

证券代码：835672

证券简称：华高墨烯

主办券商：安信证券

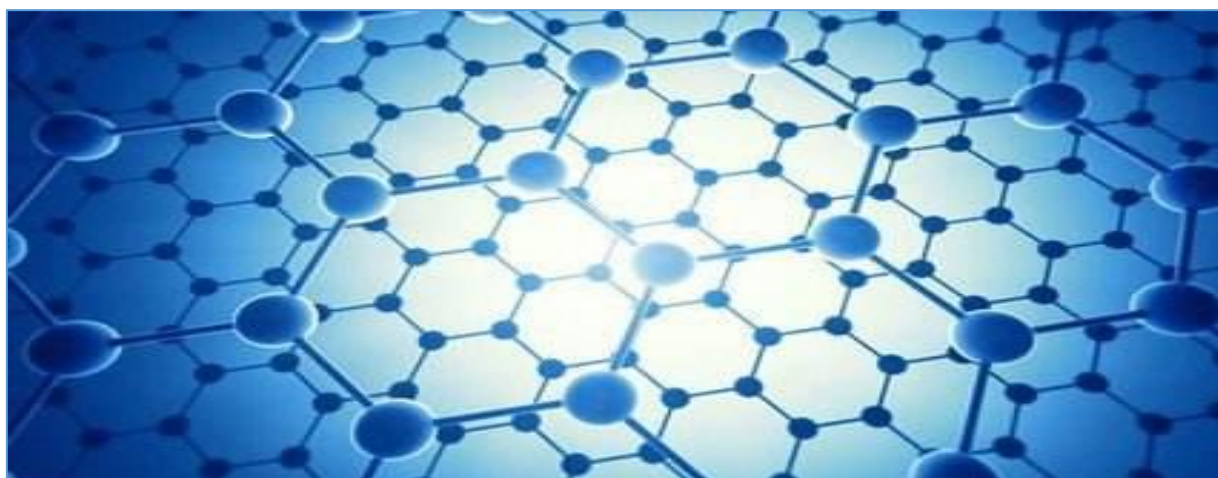


华高墨烯

NEEQ : 835672

青岛华高墨烯科技股份有限公司

QINGDAO HUAGAO GRAPHENE TECHNOLOGY CORP.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、石墨烯复合导电浆料项目

2018年6月，公司扩建石墨烯复合导电浆料生产线，预计实现年产能1200吨。

2、石墨烯加热保暖救生衣项目

2018年10月10日，以“珍‘烯’生命、科技救生”为设计理念的“石墨烯电热保暖救生衣”产品发布会顺利召开。

3、石墨烯电加热理疗项目

公司自主研发石墨烯发热膜，推出石墨烯理疗护腰、石墨烯理疗护颈、石墨烯发热毛毯、石墨烯远红外电暖画等一系列石墨烯理疗产品。

4、2018年9月30日，山东省经信委、财政厅批准公司牵头组建山东省石墨烯制造业创新中心，旨在整合行业资源，以“创新、共建、分享、引领”为理念，攻克石墨烯共性关键技术，加速传统产业转型升级、新旧动能的转换，全力打造“石墨烯+”时代。

5、2018年6月，公司以石墨烯导静电轮胎、石墨烯加热救生衣等项目为依托，进驻国家级示范园区一中关村军民融合产业园。

6、2018年11月，公司副总经理郭洪云被国标委聘任为石墨烯标准工作组专家，任期三年，推进石墨烯中英国际标准的制定。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
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	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华高墨烯	指	青岛华高墨烯科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	青岛华高墨烯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛华高墨烯科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛华高墨烯科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《青岛华高墨烯科技股份有限公司章程》
《总经理工作制度》	指	《青岛华高墨烯科技股份有限公司总经理工作制度》
《关联交易管理制度》	指	《青岛华高墨烯科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《青岛华高墨烯科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《青岛华高墨烯科技股份有限公司信息披露管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《青岛华高墨烯科技股份有限公司投资者关系管理办法》
华高控股	指	山东华高控股有限公司
汇智金、汇智金投资	指	青岛汇智金股权投资管理合伙企业(有限合伙)
银江孵化器	指	浙江银江孵化器股份有限公司
董秘	指	董事会秘书
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
高创投资	指	青岛高创投资管理有限公司
报告期内	指	2018 年度
上一年度	指	2017 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。

公司负责人刘成君、主管会计工作负责人陈树俊及会计机构负责人（会计主管人员）陈树俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【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
市场开拓风险	石墨烯是世界上目前发现最薄、最坚硬、导电导热性能最强的新型纳米材料，被称为“黑金”，是“新材料之王”，同时具有极高的力学性能、高柔韧性、高透明性等特性，石墨烯产业市场前景巨大，是 21 世纪最具发展潜力的新材料，在电子、航空、海洋、军工、能源、环境、生物医药等诸多领域有着广泛的应用前景。公司采取与应用企业联合研发或合作生产模式，专注于研发石墨烯导静电轮胎、石墨烯防弹材料、石墨烯防腐涂料、石墨烯海水淡化膜、石墨烯散热膜及石墨烯动力电池等应用产品，石墨烯产品正处于从技术向商业演变的关键时期，市场需求尚未全面打开，在信息瞬息万变的现代社会，国家政策、行业环境、新技术新工艺等诸多因素的变化，增加了市场的不确定性。基于此，公司可能存在石墨烯材料的市场开发周期较长、投入较大的风险。
行业和技术风险	石墨烯材料于 2004 年在实验室出现，2008-2009 年逐步发展出可行的量产技术，产业化发展迅速，部分石墨烯应用产品技术及工艺已相对成熟，但因时间较短，科技和产业界对其可能的影响因素并未完全掌握。公司未来仍需持续不断地投入足够的研发资源，积极与企业、科研院所、高校合作开展相关产品设计和技术研发，同时不断改善已有产品的技术稳定性以及扩大产品优异性。但是石墨烯作为全球战略型新兴行业，尽管受到国内外政策扶持，各种资源及资金大量投入，但是考虑到石墨

	烯行业在发展初期面临着诸多不确定性因素，未来，公司可能受到行业发展不确定性因素的影响而面临一定程度的经营风险。
财务风险	2017 年度和 2018 年度，公司实现的净利润分别为-2,224,904.72 元和-4,608,077.42 元，亏损的主要原因系石墨烯材料及下游应用产品尚未实现大规模销售，无法达到规模效应。考虑到公司未来期间盈利仍存在重大不确定性，若石墨烯材料及下游应用产品仍未能实现大规模销售，则公司仍可能面临持续亏损的风险。但是华高墨烯经过前期的市场开拓及客户积累，通过与应用企业合作逐步走向了成熟和规模化生产，未来市场前景广阔且属于国家、地方支持的产业，财务风险相对减弱。
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	青岛华高石墨烯科技股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO HUAGAO GRAPHENE TECHNOLOGY CORP.
证券简称	华高墨烯
证券代码	835672
法定代表人	刘成君
办公地址	青岛高新技术产业开发区锦汇路1号蓝湾创业园C2区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱立军
职务	董事会秘书
电话	0532-68012577
传真	0532-68012577
电子邮箱	help@huagaomoxi.com
公司网址	www.huagaomoxi.com
联系地址及邮政编码	青岛高新技术产业开发区锦汇路1号蓝湾创业园C2区 266109
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	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	2012年12月3日
挂牌时间	2016年1月28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-C30非金属矿物制品业-C309石墨及其他非金属矿物制品制造-C3091-石墨及碳素制品制造
主要产品与服务项目	石墨烯材料及其应用产品的研发、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）	12,300,030
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东华高控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	潘东晓、汪敏

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	91370200057271856C	否
注册地址	山东省青岛市高新区锦汇路 1 号 蓝湾创业园 C2 楼一层	否
注册资本（元）	12,300,030.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡佳青、张守心
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 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	5,666,708.30	2,165,191.14	161.72%
毛利率%	11.42%	15.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,419,185.55	-2,224,904.72	-98.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,470,813.00	-6,455,176.90	-15.73%
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）	-84.89%	-26.09%	-
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）	-143.50%	-75.69%	-
基本每股收益	-0.36	-0.18	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,622,597.18	12,553,769.47	-7.42%
负债总计	8,795,084.16	5,138,179.03	71.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,996,404.89	7,415,590.44	-59.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.60	-60.00%
资产负债率%（母公司）	73.29%	40.93%	-
资产负债率%（合并）	75.67%	40.93%	-
流动比率	0.79	1.7	-
利息保障倍数	-53.11	-32.69	-

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	-1,404,041.35	-243,710.46	-476.11%
应收账款周转率	8.97	10,825.96	-
存货周转率	14.52	94.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.42%	0.42%	-
营业收入增长率%	161.72%	-28.18%	-
净利润增长率%	107.11%	29.26%	-

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	12,300,030	12,300,030	0%
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	2,954,875.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,752.29
非经常性损益合计	3,051,627.45
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,051,627.45

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

石墨烯属于纳米材料范畴，是国家鼓励扶持的战略新兴产业-新材料行业。2015年，工信部、发改委和科技部等三部委联合发布了《关于加快石墨烯产业创新发展的若干意见》，欲在2020年形成完善的石墨烯产业体系，实现石墨烯材料标准化、系列化和低成本化，在多领域实现规模化应用。同时，国家科技重大专项、国家“973计划”和“863计划”也部署了一批石墨烯重大研发项目。作为一种在诸多方面性能都极为优异的新型纳米材料，石墨烯具有独特的结构、力学和电子的特性，能够广泛应用于电子、通讯、能源、医疗、汽车、航天航空、国防军工等领域，石墨烯作为国家确定的战略性新兴产业，未来行业发展前景非常广阔。

公司专业从事高品质石墨烯的研发、生产、销售，以及下游产品开发应用，面向“军工”与“海洋”两大领域，致力于复合材料、安全防护、环境工程、新能源等方向上石墨烯的技术与产品研发。目前公司客户规模不一，管理模式呈多样化，公司在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求采购原材料、生产加工、产品销售、后期售后维护等，与此同时，公司不断搜集客户对产品的使用意见，并反馈给研发、采购、生产部门以作出改进，形成良性循环。

（一）研发模式

公司主要从事石墨烯材料的研发和石墨烯应用产品的研发。

公司现有石墨烯材料研发团队和石墨烯应用产品研发团队，石墨烯材料研发团队主攻方向为石墨烯材料研发、生产方法、性能测试等；石墨烯应用产品研发团队主攻石墨烯应用领域，贴近民生，重点解决石墨烯基材与现有材料的复合问题，在传统产品转型升级方面带来新的突破。公司成立了专家技术委员会，石墨烯发现者、诺贝尔奖得主安德烈·海姆作为专家技术委员会名誉主任，原深圳清华大学研究院院长冯冠平和泰山学者刘敬权作为专家技术委员会首席专家，欧盟石墨烯旗舰计划子课题组组长陈同来、山东东都新材料院士工作站进站专家谷正为专家技术委员会技术带头人，同时将公司核心技术人员纳入其中。公司采用“自主研发”和“与客户合作研发、生产”的机制，秉承成果共享、共同受益的原则，着力与国内外高校和科研机构联手合作，进行石墨烯制备技术及应用产品研发创新及生产技术支持。

（二）采购模式

公司所需的生产原材料均通过公司采购部集中统一采购。公司制定了一系列采购规章制度，采购部按规定合理价格在供应商范围内进行集中采购、询价比价、竞价招标等，并对采购价格进行跟踪监督。对于研发及生产原材料，公司采取订单式按需采购模式；对于一些常规性的原料，则是根据生产需求情况下制定采购计划，实施采购。市场营销部门下达的订单，经研发中心确认原料消耗定额后向生产部门下达，生产部门根据生产技术文件及生产需求编制采购计划，采购部门在分析库存余料及生产周期的前提下实施采购。

（三）生产模式

公司的生产模式以订单生产为主，兼顾市场需求，以销定产。订单生产根据订单需求来制定产品的生产计划及指令，公司建立了科学合理的生产流程体系，保证产品能够及时供货。公司将坚持“质量优先”的经营策略，强化落实生产规范措施，加强产前、产中、产后的质量监督，保证产品的质量。引进智能化生产线，提高员工熟练度和管理水平，提升生产效率。

（四）销售模式

目前公司主要采用以下三种销售方式：

1、合作研发式销售

目前，公司客户主要为科研院所及下游应用产品生产企业。公司与国内外高校合作模式为技术或产品开发，不断研发新技术、新工艺、新产品，共享科研成果及产品附加值；与下游行业生产企业合作模

式为合作生产，以石墨烯应用产品专利技术有偿使用及唯一石墨烯供应商为赢利点，拉动石墨烯量产销售。

2、自销模式

公司目前建立了市场营销部，配备了销售人员，负责市场的拓展，目前公司通过多轮的宣讲、路演，已经吸引了一大批潜在客户前来咨询、洽谈合作，公司正通过市场营销部与这些潜在顾客进行沟通，向他们推销公司的优质石墨烯材料、石墨烯应用产品及先进技术。

3、在线销售

公司通过电子商务实现在线销售商品，公司利用“高科技含量、高品质产品”的销售策略来扩大网上渠道的销售规模。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司积极开拓市场，严格按照公司 2018 年经营计划开展工作，全力夯实公司治理，在完善制度、调整和更新企业文化方面取得了预期的成果。

报告期内主要经营情况回顾：

1、石墨烯复合导电浆料产线投产，全面落地石墨烯应用。

2018 年度，公司完成了石墨烯复合导电浆料产线投产工作，标志着石墨烯由制备到下游产业化应用的突破。

2、加深研发力度，加大科研投入

2018 年度，公司立足创新，大力扶持和培养创新，新获得 8 项专利授权，有利支持了系统化石墨烯产业知识产权体系构建。

3、加快研究成果转化建设，实现规模经营

公司力抓拳头产品的成果转化工作，全面开展规模化生产线建设投产工作。

（二） 行业情况

石墨烯属于纳米材料范畴，是国家鼓励扶持的战略新兴产业-新材料行业。2015 年，工信部、发改委和科技部等三部委联合发布了《关于加快石墨烯产业创新发展的若干意见》，欲在 2020 年形成完善的石墨烯产业体系，实现石墨烯材料标准化、系列化和低成本化，在多领域实现规模化应用。同时，国家科技重大专项、国家“973 计划”和“863 计划”也部署了一批石墨烯重大研发项目。作为一种在诸

多方面性能都极为优异的新型纳米材料，石墨烯具有独特的结构、力学和电子的特性，能够广泛应用于电子、通讯、能源、医疗、汽车、航天航空、国防军工等领域，石墨烯作为国家确定的战略性新兴产业，未来行业发展前景非常广阔。

（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	1,731,721.36	14.90%	4,865,719.55	38.76%	-64.41%
应收票据与应收账款	1,262,775.99	10.86%	400.00	0%	315,594.00%
存货	678,045.19	5.83%	13,544.57	0.11%	4,906.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,113,097.69	43.99%	3,053,280.54	24.32%	67.46%
在建工程	32,470.63	0.28%	400,000.00	3.19%	-91.88%
短期借款	2,700,000.00	23.23%	2,700,000.00	21.51%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	2,159,213.40	18.58%	2,244,904.63	17.88%	-3.82%
应付票据及应付账款	2,175,186.56	18.72%	558,754.51	4.45%	289.29%
预收款项	1,296,542.00	11.16%	-	-	-
递延收益	1,170,899.99	10.07%	854,699.99	6.81%	37.00%
资产总计	11,622,597.18	-	12,553,769.47	-	-7.42%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018 年，公司进入产业化投产阶段，本年度购置原材料及机器设备金额较高，导致本期期末货币资金较上年期末降低 64.41%；
- 2、2017 年度、2018 年度公司实现的营业收入分别为 216.52 万元和 566.67 万元，2018 年度收入大幅增加，导致 2018 年末应收票据及应收账款金额较 2017 年末增长 315,594.00%；
- 3、2018 年度，公司订单大幅增加，为满足订单需求，公司本期末存货金额较上期末大幅增加，增长比例为 4,906.03%；
- 4、固定资产新增为配套正常生产改造升级生产线，导致固定资产较上年末变动 67.46%；
- 5、因生产线在 2018 年上半年已基本完成建设并转为固定资产，在建工程较上年末变动-91.88%。
- 6、2018 年，公司进入产业化投产阶段，购置原材料及机器设备较多，造成正常付款周期，导致本期期末应付票据及应付账款增加 289.29%。
- 7、2018 年，公司收到政府补助科技专项资金 1,520,000.00 元，造成递延收益较上年末增加 37.00%。

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	5,666,708.30	—	2,165,191.14	—	161.72%
营业成本	5,019,585.01	88.58%	1,836,030.31	84.80%	173.39%
毛利率%	11.42%	—	15.20%	—	—
管理费用	5,147,050.20	90.83%	4,085,425.84	324.40%	25.99%
研发费用	2,301,362.07	40.61%	2,938,462.92	135.71%	-21.68%
销售费用	665,368.05	11.74%	480,539.19	22.19%	38.46%
财务费用	88,403.37	1.56%	61,059.75	2.82%	44.78%
资产减值损失	19,332.47	0.34%	—	—	—
其他收益	2,954,875.16	52.14%	3,813,213.04	176.11%	-22.51%
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	-4,704,829.71	-83.03%	-3,459,070.72	-159.76%	-36.01%
营业外收入	96,827.08	1.71%	1,662,730.43	76.79%	-94.18%
营业外支出	74.79	0.00%	428,564.43	19.79%	-99.98%
净利润	-4,608,077.42	-81.32%	-2,224,904.72	-102.76%	-107.11%

项目重大变动原因：

- 1、2018 年，公司进入产业化投产阶段，订单金额大幅增加，尤其是石墨烯加热产品，2018 年度新增收入 3,057,873.28 元，导致营业收入与上年同期变动 161.72%；
- 2、受营业收入变动影响，营业成本呈现同趋势变动，营业成本与上年同期变动 173.39%；
- 3、一方面公司固定资产大幅增加，导致折旧费用增加，另外，租入固定资产装修改造支出摊销额增加，导致管理费用与上年同期变动 25.99%；
- 4、因公司前期研发进入结题阶段，在此基础上新研发立项逐步展开，导致研发费用与上年同期变动-21.68%；
- 5、公司本期加大了广告宣传费的投入，2018 年度广告宣传费较 2017 年度增加 300,962.48 元，导致销售费用与上年同期变动 38.46%；
- 6、因公司财务费用额度较小正常范围引起较大波动，与上年同期变动 44.78%；
- 7、新增坏账损失 19,332.47 元，属于正常业务开展计提；
- 8、其他收益：2018 年，公司获得政府补助较以前年度有所减少，受此因素影响本年其他收益金额较上年同期变动-22.51%；
- 9、营业利润受 2018 年产业化投产时间偏短因素影响，导致营业成本偏高，与上年同期变动 36.01%；
- 10、营业外收入主要为政府补助，2018 年，公司获得政府补助较以前年度有所减少，受此因素影响本年营业外收入较上年同期变动-94.18%；
- 11、营业外支出，本年度没有发生正常经营外的费用，导致与上年同期变动-99.98%；

12、净利润受 2018 年产业化投产时间偏短因素影响，导致营业成本偏高，与上年同期变动-107.11%属正常波动。

(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	5,666,708.30	2,165,191.14	161.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,019,585.01	1,836,030.31	173.39%
其他业务成本	-	-	-

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%
化学法石墨烯粉体	17,696.95	0.31%	195,059.84	9.01%
物理法石墨烯	17,696.95	0.31%	691,410.31	31.93%
氧化石墨烯粉体	12,865	0.23%	32,641.02	1.51%
油性石墨烯导电浆料	2,136,982.8	37.71%	131,000.00	6.05%
水性石墨烯导电浆料	8,393.45	0.15%	79,829.06	3.69%
石墨烯理疗产品	335,668.95	5.92%	812,307.68	37.52%
石墨烯加热产品	3,057,873.28	53.96%	-	-
其他收入	79,530.93	1.4%	222,943.23	10.30%
总计	5,666,708.31	100%	2,165,191.14	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入结构有所变动，公司石墨烯复合导电浆料正式投产。同时，石墨烯加热相关产品研发成熟进入市场，得到了市场的认可和好评。这两项收入在公司营业收入中占比较大，分别为 37.71% 和 53.96%。

(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	青岛百年福旦环保新材料产业研究院有限公司	3,057,873.28	53.96%	否
2	河南国能电池有限公司	2,127,931.08	37.55%	否
3	北京华高智慧科技有限公司	335,668.95	5.92%	是
4	青岛成杰机电设备有限公司	21,465.52	0.38%	否

5	深圳市欧脉威科技有限公司	21,120.69	0.37%	否
合计		5,564,059.52	98.18%	-

(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	青岛韩曦发热技术开发有限公司	1,500,000	16.80%	否
2	滨州裕能化工有限公司	924,070	10.35%	否
3	青岛超瑞纳米新材料科技有限公司	739,960	8.29%	否
4	深圳市富贵松科技有限公司	720,000	8.06%	否
5	南京海川电子有限公司	267,751.8	3.00%	否
合计		4,151,781.8	46.50%	-

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	-1,404,041.35	-243,710.46	-476.11%
投资活动产生的现金流量净额	-1,664,414.01	-1,531,747.63	-8.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-65,542.83	2,638,094.06	-102.48%

现金流量分析：

1、2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-243,710.46 元和-1,404,041.35 元，2018 年度经营活动产生的现金流量净额减少，主要为 2018 年度收到的补贴金额较 2017 年度减少所致。2017 年度、2018 年度收到的补贴收入分别为 4,705,363.04 元和 3,271,075.16 元。

2、2017 年度、2018 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-1,531,747.63 元和-1,664,414.01 元，主要为购买机器设备等支出。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大的主要原因系：公司 2017 年度、2018 年度均存在 270 万元的短期借款资金流入，但 2018 年同时偿还了 270 万元的短期借款，导致 2018 年度筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 8 月，根据公司第一届董事会第七次会议决议，本公司与青岛南墅泰星石墨制品有限公司共同出资设立控股子公司青岛华高雄锋能源科技有限公司（原青岛华高泰星科技有限公司），新设子公司的注册资本为人民币 200 万元，其中本公司认缴 120 万元、占注册资本的 60%，青岛南墅泰星石墨制品有限公司认缴 80 万元、占注册资本的 40%。根据章程约定，出资款应于 2036 年 12 月 31 日之前缴足。

2018 年 1 月，青岛华高雄锋能源科技有限公司的股东变更为本公司、唐亚雄、程苏英、王玲，变更后本公司对其出资总额为 102 万元、占注册资本的 51%，出资期限不变。

2018 年 5 月，青岛华高雄锋能源科技有限公司注册资本由原人民币 200 万元变更为人民币 1,000 万

元，其中本公司对其认缴总额变更为 510 万元，占注册资本的 51%，出资期限不变。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资款 50 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(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，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，努力尽到一个企业对社会应尽的责任。

三、持续经营评价

一、行业分析

石墨烯属于纳米材料范畴，是国家鼓励扶持的战略新兴产业-新材料行业。2015 年，工信部、发改委和科技部等三部委联合发布了《关于加快石墨烯产业创新发展的若干意见》，欲在 2020 年形成完善的石墨烯产业体系，实现石墨烯材料标准化、系列化和低成本化，在多领域实现规模化应用。同时，国家科技重大专项、国家” 973 计划” 和” 863 计划” 也部署了一批石墨烯重大研发项目。作为一种在诸多方面性能都极为优异的新型纳米材料，石墨烯具有独特的结构、力学和电子的特性，能够广泛应用于电子、通讯、能源、医疗、汽车、航天航空、国防军工等领域，石墨烯作为国家确定的战略性新兴产业，未来行业发展前景非常广阔。

二、股东管理层讨论

公司自股份公司成立以来，股东及管理层无重特大变化，管理团队稳定、高效。

三、核心竞争力分析

2018 年获批山东省石墨烯制造业创新中心牵头组建单位，完成了青岛市领军人才项目验收。

2018 年年产 1200 吨石墨烯复合导电浆料生产线完成首批供货，标志着公司石墨烯制备及工业化推进取得了实质性进展。

2018 年公司重要发展项目石墨烯电热保暖救生衣完成首次新闻发布会惊艳亮相。

2018 年公司石墨烯电加热产品形成批量供货。

四、盈利预测

公司主要产品为导电浆料、石墨烯电加热产品、石墨烯电热救生衣。

导电浆料项目，2019 年预计实现 1500 吨的供货，预计年营业收入为 5250 万元。

石墨烯电加热产品项目，根据 2018 年销售及市场情况，公司预测在该项目上 2019 年将实现 3000 万元销售收入，并在 2020 年、2021 年达到实现 5000 万、8000 万元的销售收入规模。

石墨烯电热救生衣项目，根据规划将在 2019 年完成项目研发、2020 年完成项目测试，实现达产 800 件销售，2021 年实现 3000 件销售。

预测期间主要项目的生产（销售）计划

产品名称	单位	2019 年	2020 年	2021 年
导电浆料	吨	1500	3000	10000
石墨烯电加热	万元	3000	5000	8000
石墨烯电热救生衣	件	（研发、投产）	800	3000

导电浆料的预计销售单价、销售成本及毛利率

导电浆料	产量（吨）	销售单价	单位成本	毛利率	收入总额	总成本
2019 年	1500	-	-	18%	5250	4305
2020 年	3000	-	-	28%	10500	7560
2021 年	10000	-	-	33%	35000	23450

导电浆料产量增长：主要为本公司产能扩大所致，根据公司前期与相关客户对接情况，小试中试进度，公司在 2019 年的销售计划为 1500 吨，随着市场的不断拓展，动力电池对倍率、循环、高低温等性能要求的不断提升以及石墨烯、碳纳米管导电浆料在导电剂领域的渗透量不断增加，到 2020 年公司产能将扩大至 3000 吨，到 2020 年，石墨烯、碳纳米管导电浆料市场将全面展开，产能扩大至 10000 吨。

销售单价降低：随着产能不断增加，各项成本受规模效应影响得以降低，而动力电池厂家因不断降低成本的需求，所需原料也将要求不断的成本下降，因此销售单价有所降低。

单位成本下降：根据公司整体规划，将在 2019 年自建导电浆料的重要原材料-碳纳米管产线，该项目的投产运行，将大大降低导电浆料的成本，同时，到 20-21 年，随着管理水平不断提升、生产规模不

断扩大，规模效应也使得各原料的采购成本得以降低，管理成本、人工成本等也将随着规模效应分摊而降低。

石墨烯电加热项目的预计销售单价、销售成本及毛利率

石墨烯电加热		产量（件）	销售单价	单位成本	毛利率	收入总额 （万元）	总成本
理疗产品	2019 年	—	—	—	30%	400	280
	2020 年	—	—	—	30%	500	350
	2021 年	—	—	—	30%	1000	700
智能服饰	2019 年	—	—	—	30%	600	420
	2020 年	—	—	—	30%	1000	700
	2021 年	—	—	—	30%	2000	1400
采暖产品	2019 年	—	—	—	30%	2000	1400
	2020 年	—	—	—	30%	3500	2450
	2021 年	—	—	—	30%	5000	3500
合计	2019 年	—	—	—	30%	3000	2800
	2020 年	—	—	—	30%	5000	3500
	2021 年	—	—	—	30%	8000	5600

石墨烯电加热产品产量增长：主要为随着全国煤改电的进一步推进，市场对针对室内供暖更具优势的石墨烯电加热产品的认可度提升，市场总量及市场份额均将发生重大提升。另外，在智能服饰及理疗产品方面，未来 3 年整体市场将会有爆发性的增长。

销售单价增长：通过对未来市场走势进行了研究分析后，公司认为随着市场整体规模的增加及对高品质石墨烯类产品的认可度增加，销售单价整体趋势将稳中有升。

单位成本下降：根据公司整体规划，随着管理水平不断提升、生产规模不断扩大，规模效应也使得各原料的采购成本得以降低，管理成本、人工成本等也将随着规模效应分摊而降低。

石墨烯电热救生衣的预计销售单价、销售成本及毛利率

石墨烯电热救生衣	产量（件）	销售单价 （元）	单位成本 （元）	毛利率	收入总额 （万元）	总成本
----------	-------	-------------	-------------	-----	--------------	-----

2019 年	研发、投产						
2020 年	800	2600	1750	33%	208	139	
2021 年	3000	2600	1750	33%	780	525	

随着我国海上交通运输事业的蓬勃发展，以及海洋资源开发和海洋科研活动的不断延伸，船舶在低温区乃至极低低温区活动已经成为常态，有资料显示，海上客、货运船舶有百分之五十的航线通过寒区海域，而救生衣是出海人员必备的物品之一。

纵观国内外，由于目前的救生衣功能的单一，使得产品的需求在得到满足后，难以增长。各行各业的单一功能型产品，在陷入市场饱和的局面后，无一不是走向衰落或者进行产品功能升级，只有提供更多的产品功能性，才能激发新的市场需求，让市场重新活跃。

五、截至 2019 年第一季度公司经营情况

公司截至 2019 年第一季度已实现销售收入 150 万元以上，各项计划目标稳步推进。

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、市场开拓风险

石墨烯是世界上目前发现最薄、最坚硬、导电导热性能最强的新型纳米材料，被称为“黑金”，是“新材料之王”，同时具有极高的力学性能、高柔韧性、高透明性等特性，石墨烯产业市场前景巨大，是 21 世纪最具发展潜力的新材料，在电子、航空、海洋、军工、能源、环境、生物医药等诸多领域有着广泛的应用前景。公司采取与应用企业联合研发或合作生产模式，专注于研发石墨烯导静电轮胎、石墨烯防弹材料、石墨烯防腐涂料、石墨烯海水淡化膜、石墨烯散热膜及石墨烯动力电池等应用产品，石墨烯产品正处于从技术向商业演变的关键时期，市场需求尚未全面打开，在信息瞬息万变的现代社会，国家政策、行业环境、新技术新工艺等诸多因素的变化，增加了市场的不确定性。基于此，公司可能存在石墨烯材料的市场开发周期较长、投入较大的风险。

公司将持续、仔细研究消费市场特点，加强产品开发力量，组建专业的营销团队、完善网络营销平台，充分利用现有信息渠道，加强对市场反馈信息的研究和整理；拓展与下游应用企业的合作，及时跟踪国际前沿，根据市场的需求，进一步研发适销对路的产品，满足不同客户的需求，确保利益最大化。

二、行业和技术风险

石墨烯材料于 2004 年在实验室出现，至 2008—2009 年逐步发展出可行的量产技术，产业化发展迅速，部分石墨烯应用产品技术及工艺已相对成熟，但因时间较短，科技和产业界对其可能的影响因素并未完全掌握。公司未来仍需持续不断地投入足够的研发资源，积极与企业、科研院所、高校合作开展相关产品设计和技术研发，同时不断改善已有产品的技术稳定性以及扩大产品优异性。但是石墨烯作为全球战略型新兴行业，尽管受到国内外政策扶持，各种资源及资金大量投入，但是考虑到石墨烯行业在

发展初期面临着诸多不确定性因素，未来，公司可能受到行业发展不确定性因素的影响而面临一定程度的经营风险。

公司未来仍需持续不断地投入足够的研发资源，保持行业中的领先地位，积极与企业、科研院所、高校合作开展相关产品设计和技术研发，重点突破以环保、大规模、低成本、高质量、多尺度为特征的石墨烯制备技术以及石墨烯应用产品，逐步创造石墨烯应用高端，走向世界。

三、财务风险

2017 年度和 2018 年度，公司实现的净利润分别为-2,224,904.72 元和-4,608,077.42 元，亏损的主要原因系石墨烯材料及下游应用产品尚未实现大规模销售，无法达到规模效应。考虑到公司未来期间盈利仍存在重大不确定性，若石墨烯材料及下游应用产品仍未能实现大规模销售，则公司仍可能面临持续亏损的风险。但是华高石墨烯经过前期的市场开拓及客户积累，通过与应用企业合作逐步走向了成熟和规模化生产，未来市场前景广阔且属于国家、地方支持的产业，财务风险相对减弱。

华高石墨烯经过前期的积累，石墨烯导静电轮胎及石墨烯动力电池等应用产品与相关企业合作逐步走向了成熟和规模化生产，未来财务风险相对减弱。

（二） 报告期内新增的风险因素

—

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000	2,700,000
6. 其他	-	-

(三) 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
北京华高智慧科技有限公司	销售商品	335,668.95	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-012
青岛智慧城市产业发展有限公司	往来款	643,000	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与北京华高智慧科技有限公司发生的偶发性关联交易，系借助其销售渠道优势，助力公司新产品的销售，关联交易定价公允。

公司与青岛智慧城市产业发展有限公司发生的偶发性关联交易，系华高墨烯拆借对方资金，期末余额为 643,000 元。

(四) 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

公司第一届董事会第十三次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司对控股子公司青岛华高雄锋能源科技有限公司增资》议案。议案内容为：根据公司对 2018 年的发展战略部署，对青岛华高雄锋能源科技有限公司增资。本公司拟将子公司青岛华高雄锋能源科技有限公司注册资本增加到人民币 10,000,000.00 元，即青岛华高雄锋能源科技有限公司新增注册资本人民币 8,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 8,000,000.00 元。

2018 年 5 月，青岛华高雄锋能源科技有限公司注册资本由原人民币 200 万元变更为人民币 1,000 万元，其中本公司对其认缴总额变更为 510 万元，占注册资本的 51%，出资期限不变。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资款 50 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员等的承诺内容如下：

(1) 公司挂牌时，全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺避免同业竞争的承诺；

(2) 公司挂牌时，控股股东、实际控制人承诺避免资金占用的承诺；

(3) 2016 年 8 月，公司与青岛南墅泰星石墨制品有限公司共同出资设立控股子公司青岛华高泰星科技有限公司，新设子公司的注册资本为人民币 200 万元，其中本公司出资 120 万元、占注册资本的 60%，青岛南墅泰星石墨制品有限公司出资 80 万元、占注册资本的 40%。根据章程约定，出资款应于 2036 年 12 月 31 日之前缴足。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资款。

(4) 2016 年 12 月，公司与杨文荣等 3 位自然人股东共同出资成立青岛华高迪肯新材料有限公司，新设公司的注册资本为人民币 200 万元，其中本公司出资 36 万元、占注册资本的 18%。根据章程约定，出资款应于 2026 年 12 月 31 日之前缴足。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(六) 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
专利： ZL201510391661.6； ZL201310518141.8	专利质押	0	0%	针对高创投资公司为本公司提供的担保事项，本公司同高创投资公司签订了《专利权质押合同》，由本公司以专利权做为质押物，为担保方高创投资公司提供保证反担保。
总计	—	0	0%	—

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	9,365,162	76.14%	0	9,365,162	76.14%
	其中：控股股东、实际控制人	3,568,642	29.01%	2,887,470	6,456,112	52.49%
	董事、监事、高管	15,390	0.13%	0	15,390	0.13%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	2,934,868	23.86%	0	2,934,868	23.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,888,698	23.49%	0	2,888,698	23.49%
	董事、监事、高管	46,170	0.38%	0	46,170	0.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,300,030	—	0	12,300,030	—
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东华高控股有限公司	4,690,340	2,887,470	7,577,810	61.61%	1,563,448	6,014,362
2	潘东晓	1,767,000	0	1,767,000	14.37%	1,325,250	441,750
3	青岛汇智金股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,230,060	0	1,230,060	10.00%	0	1,230,060
4	浙江银江孵化器有限公司	615,030	0	615,030	5.00%	0	615,030
5	储磊	246,050	0	246,050	2.00%	0	246,050
合计		8,548,480	2,887,470	11,435,950	92.98%	2,888,698	8,547,252

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东潘东晓和华高控股的法定代表人、股东潘东晓系同一人，与华高控股的股东汪敏系夫妻关系；除上述关联关系外，公司现有股东间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

报告期内，公司控股股东为山东华高控股有限公司，期末持股比例 61.61%。

山东华高控股有限公司，成立日期：2010 年 08 月 09 日，法定代表人：潘东晓，统一社会信用代码：91370200557739355D，注册资本：13,000.00 万。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为潘东晓和其妻子汪敏，潘东晓、汪敏夫妇签订了《关于共同控制青岛华高墨烯科技股份有限公司并保持一致行动的协议》，对公司生产经营及其他重大事项决策等诸方面保持保持一致行动，保证公司规范运作。

报告期内实际控制人未发生变更。

潘东晓，男，汉族，1974 年 11 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，2007 年 11 月毕业于加拿大皇家大学；1993 年 12 月至 1997 年 1 月，任海军潜艇基地船员；1997 年 2 月至 2000 年 6 月，任青岛中山宾馆办公室主任、副总经理；2000 年 7 月至 2010 年 8 月，任青岛康居博信建筑技术开发有限公司总经理；2010 年 1 月至今，任山东华高控股有限公司执行董事；2012 年 12 月至 2013 年 8 月，任青岛东山阳生态农场有限公司执行董事、总经理；2013 年 9 月至 2014 年 4 月，任青岛华高能源科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 5 月至 2014 年 9 月，任青岛华高能源科技有限公司副董事长；2014 年 10 月至 2015 年 5 月，任青岛华高能源科技有限公司董事；2015 年 6 月至 2015 年 7 月，任青岛华高墨烯科技有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任青岛华高墨烯科技股份有限公司董事。同时，现兼任青岛华高工程项目管理有限公司、青岛智慧城市产业发展有限公司、青岛智谷产业开发有限公司、青岛银云互联网技术有限公司执行董事，青岛欧米生物科技有限公司、青岛华高软件科技有限公司董事长。

汪敏，女，汉族，1980 年 7 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，2002 年 7 月毕业于安徽技术师范学院，2002 年 8 月至今，任青岛智慧城市产业发展有限公司副总经理；2012 年 11 月至 2015 年 7 月，任青岛华高墨烯科技有限公司监事。

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

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
短期贷款	青岛农村商业银行股份有限公司红岛经济区支行	2,700,000.00	5.0025%	2018年11月5日-2019年11月4日	否
合计	-	2,700,000.00	-	-	-

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
施建新	董事长	男	1970 年 9 月	本科	2016.11.15-2019.1.12	是
潘东晓	董事	男	1974 年 11 月	硕士	2015.8.1-2019.1.12	否
刘成君	董事、总经理	男	1972 年 8 月	本科	2016.11.15-2019.1.12	是
钱锋	董事、副总经理	男	1973 年 11 月	本科	2015.8.1-2019.1.12	是
刘敬权	董事、技术总监	男	1967 年 5 月	博士	2015.8.1-2019.1.12	否
张萧丹	监事会主席	女	1988 年 12 月	硕士	2015.8.1-2019.1.12	是
丁宁	监事	女	1956 年 11 月	高中	2016.8.31-2019.1.12	否
谢孔微	职工代表监事	男	1989 年 11 月	硕士	2016.12.6-2019.1.12	是
朱立君	董事会秘书	男	1973 年 10 月	本科	2017.6.29-2019.1.12	是
周波	财务总监	男	1967 年 5 月	本科	2017.6.29-2019.1.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(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
潘东晓	董事	1,767,000	0	1,767,000	14.37%	0
丁宁	监事	61,560	0	61,560	0.5%	0
合计	-	1,828,560	0	1,828,560	14.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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	7	7
技术人员	11	11
生产人员	15	15
销售人员	5	5
财务人员	2	2
员工总计	40	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	7
硕士	12	12
本科	15	15
专科	4	4
专科以下	2	2
员工总计	40	40

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：

一、人员变动：公司在报告期内采取稳健的人才策略，保持人员稳定。

二、培训：为提升员工素质，增强员工对本职工作的能力与企业文化的了解，公司制定了员工培训制度，目标是通过不断提高员工的知识水平、工作能力和能动性。培训的形式主要是在公司内部以讲座、研讨会、交流会的形式进行，由专门人员给予产品知识培训、设备操作培训、市场营销培训、员工素质培训等。公司创造条件让员工积极参与社会上专业技能的培训，在报告期部分员工获得了《中华人民共和国固定式压力容器操作证》。培训制度实行以来，取得了良好的效果，通过培训，员工专业知识水平得到了提高，思想觉悟，主观能动性得到了提升，综合素质有了提高。未来，公司将继续实行培训制度，促进公司和个人的共同发展。

三、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同》，并按照规定为员工办理养老、医疗、工伤、生育、和失业社会保险。公司为员工提供劳动保护用品、防暑降温物品、节日福利、组织员工定期体检，并适时组织员工参加各种活动，展现员工个性化风采，丰富员工业余文化生活，形成了和谐、愉快的工作氛围。

公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估，旨在调动员工工作积极性，鼓舞员工工作士气，开发员工工作潜能，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康地发展，增强企业核心竞争力。

四、需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司不涉及承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司管理层也严格按照《公司章程》、内部管理制度的规定开展经营。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及《公司章程》规定，召集召开股东大会、董事会和监事会等会议，保障所有股东，特别是中小股东的参与权、质询权和表决权。公司及时在全国股份转让系统进行信息的及时披露工作，保障所有股东特别是中小股东的知情权、参与权和监督权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照内控管理制度进行决策，了相应的法律制度，重大决策均通过了股东大会或董事会的审议流程，没有出现董事会、股东大会召集程序，表决方式违法法律、行政法规或者公司章程的情形。公司自建立内部管理制度以来，各项制度能够得到有效的运行，对于公司加强管理、规范运作、促进良好的长远发展提供了积极的作用。

4、 公司章程的修改情况

—

(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、2018年4月20日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司2017年度报

		告及报告摘要》、《关于公司对控股子公司青岛华高锋能源科技有限公司增资》、《关于补充确认 2017 年度关联交易》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》等议案； 2、2018 年 8 月 6 日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《青岛华高墨烯科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案； 3、2018 年 12 月 19 日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举》议案。
监事会	3	1、2018 年 4 月 20 日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2017 年度报告及报告摘要》等议案； 2、2018 年 8 月 6 日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过《青岛华高墨烯科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案； 3、2018 年 12 月 19 日，召开第一届监事会第八次会议，审议并通过《关于监事会换届选举》议案。
股东大会	1	2018 年 5 月 14 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度报告及报告摘要》、《关于公司对控股子公司青岛华高锋能源科技有限公司增资》、《关于补充确认 2017 年度关联交易》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》等议案。

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、监事会的召集方式、通知时间、召开程序、表决及决议等均符合法律法规及公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

2018 年度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合法律法规规定，也符合《公司法》及公司章程的相关规定，“三会”召开资料完整，会议通知、会议流程、会议决策等资料完整真实，会议决策都能有效执行。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件，根据公司章程，及时认真地履行信息披露义务，努力提高信息披露质量，确保投资者能够及时了解公司生产经营情况，财务状况等重要信息。公司通过现场、电话、网站、邮件等渠道保持与潜在投资者的良好沟通，耐心回答投资者疑惑及解决提出的相关需求，保证公司与投资者之间的沟通桥梁顺畅。

(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

报告期内，监事会遵照《公司法》、《章程》等规定严格执行董事会、股东大会决策活动，监事会在报告期内的监督活动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

报告期内，公司无控股股东和实际控制人变动。在业务、人员、资产、机构、财务等方面，公司均能保持独立性，能够保持自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了完整的内部控制体系，在重大内部管理制度完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。由于内部环境和外部政策法规的变化，可能会出现原有的管理制度不适用的情况，公司 2018 年及时根据内外部环境的要求对内部控制体系进行了完善，为财务报告的真实性、准确性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供了保障。

(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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层遵守《信息披露管理制度》，且执行情况良好。公司建立的《年度报告差错责任追究制度》且已遵照执行。未来期间，公司将根据相关制度做好年报信息的披露工作。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	瑞华审字【2019】95020080 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	胡佳青、张守心
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】95020080 号

青岛华高墨烯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛华高墨烯科技股份有限公司（以下简称“华高墨烯公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华高墨烯公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于华高墨烯公司，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

华高墨烯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华高墨烯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华高墨烯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华高墨烯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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华高墨烯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华高墨烯公司不能持续经营。

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

（六）就华高墨烯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡佳青

中国·北京

中国注册会计师：张守心

2019 年 4 月 19 日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	1,731,721.36	4,865,719.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,262,775.99	400.00

预付款项	六、3	2,159,213.40	2,244,904.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	33,344.84	160,861.80
买入返售金融资产			
存货	六、5	678,045.19	13,544.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	153,144.77	
流动资产合计		6,018,245.55	7,285,430.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	5,113,097.69	3,053,280.54
在建工程	六、8	32,470.63	400,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	105,531.87	285,415.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	353,251.44	1,529,642.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,604,351.63	5,268,338.92
资产总计		11,622,597.18	12,553,769.47
流动负债：			
短期借款	六、11	2,700,000.00	2,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	2,175,186.56	558,754.51
预收款项	六、13	1,296,542.00	
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	329,854.91	398,123.25
应交税费	六、15	45,111.97	74,130.62
其他应付款	六、16	1,077,488.73	552,470.66
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			
其他流动负债			
流动负债合计		7,624,184.17	4,283,479.04
非流动负债：			
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	六、17	1,170,899.99	854,699.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,170,899.99	854,699.99
负债合计		8,795,084.16	5,138,179.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	12,300,030.00	12,300,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	601,885.80	601,885.80
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	六、20	-9,905,510.91	-5,486,325.36
归属于母公司所有者权益合计		2,996,404.89	7,415,590.44
少数股东权益		-168,891.87	
所有者权益合计		2,827,513.02	7,415,590.44
负债和所有者权益总计		11,622,597.18	12,553,769.47

法定代表人：刘成君

主管会计工作负责人：陈树俊

会计机构负责人：陈树俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,682,727.40	4,865,719.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	1,262,775.99	400.00
预付款项		2,147,343.40	2,244,904.63
其他应收款	十三、2	33,344.84	160,861.80
存货		615,725.11	13,544.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,803.15	
流动资产合计		5,874,719.89	7,285,430.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,087,771.00	3,053,280.54
在建工程		32,470.63	400,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		105,531.87	285,415.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		353,251.44	1,529,642.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,079,024.94	5,268,338.92
资产总计		11,953,744.83	12,553,769.47
流动负债：			
短期借款		2,700,000.00	2,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		2,175,186.56	558,754.51
预收款项		1,296,542	
合同负债			
应付职工薪酬		324,804.91	398,123.25
应交税费		45,111.97	74,130.62
其他应付款		1,048,192.77	552,470.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,589,838.21	4,283,479.04
非流动负债：			
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		1,170,899.99	854,699.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,170,899.99	854,699.99
负债合计		8,760,738.20	5,138,179.03
所有者权益：			
股本		12,300,030.00	12,300,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,885.80	601,885.80
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		-9,708,909.17	-5,486,325.36
所有者权益合计		3,193,006.63	7,415,590.44
负债和所有者权益合计		11,953,744.83	12,553,769.47

(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		5,666,708.30	2,165,191.14
其中：营业收入	六、21	5,666,708.30	2,165,191.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,326,413.17	9,437,474.90
其中：营业成本	六、21	5,019,585.01	1,836,030.31
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	六、22	85,312	35,956.89
销售费用	六、23	665,368.05	480,539.19
管理费用	六、24	5,147,050.20	4,085,425.84
研发费用	六、25	2,301,362.07	2,938,462.92
财务费用	六、26	88,403.37	61,059.75
其中：利息费用		85,167.65	66,033
利息收入		4,457.25	10,425.05
资产减值损失	六、27	19,332.47	
信用减值损失			
加：其他收益	六、28	2,954,875.16	3,813,213.04
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,704,829.71	-3,459,070.72
加：营业外收入	六、29	96,827.08	1,662,730.43
减：营业外支出	六、30	74.79	428,564.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,608,077.42	-2,224,904.72
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,608,077.42	-2,224,904.72
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）		-4,608,077.42	-2,224,904.72
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		-188,891.87	

2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,419,185.55	-2,224,904.72
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,608,077.42	-2,224,904.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,419,185.55	-2,224,904.72
归属于少数股东的综合收益总额		-188,891.87	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.36	-0.18
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.36	-0.18

法定代表人：刘成君

主管会计工作负责人：陈树俊

会计机构负责人：陈树俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	5,666,708.30	2,165,191.14
减：营业成本	十三、4	5,019,585.01	1,836,030.31
税金及附加		85,187.00	35,956.89
销售费用		665,368.05	480,539.19
管理费用		4,764,220.61	4,085,425.84
研发费用		2,299,117.07	2,938,462.92
财务费用		88,109.35	61,059.75
其中：利息费用		85,167.65	66,033.00
利息收入		4,457.25	10,425.05
资产减值损失		19,332.47	
信用减值损失			
加：其他收益		2,954,875.16	3,813,213.04

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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,319,336.10	-3,459,070.72
加：营业外收入		96,827.08	1,662,730.43
减：营业外支出		74.79	428,564.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,222,583.81	-2,224,904.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,222,583.81	-2,224,904.72
（一）持续经营净利润		-4,222,583.81	-2,224,904.72
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,222,583.81	-2,224,904.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.36	-0.18
（二）稀释每股收益		-0.36	-0.18

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,107,732.98	4,626,873.60
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	六、30	4,005,937.23	5,160,415.28
经营活动现金流入小计		9,113,670.21	9,787,288.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,433,646.89	2,978,651.72
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		2,856,715.70	2,827,750.16
支付的各项税费		111,589.95	161,252.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,115,759.02	4,063,345.35
经营活动现金流出小计		10,517,711.56	10,030,999.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,404,041.35	-243,710.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,664,414.01	1,531,747.63
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			
投资活动现金流出小计		1,664,414.01	1,531,747.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,664,414.01	-1,531,747.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000.00	
取得借款收到的现金		2,700,000.00	2,700,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,720,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,542.83	61,905.94
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			
筹资活动现金流出小计		2,785,542.83	61,905.94
筹资活动产生的现金流量净额		-65,542.83	2,638,094.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,133,998.19	862,635.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,865,719.55	4,003,083.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,731,721.36	4,865,719.55

法定代表人：刘成君

主管会计工作负责人：陈树俊

会计机构负责人：陈树俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,107,732.98	4,626,873.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,976,641.27	5,160,415.28
经营活动现金流入小计		9,084,374.25	9,787,288.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,351,355.60	2,978,651.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,737,327.18	2,827,750.16
支付的各项税费		111,464.95	161,252.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,858,360.98	4,063,345.35
经营活动现金流出小计		10,058,508.71	10,030,999.34
经营活动产生的现金流量净额		-974,134.46	-243,710.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,623,314.86	1,531,747.63
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,123,314.86	1,531,747.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,123,314.86	-1,531,747.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,700,000.00	2,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,700,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,542.83	61,905.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,785,542.83	61,905.94
筹资活动产生的现金流量净额		-85,542.83	2,638,094.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,182,992.15	862,635.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,865,719.55	4,003,083.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,682,727.40	4,865,719.55

(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	12,300,030.00				601,885.80						-5,486,325.36	7,415,590.44
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	12,300,030.00				601,885.80						-5,486,325.36	7,415,590.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,419,185.55	-168,891.87
（一）综合收益总额											-4,419,185.55	-188,891.87
（二）所有者投入和减少资本												20,000.00
1．股东投入的普通股												20,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,300,030.00				601,885.80						-9,905,510.91	-168,891.87	2,827,513.02

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	12,300,030.00				601,885.80						-3,261,420.64		9,640,495.16

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	12,300,030.00				601,885.80						-3,261,420.64		9,640,495.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,224,904.72		-2,224,904.72
（一）综合收益总额											-2,224,904.72		-2,224,904.72
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留													

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,300,030.00				601,885.80						-5,486,325.36	7,415,590.44

法定代表人：刘成君

主管会计工作负责人：陈树俊

会计机构负责人：陈树俊

(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	12,300,030.00				601,885.80						-5,486,325.36	7,415,590.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,030.00				601,885.80						-5,486,325.36	7,415,590.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,222,583.81	-4,222,583.81

(一) 综合收益总额											-4,222,583.81	-4,222,583.81
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,300,030.00				601,885.80						-9,708,909.17	3,193,006.63

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								
一、上年期末余额	12,300,030.00				601,885.80						-3,261,420.64	9,640,495.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,030.00				601,885.80						-3,261,420.64	9,640,495.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,224,904.72	-2,224,904.72
（一）综合收益总额											-2,224,904.72	-2,224,904.72
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,300,030.00				601,885.80						-5,486,325.36	7,415,590.44

青岛华高墨烯科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

青岛华高墨烯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由华高控股集团有限公司（原山东华高控股有限公司，以下简称“华高控股集团”）、青岛汇智金股权投资管理合伙企业（有限合伙）和闫培臻、潘东晓等 11 位自然人股东作为发起人，根据青岛华高能源科技有限公司基准日 2015 年 6 月 30 日的净资产折股，以整体变更的方式设立的股份有限公司，统一社会信用代码 9137020057271856C），现注册地址为山东省青岛市高新区锦汇路 1 号蓝湾创业园 C2 楼一层。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 1 月 5 日股转系统函【2015】9293 号文，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：华高墨烯；证券代码：835672。

本公司设立时的注册资本为人民币 6,150,000.00 元，其中华高控股集团出资人民币 2,468,600.00 元，持股比例为 40.14%。

根据公司 2015 年 11 月 17 日第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 323,700.00 元，变更后的注册资本为人民币 6,473,700.00 元，其中华高控股集团出资人民币 2,468,600.00 元，持股比例为 38.13%。

根据公司 2015 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 5,826,330.00 元，全部由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 12,300,030.00 元。其中华高控股集团出资人民币 4,690,340.00 元，持股比例为 38.13%。

2018 年，华高控股集团通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让方式增持本公司的股份 2,887,470.00 股，占增持时公司总股本的 23.48%。

截至 2018 年 12 月 31 日，华高控股集团持有本公司股份 7,577,810.00 股，占总股本 61.61%，华高控股集团实际控制人潘东晓持有本公司股份 1,767,000.00 股，占总股本的 14.37%，上述两股东合计持股 9,344,810.00 股，占公司总股本的 75.98%；其他股东持股 2,955,220.00 股，占公司总股本的 24.02%。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体

中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事石墨烯、石墨烯衍生物及应用产品的研发、生产与销售。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事石墨烯、石墨烯衍生物及应用产品的研发、生产与销售业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、10“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）。

5、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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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”（详见本附注四、10）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。

6、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。

7、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（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）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。

（8）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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A.信用风险特征组合的确定依据

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。

组合确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合根据账龄确定组合风险大小
个别认定组合	本组合个别认定其他应收款中关联方款项与押金、保证金款项

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似

信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	关联方与押金、保证金不计提坏账

a. 账龄组合中，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	其他应收计提比例
6个月以内	0%	0%
7个月-1年	10%	10%
1-2年	30%	30%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

b. 个别认定组合中，针对其他应收款押金、保证金与关联方款项，不计提坏账，其他款项按照账龄组合计提。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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四、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，在处置时将原计入所有者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结转入当期损益。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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按合理的方法进行摊销，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。

16、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。

17、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。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。按照从接受劳务方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。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的

期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内本公司无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内本公司无重大会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

本公司为青岛市高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201837100613，发证时间2018年11月12日，有效期三年），于2018年至2020年减按15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,123.81	1,124.80
银行存款	1,730,597.55	4,864,594.75
合 计	1,731,721.36	4,865,719.55

年末不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,262,775.99	400.00
合 计	1,262,775.99	400.00

注：年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据终止确认金额 500,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：无）。

（1）应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,262,775.99	100.00			1,262,775.99
其中：账龄组合	1,262,775.99	100.00			1,262,775.99
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,262,775.99	100.00			1,262,775.99

（续）

类 别	年初余额				
	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					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400.00	100.00			400.00
其中：账龄组合	400.00	100.00			400.00
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	400.00	100.00			400.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,262,775.99		
合 计	1,262,775.99		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,262,775.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,159,213.40	100.00	2,244,904.63	100.00
合 计	2,159,213.40	—	2,244,904.63	—

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,975,574.52 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.50%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	33,344.84	160,861.80
合 计	33,344.84	160,861.80

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	33,344.84	100.00			33,344.84
其中：账龄组合					
个别认定组合	33,344.84	100.00			33,344.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	33,344.84	100.00			33,344.84

(续)

类 别	年初余额				
	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	160,861.80	100.00			160,861.80
其中：账龄组合	127,773.46	79.43			127,773.46
个别认定组合	33,088.34	20.57			33,088.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	160,861.80	100.00			160,861.80

① 组合中，按个别认定法计提坏账的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金及代扣代缴社保	33,344.84		
合 计	33,344.84		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,332.47 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,332.47

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	31,890.00	32,350.00
员工备用金		127,773.46
代扣代缴社保	1,454.84	738.34
合 计	33,344.84	160,861.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
青岛赛瑞达电子科技有限公司	押金	26,450.00	3 年以上	79.32	
青岛锦汇蓝波湾实业有限公司	押金	3,000.00	1-2 年; 2-3 年	9.00	
青岛高投物业管理有 限公司	押金	2,440.00	6 个月以内; 1-2 年; 3 年 以上	7.32	
代扣代缴社保	社保	1,454.84	6 个月以内	4.36	
合 计	—	33,344.84	—	100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	661,969.12		661,969.12
库存商品	16,076.07		16,076.07
合 计	678,045.19		678,045.19

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,869.02		5,869.02
库存商品	7,675.55		7,675.55
合 计	13,544.57		13,544.57

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	153,144.77	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	153,144.77	

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,113,097.69	3,053,280.54
合 计	5,113,097.69	3,053,280.54

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,385,088.10	959,381.84	519,386.57	4,863,856.51
2、本年增加金额	3,322,856.95		40,558.62	3,363,415.57
(1) 购置	2,387,750.43		40,558.62	2,428,309.05
(2) 在建工程转入	935,106.52			935,106.52
3、本年减少金额				
4、年末余额	6,707,945.05	959,381.84	559,945.19	8,227,272.08
二、累计折旧				
1、年初余额	985,856.62	479,398.26	345,321.09	1,810,575.97
2、本年增加金额	945,551.92	227,853.19	130,193.31	1,303,598.42
(1) 计提	945,551.92	227,853.19	130,193.31	1,303,598.42
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,931,408.54	707,251.45	475,514.40	3,114,174.39
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,776,536.51	252,130.39	84,430.79	5,113,097.69
2、年初账面价值	2,399,231.48	479,983.58	174,065.48	3,053,280.54

8、在建工程**(1) 在建工程情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线自动控制系统				400,000.00		400,000.00
装修工程	32,470.63		32,470.63			
合 计	32,470.63		32,470.63	400,000.00		400,000.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
生产线自动控制系统	800,000.00	400,000.00	400,000.00	800,000.00		
合 计	800,000.00	400,000.00	400,000.00	800,000.00		

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
生产线自动控制系统	100.00	100.00				自有资金
合 计	--	--				

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	930,000.00	930,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	930,000.00	930,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	644,584.17	644,584.17
2、本年增加金额	179,883.96	179,883.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	824,468.13	824,468.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	105,531.87	105,531.87
2、年初账面价值	285,415.83	285,415.83

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租入固定资产装 修改支出	1,529,642.55		1,176,391.11		353,251.44
合 计	1,529,642.55		1,176,391.11		353,251.44

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	15,033,279.64	9,961,155.43
合 计	15,033,279.64	9,961,155.43

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		301,144.23	
2020 年	1,086,124.80	1,086,124.80	
2021 年	1,342,720.80	1,342,720.80	
2022 年	4,093,497.70	4,093,497.70	
2023 年	3,137,667.90	3,137,667.90	
2024 年	5,373,268.44		
合 计	15,033,279.64	9,961,155.43	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,700,000.00	2,700,000.00
合 计	2,700,000.00	2,700,000.00

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，保证借款 2,700,000.00 元，系借入的一年期短期借款，借款利率 5.0025%，具体详见本附注十二、2。

13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	2,175,186.55	558,754.51
合 计	2,175,186.55	558,754.51

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
设备款	1,528,960.15	171,591.26
材料款	646,226.40	387,163.25

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,175,186.55	558,754.51

年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,296,542.00	
合 计	1,296,542.00	

年末不存在账龄超过 1 年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	398,123.25	2,628,014.30	2,696,282.64	329,854.91
二、离职后福利-设定提存计划		160,433.06	160,433.06	
合 计	398,123.25	2,788,447.36	2,856,715.70	329,854.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	395,573.25	2,474,494.18	2,542,065.52	328,001.91
2、职工福利费		30,962.47	30,962.47	
3、社会保险费		81,503.65	81,503.65	
其中：医疗保险费		66,919.02	66,919.02	
工伤保险费		1,715.68	1,715.68	
生育保险费		12,868.95	12,868.95	
4、住房公积金	2,550.00	41,054.00	41,751.00	1,853.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	398,123.25	2,628,014.30	2,696,282.64	329,854.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		154,426.83	154,426.83	
2、失业保险费		6,006.23	6,006.23	
合 计		160,433.06	160,433.06	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上

述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		35,275.15
个人所得税	7,742.40	5,594.54
城市维护建设税	155.54	2,413.35
教育费附加	66.69	1,034.29
地方教育附加	44.42	689.54
地方水利建设基金	22.22	183.49
印花税	135.00	660.10
残疾人就业保障金	36,945.70	28,280.16
合 计	45,111.97	74,130.62

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	3,751.88	4,127.06
其他应付款	1,073,736.85	548,343.60
合 计	1,077,488.73	552,470.66

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,751.88	4,127.06
合 计	3,751.88	4,127.06

公司不存在重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	760,701.60	85,853.00
工程款	255,200.00	438,200.00
其他	57,835.25	24,290.60
合 计	1,073,736.85	548,343.60

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

青岛宇德装饰工程有限公司	255,200.00	未结算工程款
青岛贤智科技发展有限公司	37,854.00	未结算往来款
青岛市工业技术研究院	29,726.83	未结算往来款
合 计	322,780.83	

18、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	854,699.99	1,520,000.00	1,203,800.00	1,170,899.99	收财政拨款
合 计	854,699.99	1,520,000.00	1,203,800.00	1,170,899.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2018 年第一批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）		1,520,000.00		893,000.00		627,000.00	与资产和收益相关
2015 年第四批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	689,699.99			250,800.00		438,899.99	与资产相关
2015 年第二批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	165,000.00			60,000.00		105,000.00	与资产相关
合 计	854,699.99	1,520,000.00		1,203,800.00		1,170,899.99	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,300,030.00						12,300,030.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

资本溢价	601,885.80			601,885.80
合 计	601,885.80			601,885.80

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-5,486,325.36	-3,261,420.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,486,325.36	-3,261,420.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,419,185.55	-2,224,904.72
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-9,905,510.91	-5,486,325.36

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,666,708.30	5,019,585.01	2,165,191.14	1,836,030.31
合 计	5,666,708.30	5,019,585.01	2,165,191.14	1,836,030.31

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		2,318.84
教育费附加		967.63
地方教育附加		645.09
地方水利建设基金		161.27
车船使用税		2,820.00
印花税	11,420.60	763.90
其他	73,891.40	28,280.16
合 计	85,312.00	35,956.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	148,577.98	126,299.77
广告推广费	458,494.46	164,959.45
差旅费	21,605.31	101,194.39
其他费用	36,690.30	88,085.58

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	665,368.05	480,539.19

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	313,030.16	287,542.21
职工薪酬	1,813,131.40	1,183,967.21
业务招待费	297,289.83	296,903.66
日常费用	1,340,567.05	1,720,755.29
折旧费	794,836.20	252,790.42
长期待摊费用摊销	588,195.56	343,467.05
合 计	5,147,050.20	4,085,425.84

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入	641,709.12	520,529.87
人员人工	654,662.55	1,356,388.18
折旧费用与长期待摊费用	1,002,745.40	1,054,447.87
其他	2,245.00	7,097.00
合 计	2,301,362.07	2,938,462.92

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	85,167.65	66,033.00
减：利息收入	4,457.25	10,425.05
加：银行手续费	7,692.97	5,451.80
合 计	88,403.37	61,059.75

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,332.47	
合 计	19,332.47	

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
“人才特区”第二批人才项目创业扶持资金		1,500,000.00	
人才特区第三批人才项目创业扶持资金	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2015 年第四批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	250,800.00	635,550.00	250,800.00
2015 年第二批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	60,000.00	135,000.00	60,000.00
2018 年第一批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	893,000.00		893,000.00
小微企业双创城市示范中央转移支付科技专项资金（第八批）	38,970.00		38,970.00
石墨烯复合导电浆料专利导航资金	150,000.00		150,000.00
就业困难人员岗位和社保补贴	29,465.16	27,463.04	29,465.16
其他	32,640.00	15,200.00	32,640.00
合 计	2,954,875.16	3,813,213.04	2,954,875.16

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,662,700.00	
其他	96,827.08	30.43	96,827.08
合 计	96,827.08	1,662,730.43	96,827.08

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		400,000.00	
其他	74.79	28,564.43	74.79
合 计	74.79	428,564.43	74.79

32、所得税费用**（1）所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

利润总额	-4,608,077.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-691,211.61
子公司适用不同税率的影响	-38,549.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,729.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	844,103.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-259,071.61
所得税费用	

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	3,271,075.16	4,705,363.04
往来款	604,281.78	444,626.12
利息收入	4,457.25	10,425.05
其他	126,123.04	1.07
合 计	4,005,937.23	5,160,415.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	313,030.16	356,000.00
研发费用	643,954.13	453,586.85
其他日常费用	2,154,646.96	3,072,758.50
押金保证金		181,000.00
其他	4,127.77	
合 计	3,115,759.02	4,063,345.35

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,608,077.42	-2,224,904.72

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	19,332.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,303,598.42	1,003,269.83
无形资产摊销	179,883.96	179,883.96
长期待摊费用摊销	1,176,391.11	1,062,487.56
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）	85,167.65	66,033.00
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）		
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）	-664,500.62	11,588.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,221,645.04	-36,891.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,325,808.12	-305,176.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,404,041.35	-243,710.46
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：		
现金的年末余额	1,731,721.36	4,865,719.55
减：现金的期初余额	4,865,719.55	4,003,083.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,133,998.19	862,635.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,731,721.36	4,865,719.55
其中：库存现金	1,123.81	1,124.80
可随时用于支付的银行存款	1,730,597.55	4,864,594.75

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,731,721.36	4,865,719.55

35、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年第一批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	1,520,000.00	递延收益/其他收益	893,000.00
2015 年第四批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	689,699.99	递延收益/其他收益	250,800.00
2015 年第二批科技专项资金（新型环保单层石墨烯关键技术研发及规模化应用）	165,000.00	递延收益/其他收益	60,000.00
人才特区第三批人才项目创业扶持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
小微企业双创城市示范中央转移支付科技专项资金（第八批）	38,970.00	其他收益	38,970.00
石墨烯复合导电浆料专利导航资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
就业困难人员岗位和社保补贴	29,465.16	其他收益	29,465.16
其他	32,640.00	其他收益	32,640.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛华高锋能源科技有限公司	青岛市	青岛市	石墨烯及其制品的研发、销售及应用	51		设立

注：经股东会决议，2018 年 1 月 10 日，原子公司青岛华高泰星科技有限公司名称变更为青岛华高锋能源科技有限公司，对子公司青岛华高锋能源科技有限公司的投资情况详见附注“十、1、（1）”所述。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，因此本公司不存在汇率变动产生损失的风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与借款利率变动有关。本公司的政策是保持这些借款的利率变动。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 20%	-27,013.50	-27,013.50	- 13,656.83	- 13,656.83
短期借款	减少 20%	27,013.50	27,013.50	- 13,656.83	- 13,656.83

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
华高控股集团有限公司	青岛市	投资咨询、房地产开发	13,000.00	61.61	61.61

注 1：原母公司山东华高控股有限公司于 2018 年 12 月 18 日名称变更为华高控股集团有限公司。

注 2：本公司的最终控制人为潘东晓和汪敏夫妇，其持有华高控股集团有限公司 100.00%的股权，持有青岛汇智金股权投资管理合伙企业（有限合伙）38%的股权，并直接持有本公司 14.37%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛汇智金股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 10%股权，股东潘东晓为有限合伙人，对其出资比例为 38.00%
丁宁	持有公司 0.50%股权兼监事
刘敬权	董事
谢孔微	监事
钱锋	公司董事兼副总经理
刘成君	公司董事兼总经理
张萧丹	监事会主席
施建新	董事长

周波	财务总监
朱立君	董事会秘书
青岛华高工程项目管理有限公司	潘东晓持股 80.00%
青岛欧米生物科技有限公司	华高控股持股 36.84%，智慧城市持股 32.21%
青岛智谷创业园有限公司	潘东晓、汪敏分别通过青岛智慧城市产业发展有限公司间接持有其 22.00%、18.00%的股份（智慧城市持股 40.00%）
青岛智谷产业开发有限公司	潘东晓、汪敏分别通过青岛智慧城市产业发展有限公司间接持有其 33.00%、27.00%的股份（智慧城市持股 60.00%）
青岛华高物联网科技有限公司	华高控股持股 82.00%，潘东晓持股 18.00%
青岛智慧城市产业发展有限公司	华高控股持股 60.00%，潘东晓、汪敏分别持股 22.00%、18.00%
青岛银云互联网技术有限公司	华高控股持股 60.00%
中国智慧城市发展集团有限公司	潘东晓持股 56.00%
青岛华高国际石墨烯产业研究院有限公司	华高控股持股 100.00%
北京华高智慧科技有限公司	华高控股持股 100.00%
青岛华高资本投资有限公司	华高控股持股 80.00%
立东生态科技有限公司	华高控股持股 60.00%
青岛华控联科技有限公司	华高控股持股 60.00%
青岛心云远程网络有限公司	华高控股持股 50.00%，华控联科技持股 10.00%
山东和华泰科技发展有限公司	潘东晓、汪敏分别通过青岛智慧城市产业发展有限公司间接持有其 16.50%、13.50%的股份（智慧城市持股
青岛动医生互联网技术有限公司	华高控股持股 12.00%
青岛华高工程项目管理有限公司	潘东晓持股 80.00%

4、关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	851,606.01	806,117.87

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

北京华高智慧科技有限公司	销售商品	335,668.95	
--------------	------	------------	--

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京华高智慧科技有限公司	389,375.99			
合 计	389,375.99			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
张萧丹		775.00
青岛智慧城市产业发展有限公司	643,000.00	
合 计	643,000.00	775.00

7、关联方担保

本公司之实际控制人为本公司短期借款提供的担保事项详见附注十二、2。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2016年8月，根据公司第一届董事会第七次会议决议，本公司与青岛南墅泰星石墨制品有限公司共同出资设立控股子公司青岛华高雄锋能源科技有限公司（原青岛华高泰星科技有限公司），新设子公司的注册资本为人民币 200 万元，其中本公司认缴 120 万元、占注册资本的 60%，青岛南墅泰星石墨制品有限公司认缴 80 万元、占注册资本的 40%。根据章程约定，出资款应于 2036 年 12 月 31 日之前缴足。

2018 年 1 月，青岛华高雄锋能源科技有限公司的股东变更为本公司、唐亚雄、程苏英、王玲，变更后本公司对其出资总额为 102 万元、占注册资本的 51%，出资期限不变。

2018 年 5 月，青岛华高雄锋能源科技有限公司注册资本由原人民币 200 万元变更为人民币 1,000 万元，其中本公司对其认缴总额变更为 510 万元，占注册资本的 51%，出资期限不变。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资款 50 万元。

(2) 2016 年 12 月，本公司与杨文荣等 3 位自然人股东共同出资成立青岛华高迪肯新材料有限公司，新设公司的注册资本为人民币 200 万元，其中本公

司认缴人民币 36 万元、占注册资本的 18%。根据章程约定，出资款应于 2026 年 12 月 31 日之前缴足。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为取得借款提供的反担保事项详见本附注十二、2。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 4 月 18 日，经董事会决议通过：自 2019 年 1 月 1 日起，为能够更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，也为使公司会计估计更加符合实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，调整公司及合并报表范围内子公司机器设备的折旧年限。本次会计估计变更的具体内容如下：

1) 本次会计估计变更前，公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00

2) 本次会计估计变更后，公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	7-10	5	13.57-9.50

2、截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

根据本公司于 2018 年 11 月 5 日与青岛农村商业银行股份有限公司红岛经济
济区支行（以下简称“农商行红岛支行”）签订的《青农商红岛经济区支行流借字

（2018）年第 039 号流动资金借款合同》，本公司自农商行红岛支行取得流动资金借款 270 万元，借款期限自 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 11 月 4 日止，借款年利率 5.0025%，取得该项借款的担保方式为保证担保，保证人为青岛高创科技融资担保有限公司（以下简称“高创融资担保公司”），并签订有《青农商红岛经济区支行保字（2018）年第 039 号保证合同》，约定由高创科技融资担保公司为本公司在农商行红岛支行取得的流动资金借款 270 万元，提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

2018 年本公司与高创融资担保公司约定反担保措施，由青岛高创投资管理有限公司（以下简称“高创投资公司”），以保证的方式为本公司提供人民币 270 万元的第三方连带责任保证担保，并签订了（合同号为 2018 年企保字 117 号的《保证合同》），保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

针对高创投资公司为本公司提供的担保事项，本公司同高创投资公司签订了《专利权质押合同》，由本公司以专利权做为质押物，为担保方高创投资公司提供保证反担保，反担保期间为合同签订之日起至高创投资公司代偿后两年。本公司之实际控制人潘东晓签署保证书为担保方高创投资公司的反担保行为提供连带保证反担保，反担保期间为合同签订之日起至高创投资公司代偿后两年。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,262,775.99	400.00
合 计	1,262,775.99	400.00

注：年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据终止确认金额 500,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：无）。

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				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	1,262,775.99	100.00			1,262,775.99
其中：账龄组合	1,262,775.99	100.00			1,262,775.99
个别认定组合					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,262,775.99	100.00			1,262,775.99

(续)

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400.00	100.00			400.00
其中：账龄组合	400.00	100.00			400.00
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	400.00	100.00			400.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	1,262,775.99		
合 计	1,262,775.99		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,262,775.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	33,344.84	160,861.80
合 计	33,344.84	160,861.80

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	33,344.84	100.00			33,344.84
其中：账龄组合					
个别认定组合	33,344.84	100.00			33,344.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	33,344.84	100.00			33,344.84

(续)

类 别	年初余额				
	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	160,861.80	100.00			160,861.80
其中：账龄组合	127,773.46	79.43			127,773.46
个别认定组合	33,088.34	20.57			33,088.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	160,861.80	100.00			160,861.80

① 组合中，按个别认定法计提坏账的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及代扣代缴社保	33,344.84		
合 计	33,344.84		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,332.47 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,332.47

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	31,890.00	32,350.00
员工备用金		127,773.46
代扣代缴社保	1,454.84	738.34
合 计	33,344.84	160,861.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛赛瑞达电子科技有限公司	押金	26,450.00	3 年以上	79.32	
青岛锦汇蓝波湾实业有限公司	押金	3,000.00	1-2 年； 2-3 年	9.00	
青岛高投物业管理有限公司	押金	2,440.00	6 个月以内； 1-2 年； 3 年以上	7.32	
代扣代缴社保	社保	1,454.84	6 个月以内	4.36	
合 计	—	33,344.84	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	500,000.00		500,000.00			
合 计	500,000.00		500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛华高雄锋能源科技有限公司		500,000.00		500,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合 计		500,000.00		500,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,666,708.30	5,019,585.01	2,165,191.14	1,836,030.31
合 计	5,666,708.30	5,019,585.01	2,165,191.14	1,836,030.31

十四、补充资料

1、本年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	2,954,875.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、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		

项 目	金 额	说 明
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	96,752.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,051,627.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,051,627.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-84.89	-0.36	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-143.50	-0.61	-0.61

青岛华高墨烯科技股份有限公司

2019年4月19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：

公司董事会秘书办公室