000.00	5.83%	20180710-20190105	否
贷款	深圳前海微众银行微业贷	1,000,000.00		20180830-20190730	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

### 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
张青松	董事长、总经理	男	1970年1月	大专	2016.07.03-2019.07.02	是
梁育雄	董事、董事会秘书、财务总监	男	1966年12月	大专	2016.07.03-2019.07.02	是
刘海忠	董事、副总经理	男	1966年11月	本科	2016.07.03-2019.07.02	是
李海先	董事	男	1980.02.10	硕士	2018.11.19-2019.07.02	否
袁辕	董事	男	1984年10月	本科	2018.02.26-2019.07.02	否
胡长红	监事会主席	男	1966年1月	大专	2018.02.26-2019.07.02	是
杨秀琴	监事	女	1974.07.17	大专	2018.11.19-2019.07.02	是
罗通	职工监事	男	1970年8月	中专	2016.07.03-2019.07.02	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与实际控制人也不存在关联关系。

#### (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
张青松	董事长、总经理	7,200,000	58.53%	6,700,000	41.58%	0
梁育雄	董事、董事会秘书、财务总监	200,000	1.63%	200,000	1.24%	0
刘海忠	董事、副总经理	1,000,000	8.13%	1,000,000	6.21%	0
李海先	董事	0	0.00%	0	0%	0
袁辕	董事	0	0.00%	0	0%	0
杨秀琴	监事	0	0.00%	0	0%	0

胡长红	监事会主席	0	0.00%	0	0%	0
罗通	职工监事	0	0.00%	0	0%	0
合计	-	8,400,000	68.29%	7,900,000	49.03%	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
赵伟松	董事、副总经理	离任	无	个人原因
蔡锦城	董事	离任	无	个人原因
杨秀琴	监事会主席	离任	监事	个人原因
袁轶	监事	离任	董事	个人原因
李海先	无	新任	董事	选举
胡长红	无	新任	监事会主席	选举

注：杨秀琴报告期初任职监事会主席，公司第一届董事会第十一次会议于 2018 年 2 月 7 日任命其为董事，2018 年 10 月 18 日辞去董事职务，公司第一届监事会第八次会议于 2018 年 11 月 2 日任命其为监事。

#### 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

- 1、李海先，男，于 1980 年 2 月出生，中国籍。无境外永久居留权，身份证号：41132519800210\*\*\*\*，硕士学历。于 2008 年 6 月毕业于哈尔滨工业大学，于 2008 年 8 月至 2011 年 8 月在 EPSON Singapore 公司任职部门主管；于 2011 年 8 月至 2013 年 8 月在 LINXENS Singapore 公司任职项目经理；于 2013 年 8 月至 2015 年 7 月在读清华大学修读硕士课程；2015 年 8 月至今在启迪科技服务有限公司任职高级投资经理；2018 年 11 月至今任公司董事。
- 2、胡长红，男，1966 年 1 月出生。汉族，中国籍，无境外永久居留权，武汉江汉大学机电一体化专业毕业，身份证号：42012419660101\*\*\*\*。1989 年 7 月-1992 年 9 月担任武汉市新洲区汽车发动机厂技术员，工程师；1992 年 10 月-1997 年 6 月担任新洲区塑料橡胶厂技术副厂长；1997 年 7 月-2000 年 1 月担任深圳高能达电池公司设备主管工程师；2000 年 2 月-2003 年 4 月担任深圳银思奇电池公司技术设备部主管工程师；2003 年 5 月-2005 年 6 月担任无锡桑达国联电源科技有限公司副总程师；2005 年 7 月-2007 年 3 月担任海南海能达电池公司设备部经理，副总程师；2007 年 4 月-2010 年 8 月担任深圳邦莱电源有限公司总工程师，副总经理；2010 年 9 月-2013 年 9 月担任广州比亿电源有限公司总工程师，常务副总经理；2013 年 10 月-2015 年 6 月担任重庆戴徕密客电源有限公司总工程师，常务副总经理；2015 年 7 月-2017 年 1 月担任吉安力莱新能源科技有限公司总经理；2017 年 2 月起至 2018 年 2 月担任达俊宏科技股份有限公司制造部总监；2018 年 2 月起至今担任达俊宏股份公司制造部总监、监事。

## 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
生产人员	72	46
销售人员	6	6
品管人员	9	9
财务人员	4	4
技术人员	10	10
采购人员	1	1
管理人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>110</b>	<b>84</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	1
本科	3	3
专科	11	11
专科以下	95	69
<b>员工总计</b>	<b>110</b>	<b>84</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据中华人民共和国劳动法和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金，项目绩效奖金和年度一次性奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老，医疗，工伤，失业，生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 2、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司的招聘渠道有网络招聘和现场招聘，同时为了更好地引进相应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐，新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

#### 3、公司目前无离退休人员。

### (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	0	8

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

深圳市达俊宏科技股份有限公司于 2018 年 12 月 10 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工》的议案，公司董事会提名梁育雄、刘海忠、杨秀琴、罗通、陈林、周芬芬、张良三和张沁菲 8 名员工为公司核心员工。

2018 年 12 月 18 日召开第一届监事会第九次会议审议《关于认定公司核心员工》的议案并发表明确意见，2018 年 12 月 26 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过了上述议案。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、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，财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司设立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了和补充了各项内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供必要的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、关联交易、担保等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2018年11月2日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更募集资金用途》议案，并同时提交2018年第四次临时股东大会审议，2018年11月19日2018年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

公司于2018年12月10日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于追认并变更部分募集资金用途》议案，上述议案业经2018年第五次临时股东大会审议通过。

除募集资金用途变更存在程序上问题之外，公司变更募集资金用途的其他程序合法合规，未损害公司及投资者的合法权益。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年11月19日召开的股东大会审议一致同意，修改《深圳市达俊宏科技股份有限公司章程》的相关条款，具体如下：

第四条：“公司住所：深圳市宝安区石岩街道石龙社区德政路2号创新世界中泰信息技术产业园厂房A2栋13楼东面。”修改后的第四条为：“公司住所：深圳市宝安区石岩街道石龙社区工业二路一号惠科工业园七栋五楼东”

2、报告期内公司注册资本由12,300,000元变更为16,115,000元，公司对此进行章程的修改。

### (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	10	<p>1、第一届董事会第十次会议审议并通过了《关于公司与五矿证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《深圳市达俊宏科技股份有限公司关于解除与五矿证券有限责任公司持续督导协议的说明报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议：审议并通过了《关于选举袁轶为公司董事会董事的议案》《关于选举杨秀琴为公司董事会董事的议案》《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十二次会议审议并通过《向深圳农村商业银行桥头支行申请人民币300万元授信的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十三次会议决议审议并通过了《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》、《关于信息披露事务管理条例的议案》《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十四次会议决议审议并通过了《关于深圳市达俊宏科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于修订〈深圳市达俊宏科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》、《关于开设公司募集资金专项账户与签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十五次会议决议审议并通过了《向杭州银行股份有限公司</p>

		<p>司深圳分行申请综合授信敞口额度人民币壹仟万元整的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十六次会议决议审议并通过了《关于公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>8、第一届董事会第十七次会议决议审议并通过了《关于公司变更注册地址》议案、《关于修改公司章程》议案、《关于授权董事会办理修改〈公司章程〉具体事宜》议案、《关于滚动使用闲置募集资金购买保本理财产品》议案、《关于变更募集资金用途》议案、《关于选举李海先为公司董事会董事》议案和《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>9、第一届董事会第十八次会议决议审议并通过了《关于深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案》议案、《关于修订〈深圳市达俊宏科技股份有限公司章程〉》议案、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜》议案、《关于认定公司核心员工》议案、《关于签订附生效条件的股票认购合同》议案、《关于深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第一次股权激励计划》议案、《关于开设公司募集资金专项账户与签署〈募集资金三方监管协议〉》议案、《关于向关联方借款》议案、《关于追认并变更部分募集资金用途》议案、《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>10、 第一届董事会第十九次会议决议审议并通过了《关于深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第二次股票发行方（修订稿）》议案、《关于〈深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第一次股权激励计划〉（修订稿）》议案、《关于签订附生效条件的股票认购合同之补充协议》议案、《关于同意将股东张青松提出的临时议案提交 2018 年第五次临时股东大会审议》议案。</p>
监事会	6	<p>1、 第一届监事会第四次会议审议并通过了《关于选举龚显胜为公司监事会监事的议案》、《关于选举胡长红为公司监事会监事的议案》；</p> <p>2、 第一届监事会第五次会议审议并通过了《关于选举胡长红为公司监事会主席的议案》；</p> <p>3、 第一届监事会第六次会议审议并通过了《关于〈公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、 第一届监事会第七次会议审议并通过了《关于公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>5、 第一届监事会第八次会议审议并通过了《关于选举杨秀琴为公司监事会监事》议案。</p> <p>6、 第一届监事会第九次会议审议并通过了《关于认定核心员工》议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司与五矿证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《深圳市达俊宏科技股份有限公司关于解除与五矿证券有限责任公司持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《关</p>

		<p>于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于选举袁轅为公司董事会董事的议案》、《关于选举杨秀琴为公司董事会董事的议案》、《关于选举龚显胜为公司监事会监事的议案》、《关于选举胡长红为公司监事会监事的议案》。</p> <p>3、公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于信息披露事务管理条例的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》、《关于修订〈深圳市达俊宏科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》、《关于开设公司募集资金专项账户与签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>5、公司 2018 年第四次临时股东大会会议并通过了《关于公司变更注册地址》议案、《关于修改公司章程》议案、《关于授权董事会办理修改〈公司章程〉具体事宜》议案、《关于滚动使用闲置募集资金购买保本理财产品》议案、《关于变更募集资金用途》议案、《关于选举李海先为公司董事会董事》议案、《关于选举杨秀琴为公司监事会监事的议案》。</p> <p>6、2018 年第五次临时股东大会审议并通过了《关于修订〈深圳市达俊宏科技股份有限公司章程〉》议案、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜》议案、《关于认定公司核心员工》议案、《关于签订附生效条件的股票认购合同》议案、《关于开设公司募集资金专项账户与签署〈募集资金三方监管协议〉》议案、《关于向关联方借款》议案、《关于追认并变更部分募集资金用途》议案、关于深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案(修订稿)》议案、《关于〈深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第一次股权激励计划〉(修订稿)》议案、《关于签订附生效条件的股票认购合同之补充协议》议案。否决了《关于深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案》议案、《关于签订附生效条件的股票认购合同》议案、《关于〈深圳市达俊宏科技股份有限公司 2018 年第一次股权激励计划〉》。</p>
--	--	---

## 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

报告期内公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容遵守《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，三会和管理层均严格按照《公司法》和《公司章程》等法

律、法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务。

公司根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保决策管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》《年报信息披露重大差错追究制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》的制度体系，加强公司的内部控制，同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，通过内控制度的及时补充、修订，以及内部信息沟通有效性持续加强，公司的内控环境得到进一步提升。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司制定的《投资者关系管理制度》为公司和投资者之间建立了良好的沟通渠道，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过现场参观、电话及电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

#### **(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**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内控制度，决策程序符合相关规定。公式董事、总经理及其他关机管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、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。具体情况如下：

#### **1、业务独立情况**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司在业务上独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### **2、资产完整情况**

达俊宏系由达俊宏有限整体变更设立的股份有限公司，达俊宏的各发起人以其各自拥有的达俊宏有限的股权对应的净资产作为出资投入达俊宏，该等出资均经验资报告验证，已足额缴纳。公司合法拥有开展业务所需专利等财产的所有权或使用权。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业占用的情形。

### 3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	中兴财光华审会字（2019）第 327005 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	刘鹏，许少斌
会计师事务所是否变更	是

### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 327005 号

深圳市达俊宏科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市达俊宏科技股份有限公司（以下简称达俊宏公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了达俊宏公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于达俊宏公司，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

达俊宏公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括达俊宏公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估达俊宏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达俊宏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达俊宏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，就可能对达俊宏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达俊宏公司不能持续经营。

(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。

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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019年4月18日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,422,485.25	810,369.83

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	五、2	45,817,817.35	21,305,710.99
其中：应收票据		3,117,612.00	576,207.50
应收账款		42,700,205.35	20,729,503.49
预付款项	五、3	1,054,883.08	1,043,311.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	439,116.57	223,725.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,521,955.49	5,209,699.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,013,566.92	
<b>流动资产合计</b>		<b>62,269,824.66</b>	<b>28,592,817.57</b>
<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	五、7	10,020,199.79	8,285,537.41
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	86.86	606.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,641,829.35	211,782.68
递延所得税资产	五、10	547,565.86	208,516.14
其他非流动资产	五、11	624,720.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,834,401.86</b>	<b>8,706,443.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,104,226.52</b>	<b>37,299,260.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	7,000,000.00	2,183,175.97
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	五、13	5,063,355.83	3,123,555.87
其中：应付票据			
应付账款		5,063,355.83	3,123,555.87
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	551,528.44	1,458,081.61
应交税费	五、15	3,880,763.51	2,475,234.42
其他应付款	五、16	1,838,444.78	4,132,165.47
其中：应付利息		28,841.02	6,090.00
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	五、17	333,333.24	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,667,425.80	13,372,213.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、18	555,555.68	-
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		555,555.68	
<b>负债合计</b>		19,222,981.48	13,372,213.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	16,115,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	34,417,077.35	8,131,597.87

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	466,870.10	281,498.27
一般风险准备			
未分配利润	五、22	4,882,297.59	3,213,951.14
归属于母公司所有者权益合计		55,881,245.04	23,927,047.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,881,245.04	23,927,047.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		75,104,226.52	37,299,260.62

法定代表人：张青松

主管会计工作负责人：梁育雄

会计机构负责人：梁育雄

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>39,383,239.56</b>	<b>23,444,786.53</b>
其中：营业收入	五、23	39,383,239.56	23,444,786.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>37,945,114.33</b>	<b>20,670,668.30</b>
其中：营业成本	五、23	29,100,529.23	15,080,888.79
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	五、24	276,614.23	312,871.56
销售费用	五、25	1,119,326.30	1,057,013.80
管理费用	五、26	2,638,583.02	2,003,153.80
研发费用	五、27	2,044,004.86	1,449,028.07
财务费用	五、28	505,725.21	290,067.90
其中：利息费用		483,168.57	271,529.10
利息收入		105,718.92	2,297.28
资产减值损失	五、29	2,260,331.48	477,644.38
加：其他收益	五、30	19,257.04	
投资收益（损失以“—”号填列）			

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,457,382.27</b>	<b>2,774,118.23</b>
加：营业外收入	五、31	1,084,206.03	500,369.60
减：营业外支出	五、32	611,351.54	3,360.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,930,236.76</b>	<b>3,271,127.83</b>
减：所得税费用	五、33	76,518.48	456,145.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,853,718.28</b>	<b>2,814,982.70</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,853,718.28	2,814,982.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,853,718.28	2,814,982.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
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>		<b>1,853,718.28</b>	<b>2,814,982.70</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	0.23
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	0.23

法定代表人：张青松

主管会计工作负责人：梁育雄

会计机构负责人：梁育雄

### (三) 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		18,928,543.07	20,951,752.53
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,304,106.63	502,666.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,232,649.70	21,454,419.41
购买商品、接受劳务支付的现金		27,585,728.89	8,167,196.96
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		8,409,759.09	7,816,095.25
支付的各项税费		2,553,484.99	1,190,704.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	4,371,010.36	2,454,998.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,919,983.33	19,628,995.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,687,333.63	1,825,424.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、34		400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,546,325.83	1,663,709.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,546,325.83	1,663,709.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,546,325.83	-1,263,709.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,015,950.00	
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		10,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,730,000.00	2,170,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,745,950.00	6,670,000.00
偿还债务支付的现金		4,294,287.05	4,597,424.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,417.55	267,640.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	4,145,470.52	2,855,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,900,175.12	7,720,064.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,845,774.88	-1,050,064.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,612,115.42	-488,350.00
加：期初现金及现金等价物余额		810,369.83	1,298,719.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,422,485.25	810,369.83

法定代表人：张青松

主管会计工作负责人：梁育雄

会计机构负责人：梁育雄

(四) 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	12,300,000.00				8,131,597.87				281,498.27		3,213,951.14		23,927,047.28
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	12,300,000.00				8,131,597.87				281,498.27		3,213,951.14		23,927,047.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,815,000.00				26,285,479.48				185,371.83		1,668,346.45		31,954,197.76
（一）综合收益总额											1,853,718.28		1,853,718.28
（二）所有者投入和减少资本	3,815,000.00				26,285,479.48								30,100,479.48
1. 股东投入的普通股	3,815,000.00				26,285,479.48								30,100,479.48
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									185,371.83		-185,371.83		

1. 提取盈余公积								185,371.83		-185,371.83		
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>	16,115,000.00				34,417,077.35			466,870.10		4,882,297.59		55,881,245.04

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	12,300,000.00				8,131,597.87						680,466.71		21,112,064.58
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	12,300,000.00				8,131,597.87						680,466.71		21,112,064.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								281,498.27			2,533,484.43		2,814,982.70
（一）综合收益总额											2,814,982.70		2,814,982.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								281,498.27			-281,498.27		
1. 提取盈余公积								281,498.27			-281,498.27		
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>	12,300,000.00				8,131,597.87				281,498.27		3,213,951.14	23,927,047.28

法定代表人：张青松

主管会计工作负责人：梁育雄

会计机构负责人：梁育雄

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司注册中文名称：深圳市达俊宏科技股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：914403000838822200

注册地址：深圳市宝安区石岩街道石龙社区工业二路1号惠科工业园厂房7栋五层东

注册资本：人民币1,611.50万元

法定代表人：张青松

成立时间：2013年11月21日

经营期限：永续经营。

#### 2、公司历史沿革

深圳市达俊宏科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为“深圳市达俊宏科技开发有限公司”,由广东省深圳市市场监督管理局于2013年11月13日出具《企业名称预先核准通知书》,并于2013年11月21日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301108363717的《企业法人营业执照》。

2016年6月18日,本公司以2016年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,注册资本为1160.00万元,股份总数为1160.00万股。

2016年7月12日,公司增加注册资本至1,230.00万元,增资部分由股东卢青、高敏缴纳。其中:卢青以货币出资人民币300.00万元,增加注册资本人民币40.00万元,增加资本公积260.00万元;高敏以货币出资人民币225.00万元,增加注册资本30.00万元,增加资本公积195.00万元。上述出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了“瑞华验字【2016】48090186号”验资报告。

2016年10月27日取得全国中小企业股份转让系统文件:股转系统函[2016]7747号,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称:达俊宏;证券代码:839760。

2018年6月8日,公司2018年第三次临时股东大会决议,审议并通过了股票发行方案,公司以8.13元的价格非公开发行381.50万股,每股面值为人民币1元,发行后总股本为1611.50万元。此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了“瑞华验字【2018】48090009号”验资报告。本次发行股票后,

公司总股份增至 1611.50 万股。

截止 2018 年 12 月 31 日本公司注册资本人民币 1611.50 万元,股本总数 1611.50 万股。

本公司的经营范围为:锂离子电池材料的研发与销售。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)锂离子电池材料的生产。营业期限:永续经营。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2019 年 4 月 18 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息

支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指在日常生产经营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。本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常

按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)** 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 22、股份支付

(1) 股份支付的种类本公司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

本公司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。

### (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

## 23、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 具体确认方法

本公司主要产品为聚合物锂离子电池极耳、动力极耳、极耳胶等。收入确认政策如下：

公司收入具体确认方法：公司按照签订的产品销售订单的要求进行生产，产品完工经过内部检测合格以后发出产品，将产品送至客户指定地点，客户签收通过后，在公司送货单上签字确认收货，公司根据载有客户验收人员签字的签收单确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 27、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-576,207.50
	应收账款	-20,729,503.49
	应收票据及应收账款	21,305,710.99
2	应付账款	-3,123,555.87
	应付票据及应付账款	3,123,555.87
3	应付利息	-6,090.00
	其他应付款	6,090.00
4	管理费用	-1,449,028.07
	研发费用	1,449,028.07

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税减允许抵扣的进项税后缴纳	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

##### 2、优惠税负及批文

2017年8月17日，本公司被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、深圳市地方税务局认定(证书号 GR201744201309)为高新技术企业，有效期从2017年至2019年。

#### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

##### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	48,539.00	45,232.00
银行存款	5,373,946.25	765,137.83
<b>合计</b>	<b>5,422,485.25</b>	<b>810,369.83</b>

说明：本公司期末无受限制的货币资金。

##### 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	3,117,612.00	576,207.50
应收账款	42,700,205.35	20,729,503.49
<b>合计</b>	<b>45,817,817.35</b>	<b>21,305,710.99</b>

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,117,612.00		3,117,612.00
商业承兑汇票			
合 计	<b>3,117,612.00</b>		<b>3,117,612.00</b>

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	576,207.50		576,207.50
商业承兑汇票			
合 计	<b>576,207.50</b>		<b>576,207.50</b>

② 坏账准备

无

③ 期末公司无已质押的应收票据

④ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	2,925,711.00	
商业承兑汇票		
合 计	<b>2,925,711.00</b>	

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	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款项	46,082,027.46	100.00	3,381,822.11	7.34	42,700,205.35
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	46,082,027.46	100.00	3,381,822.11	7.34	42,700,205.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	46,082,027.46	100.00	3,381,822.11	7.34	42,700,205.35

(续)

类别	2017.12.31				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	22,092,776.72	100.00	1,363,273.23	6.17	20,729,503.49
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	22,092,776.72	100.00	1,363,273.23	6.17	20,729,503.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,092,776.72	100.00	1,363,273.23	6.17	20,729,503.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	33,975,451.47	73.73	1,698,772.57	5.00	18,683,731.02	84.57	934,186.55	5.00
1至2年	9,755,007.45	21.17	975,500.75	10.00	2,527,224.54	11.44	252,722.45	10.00
2至3年	1,560,784.92	3.39	312,156.98	20.00	881,821.16	3.99	176,364.23	20.00
3至4年	790,783.62	1.71	395,391.81	50.00				
合计	46,082,027.46	100	3,381,822.11		22,092,776.72	100.00	1,363,273.23	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

		转回	转销
应收账款	1,363,273.23	2,018,548.88	
坏账准备			3,381,822.11

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	27,205,621.34	1年以内, 19,927,282.76 1-2年, 7,278,338.58	59.04	1,724,198.00
第二名	8,019,289.61	1年以内	17.40	400,964.48
第三名	1,065,977.85	1年以内	2.31	53,298.89
第四名	763,485.81	1年以内, 264,965.30 1-2年, 498,520.51	1.66	63,100.32
第五名	611,842.27	1年以内	1.33	30,592.11
合计	37,666,216.88		81.74	2,272,153.80

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,054,883.08	100.00	1,043,311.92	100.00
合计	1,054,883.08	100.00	1,043,311.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止2018年12月31日预付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市斯贝克进出口有限公司	非关联方	524,347.51	49.71	1年以内	合同未履行完毕
香港昭洋贸易有限公司	非关联方	332,289.14	31.50	1年以内	合同未履行完毕
深圳市金博仕知识产权服务有限公司	非关联方	193,000.00	18.30	1年以内	合同未履行完毕
欧库诺科技(深圳)有限公司	非关联方	2,041.38	0.19	1年以内	合同未履行完毕
惠州鼎亚电子材料有限公司	非关联方	1,748.53	0.16	1年以内	合同未履行完毕

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
合计		1,053,426.56	99.86		

#### 4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	439,116.57	223,725.48
合 计	439,116.57	223,725.48

##### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	463,721.65	100.00	24,605.08	5.31	439,116.57
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	463,721.65	100.00	24,605.08	5.31	439,116.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	463,721.65	100.00	24,605.08	5.31	439,116.57

(续)

类别	2017.12.31				
	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	250,559.86	100.00	26,834.38	10.71	223,725.48
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	250,559.86	100.00	26,834.38	10.71	223,725.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	250,559.86	100.00	26,834.38	10.71	223,725.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	451,061.65	97.27	22,553.08	5.00	121,834.06	48.62	6,091.70	5.00
1至2年	4,800.00	1.04	480	10.00	50,024.80	19.97	5,002.48	10.00
2至3年	7,860.00	1.69	1,572.00	20.00	78,701.00	31.41	15,740.20	20.00
合计	<b>463,721.65</b>	<b>100</b>	<b>24,605.08</b>		<b>250,559.86</b>	<b>100.00</b>	<b>26,834.38</b>	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	26,834.38		2,229.30		24,605.08

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	383,720.00	131,525.80
借款	61,200.00	
代垫款项	17,801.65	57,034.06
备用金	1,000.00	2,000.00
暂付款项		60,000.00
合计	<b>463,721.65</b>	<b>250,559.86</b>

④其他应收款期末余额单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市创新世界产业园运营有限公司	否	押金	383,720.00	1年以内, 371,060.00 1-2年, 4,800.00 2-3年, 7,860.00	82.75	20,605.00
黄剑锋	否	借款	61,200.00	1年以内	13.20	3,060.00
社保费	否	代垫款项	15,917.15	1年以内	3.43	795.86
住房公积金	否	代垫款项	1,884.50	1年以内	0.41	94.22
容昭庆	否	备用金	1,000.00	1年以内	0.21	50.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计			463,721.65		100.00	24,605.08

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,440,370.67		5,440,370.67
在产品	870,957.43		870,957.43
库存商品	2,454,639.29	244,011.90	2,210,627.39
合 计	8,765,967.39	244,011.90	8,521,955.49

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,388,473.44		2,388,473.44
在成品	544,652.42		544,652.42
库存商品	2,275,734.29		2,275,734.29
委托加工物资	839.20		839.20
合 计	5,209,699.35		5,209,699.35

### (2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		244,011.90				244,011.90
合 计		244,011.90				244,011.90

## 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预缴企业所得税	377,458.80	

待认证进项税额

636,108.12

合 计

1,013,566.92

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	10,020,199.79	8,285,537.41
固定资产清理		
合 计	10,020,199.79	8,285,537.41

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,911,694.85	164,296.48	120,319.44	11,196,310.77
2、本年增加金额	3,204,892.42			3,204,892.42
(1) 购置	3,204,892.42			3,204,892.42
(2) 更新改造				
3、本年减少金额				
(1) 更新改造				
4、年末余额	14,116,587.27	164,296.48	120,319.44	14,401,203.19
二、累计折旧				
1、年初余额	2,715,637.24	106,918.88	88,217.24	2,910,773.36
2、本年增加金额	1,413,072.49	38,940.11	18,217.44	1,470,230.04
(1) 计提	1,413,072.49	38,940.11	18,217.44	1,470,230.04
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 更新改造转出				
4、年末余额	4,128,709.73	145,858.99	106,434.68	4,381,003.40
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,987,877.54	18,437.49	13,884.76	10,020,199.79
2、年初账面价值	8,196,057.61	57,377.60	32,102.20	8,285,537.41

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司账面不存在闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出和未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	专利权	著作许可权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,600.00			2,600.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	2,600.00			2,600.00
二、累计摊销				
1、年初余额	1,993.18			1,993.18
2、本年增加金额	519.96			519.96
(1) 摊销	519.96			519.96
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	2,513.14			2,513.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	86.86			86.86
2、年初账面价值	606.82			606.82

## 9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
装修费	211,782.68	1,800,716.06	370,669.39		1,641,829.35
合计	211,782.68	1,800,716.06	370,669.39		1,641,829.35

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	547,565.86	3,650,439.09	208,516.14	1,390,107.61
合计	547,565.86	3,650,439.09	208,516.14	1,390,107.61

## 11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	624,720.00	
合计	624,720.00	

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	3,000,000.00	116,509.29
质押借款		1,400,000.00
信用借款	4,000,000.00	
其他借款		666,666.68
合计	7,000,000.00	2,183,175.97

注：保证借款参见附注六、3、(2) 报告期关联方担保情况。

## 13、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		

应付账款	5,063,355.83	3,123,555.87
<b>合 计</b>	<b>5,063,355.83</b>	<b>3,123,555.87</b>

(1) 应付账款情况

应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
采购材料款	4,823,267.58	2,942,330.87
采购模具款	240,088.25	181,225.00
<b>合计</b>	<b>5,063,355.83</b>	<b>3,123,555.87</b>

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,458,081.61	7,182,240.06	8,088,793.23	551,528.44
二、离职后福利-设定提存计划		371,521.02	371,521.02	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,458,081.61</b>	<b>7,553,761.08</b>	<b>8,460,314.25</b>	<b>551,528.44</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,450,414.11	6,904,294.10	7,803,179.77	551,528.44
2、职工福利费		130,063.00	130,063.00	-
3、社会保险费		126,425.96	126,425.96	-
其中：医疗保险费		95,632.02	95,632.02	-
工伤保险费		18,727.59	18,727.59	-
生育保险费		12,066.35	12,066.35	-
4、住房公积金	7,667.50	21,457.00	29,124.50	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,458,081.61</b>	<b>7,182,240.06</b>	<b>8,088,793.23</b>	<b>551,528.44</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		350,483.72	350,483.72	
2、失业保险费		21,037.30	21,037.30	
3、企业年金缴费				
合计		371,521.02	371,521.02	

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税		201,584.05
增值税	3,449,281.91	2,030,648.69
城市维护建设税	245,092.66	141,750.99
教育费附加	105,039.71	61,536.53
地方教育费附加	70,026.48	39,714.16
个人所得税	11,322.75	
合计	3,880,763.51	2,475,234.42

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	28,841.02	6,090.00
应付股利		
其他应付款	1,809,603.76	4,126,075.47
合计	1,838,444.78	4,132,165.47

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	28,841.02	6,090.00
合计	28,841.02	6,090.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
设备款	1,189,392.79	3,105,390.14
借款	395,286.33	890,685.33
其他	224,924.64	130,000.00
<b>合计</b>	<b>1,809,603.76</b>	<b>4,126,075.47</b>

17、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	333,333.24	
<b>合计</b>	<b>333,333.24</b>	

18、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	888,888.92	
减：一年内到期的长期借款	333,333.24	
<b>合计</b>	<b>555,555.68</b>	

注：保证借款参见附注六、3、（2）报告期关联方担保情况。

19、股本

项目	2017.12.31	本期增减				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	12,300,000.00	3,815,000.00				16,115,000.00

2018年6月8日，公司2018年第三次临时股东大会决议，审议并通过了股票发行方案，公司以8.13元的价格非公开发行381.50万股，每股面值为人民币1元，发行后总股本为1611.50万元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“瑞华验字【2018】48090009号”验资报告。

20、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	8,131,597.87	26,285,479.48		34,417,077.35
合计	<b>8,131,597.87</b>	<b>26,285,479.48</b>		<b>34,417,077.35</b>

2018年6月8日，公司2018年第三次临时股东大会决议，审议并通过了股票发行方案，公司以8.13元的价格非公开发行381.50万股，每股面值为人民币1元，发行后总股本为1611.50万元。此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了“瑞华验字【2018】48090009号”验资报告。扣除发行费用后实际募集资金净额人民币30,100,479.48元，其中新增注册资本(股本)人民币3,815,000.00元，余额计人民币26,285,479.48元转入资本公积。

## 21、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	281,498.27	185,371.83		466,870.10
合计	<b>281,498.27</b>	<b>185,371.83</b>		<b>466,870.10</b>

## 22、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	3,213,951.14	
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	3,213,951.14	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,853,718.28	
减: 提取法定盈余公积	185,371.83	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>4,882,297.59</b>	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,040,060.75	28,475,792.48	22,333,243.78	14,174,237.99

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,343,178.81	624,736.75	1,111,542.75	906,650.80
<b>合计</b>	<b>39,383,239.56</b>	<b>29,100,529.23</b>	<b>23,444,786.53</b>	<b>15,080,888.79</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
极耳	23,310,485.00	14,371,160.70	22,333,243.78	14,174,237.99
铜箔	14,729,575.75	14,104,631.78		
<b>合计</b>	<b>38,040,060.75</b>	<b>28,475,792.48</b>	<b>22,333,243.78</b>	<b>14,174,237.99</b>

#### 24、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	160,973.30	167,336.12
教育费附加	67,990.65	71,715.47
地方教育费附加	46,990.28	47,810.32
印花税		25.00
残疾人就业保证金		25,984.65
车船税	660.00	
<b>合计</b>	<b>276,614.23</b>	<b>312,871.56</b>

#### 25、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	541,211.36	527,428.96
运输费	90,984.08	82,421.67
招待费	179,882.70	186,649.00
差旅费	253,607.71	212,879.94
广告费及业务宣传费	7,212.75	695.00
办公费	8,099.00	21,819.00
其他	38,328.70	25,120.23
<b>合计</b>	<b>1,119,326.30</b>	<b>1,057,013.80</b>

## 26、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	780,274.40	747,549.06
租赁费及水电费	376,601.03	44,719.44
中介结构服务费	724,953.94	1,007,191.88
市内交通费	13,136.34	8,370.00
招待费	517.00	20,885.00
折旧费	40,182.86	38,963.20
无形资产摊销	519.96	519.96
长期待摊费用	370,669.39	27,032.92
差旅费	38,708.01	25,847.00
办公费	105,172.87	41,150.34
其他	187,847.22	40,925.00
<b>合计</b>	<b>2,638,583.02</b>	<b>2,003,153.80</b>

## 27、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	544,735.91	847,415.88
折旧	23,658.45	21,872.16
材料费	1,359,897.06	524,991.21
差旅费	51,533.50	39,529.20
检测费	7,531.60	4,139.62
其他	56,648.34	11,080.00
<b>合计</b>	<b>2,044,004.86</b>	<b>1,449,028.07</b>

## 28、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	483,168.57	271,529.10
减：利息收入	105,718.92	2,297.28
承兑汇票贴息	26,071.78	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,203.78	20,373.85

项目	2018 年度	2017 年度
其他	91,000.00	462.23
<b>合计</b>	<b>505,725.21</b>	<b>290,067.90</b>

### 29、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	2,016,319.58	477,644.38
存货跌价损失	244,011.90	
<b>合计</b>	<b>2,260,331.48</b>	<b>477,644.38</b>

### 30、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	19,257.04	
<b>合 计</b>	<b>19,257.04</b>	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	19,257.04	
<b>合 计</b>	<b>19,257.04</b>	

### 31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,082,000.00	500,000.00	1,082,000.00
其他	2,206.03	369.60	2,206.02
<b>合 计</b>	<b>1,084,206.03</b>	<b>500,369.60</b>	<b>1,084,206.02</b>

计入当期损益的政府补助

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	新三板挂牌补贴款	600,000.00	500,000.00
与收益相关	市科技研发资助	132,000.00	
与收益相关	国家国新市科创委资助费	350,000.00	
合 计		<b>1,082,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

### 32、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出	600,000.00		600,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
滞纳金及罚款支出		3,360.00	
其他	11,351.54		11,351.54
合 计	<b>611,351.54</b>	<b>3,360.00</b>	<b>611,351.54</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	415,568.20	201,584.05
递延所得税费用	-339,049.72	254,561.08
合计	<b>76,518.48</b>	<b>456,145.13</b>

#### (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	1,930,236.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	289,535.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-52,312.80
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,782.45
研究开发费加计扣除的影响	-228,486.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
调整前期少确认的递延所得税可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	76,518.48

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	94,924.64	
政府补贴及其他	1,101,257.04	500,000.00
营业外收入-其他	2,206.03	369.60
利息收入	105,718.92	2,297.28
<b>合计</b>	<b>1,304,106.63</b>	<b>502,666.88</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	252,394.20	1,926,291.00
付现的管理费用、研发费用及销售费用	3,496,060.84	508,333.58
对外捐赠	600,000.00	
银行手续费及其他	22,555.32	20,373.85
<b>合计</b>	<b>4,371,010.36</b>	<b>2,454,998.43</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收回一年期的定期存款		400,000.00
<b>合计</b>		<b>400,000.00</b>

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
向关联方及其他借款	2,730,000.00	2,170,000.00
<b>合计</b>	<b>2,730,000.00</b>	<b>2,170,000.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
向关联方及其他还款	3,230,000.00	2,855,000.00
支付定增发行费用	915,470.52	
合 计	4,145,470.52	2,855,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,853,718.28	2,814,982.70
加：资产减值准备	2,260,331.48	477,644.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,470,230.04	1,171,534.94
无形资产摊销	519.96	519.96
长期待摊费用摊销	370,669.39	211,782.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	483,168.57	271,529.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-339,049.72	254,561.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,556,268.04	162,329.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,768,955.11	-6,773,570.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,538,301.52	3,237,998.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,687,333.63	1,825,424.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	2018年度	2017年度
现金的期末余额	5,422,485.25	810,369.83
减：现金的期初余额	810,369.83	1,298,719.83
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	4,612,115.42	-488,350.00

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	5,422,485.25	810,369.83
其中：库存现金	48,539.00	45,232.00
可随时用于支付的银行存款	5,373,946.25	765,137.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,422,485.25	810,369.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司实际控制人情况

截止 2018 年 12 月 31 日张青松先生的出资金额为人民币 670.00 万元，出资比例为 41.58%，为本公司的控股股东和实际控制人。担任公司法定代表人、董事长兼总经理。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市福田区华强广场利松电子商行	实际控制人之妻子控制的其他主体
黄凯英	实际控制人张青松妻子
刘海忠	董事、副总经理，持有公司 6.21% 的股份
梁育雄	财务总监、董事、董事会秘书
李海先	董事
袁轶	董事

罗通	监事
胡长红	监事会主席
杨秀琴	监事
龚显胜	监事，2018年10月18日辞职
宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）	持有公司15.27%的股份
深圳市联道天冀投资合伙企业（有限合伙）	持有公司7.63%股份
马英霞	持有公司7.45%的股份

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### （2）报告期关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张青松、黄凯英	深圳市达俊宏科技股份有限公司	3,000,000.00	2018年4月10日	2019年4月9日	未履行完毕
张青松	深圳市达俊宏科技股份有限公司	1,000,000.00	2018年8月29日	2021年8月28日	未履行完毕

#### （3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张青松	2,730,000.00	2018.1.8	2018.12.31	
拆出				
张青松	3,230,000.00	2018.2.6	2018.12.31	

### 4、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目 名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付	张青松	395,286.33	890,685.33

### 七、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 九、

## 九、其他重要事项

截至财务报表报出日止，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,101,257.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,145.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	492,111.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	130,775.20	
非经常性损益净额	361,336.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	361,336.33	

## 2、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	5.31	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.28	0.11	0.11

深圳市达俊宏科技股份有限公司

2019年4月18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：

公司会议室