

证券代码：836131

证券简称：旭成科技

主办券商：中泰证券



旭成科技  
NEEQ : 836131

旭成（福建）科技股份有限公司  
Xucheng (Fujian) Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

### 公司年度大事记



2018 年 6 月，公司参加了第十六届中国·海峡项目成果交易会（6.18 海交会）。6.18 海交会作为中国海峡两岸最大的展会之一，受到社会各方的关注。我司在本次展会上展现一系列隔膜产品，获得了政府的支持及市场的广泛关注。

2018 年，公司获得两项发明专利，分别是聚烯烃/纳米晶体纤维素复合隔膜的制备方法及其应用、一种阻燃陶瓷改性浆料及涂覆该浆料的锂离子电池隔膜，另外还获得了 6 项实用新型专利。



## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
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		释义
公司、本公司、旭成科技、股份公司	指	旭成（福建）科技股份有限公司
股东大会	指	旭成（福建）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	旭成（福建）科技股份有限公司董事会
监事会	指	旭成（福建）科技股份有限公司监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
公司章程	指	旭成（福建）科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2018 年 1-12 月
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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。

公司负责人刘峥、主管会计工作负责人林雄坤及会计机构负责人（会计主管人员）林雄坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

福建华兴会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、政策和体制风险	锂电池隔膜用于锂电池制造，而锂电池主要用于电子产品、动力能源等行业，因此，国家对上述行业的政策将会极大影响锂电池隔膜行业的发展。尽管目前国内政策大力支持相关行业的发展，但随着政策支持力度的减弱或国家产业政策方向的调整，对锂电池行业造成一定的影响，从而影响隔膜行业的发展。
2、市场竞争毛利率下跌风险	由于锂电池隔膜行业毛利水平较高，近年来不少公司投入大量人力、资金布局本行业，行业毛利率随之降低。随着技术和市场的发展，锂电池隔膜行业将会面临更多更强的竞争对手，因此，锂离子电池隔膜行业经营决策中的任何重大失误将会影响其行业竞争，进而影响锂离子电池隔膜产品的市场销售。
3、技术风险	锂离子电池隔膜是技术壁垒最高的锂电池材料之一。目前锂电池行业趋于高品质化，高端产品特别是动力电池对隔膜的要求极高，各项性能指标均有严苛的标准。不断进行技术研发，改善生产工艺，保持产品先进性是隔膜行业实现突破的必由之

	<p>路。公司在隔膜生产技术的研发投入及研究成果将直接影响公司未来的市场地位，进而影响到公司前期投入回报率和公司效益的实现。</p>
4、资金风险	<p>产品滞销造成存货损失，公司成本控制失效及公司财务政策不当均可能造成流动资金不足和周转困难。</p>
5、原材料价格变动的风险	<p>公司生产所用的主要原材料为聚丙烯（PP）和聚乙烯（PE），其价格是影响本公司盈利水平的重要因素之一，目前公司所需主要原材料大部分来自进口。聚丙烯（PP）和聚乙烯（PE）属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大。未来如果原材料价格持续上涨，将对公司的经营业绩和市场拓展带来一定的影响。</p>
6、应收账款风险	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 55,903,418.69 元，占当期销售收入的比例为 215.56%，公司应收账款余额较大，未来若出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	旭成（福建）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xucheng (Fujian) Technology Co.,Ltd
证券简称	旭成科技
证券代码	836131
法定代表人	刘峥
办公地址	福清市阳下镇溪头工业村 3 幢一层 A 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	施晓航
职务	董事会秘书
电话	0591-62836659
传真	0591-62836659
电子邮箱	xiaohang.shi@xuchengkeji.com
公司网址	<a href="http://www.xuchengkeji.com/">http://www.xuchengkeji.com/</a>
联系地址及邮政编码	福清市阳下镇溪头工业村 3 幢一层 A 区 350300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2011 年 11 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制造业-塑料制造业-塑料薄膜制造（C2921）
主要产品与服务项目	锂离子电池隔膜的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	191,905,845
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李心平
实际控制人及其一致行动人	李心平（刘峥、施晓航、李道远系实际控制人的一致行动人）

### 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	91350000585343489U	否

注册地址	福建省平潭县北厝镇天山北路 6 平潭海峡如意城 G001 地块 1#幢 1409 号	是
注册资本（元）	191,905,845	是

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈碧芸、陈攀峰
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

## 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	25,934,148.81	48,697,961.13	-46.74%
毛利率%	-23.05%	52.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,589,169.22	5,549,306.77	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,984,649.14	1,623,731.57	
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）	-7.69%	2.19%	-
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）	-7.81%	0.64%	-
基本每股收益	-0.13	0.03	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	399,166,773.84	459,925,219.68	-13.21%
负债总计	79,173,891.96	114,295,998.77	-30.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	319,992,881.88	345,629,220.91	-7.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.80	-7.22%
资产负债率%（母公司）	19.83%	24.85%	-
资产负债率%（合并）	-	--	-
流动比率	151.95%	191.09%	-
利息保障倍数	-5.32	2.06	-

#### 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	-37,459,147.35	11,458,867.69	-
应收账款周转率	0.42	0.87	-
存货周转率	1.40	1.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.21%	34.51%	-
营业收入增长率%	-46.74%	-32.95%	-
净利润增长率%	-561.12%	-64.90%	-

#### 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	191,905,845	191,905,845	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	350,136.60
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	884,731.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-654,157.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>580,710.07</b>
所得税影响数	185,230.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>395,479.92</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

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
应交税金	701,277.84	1,598,725.03	1,274,233.42	1,905,610.35

税金及附加	373,044.56	686,068.40	1,336,399.45	1,676,952.24
所得税费用	765,680.29	718,726.71	847,820.48	796,737.56
盈余公积	1,156,192.40	1,066,447.68	574,654.70	796,737.56
未分配利润	10,405,731.68	9,598,029.21	5,171,892.35	4,603,653.11
应收票据及应收账款		61,414,914.95		
应收票据	4,138,490.26			
应收账款	57,276,424.69			
应付票据及应付账款		8,513,265.02		
应付账款	8,513,265.02			
管理费用	14,198,248.19	9,395,973.54		
研发费用		4,802,274.65		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为塑料功能薄膜制造行业，专业从事高性能锂离子电池隔膜的研发、生产及销售。

公司立足自主研发，依托国内先进配方的同时，与中国科学院广州化学研究所、福州大学化学学院共建的联合研发中心，与福建师范大学合建的“专家工作站”，形成了以“企业为主体、产学研相结合”的技术创新体系，为公司的持续发展奠定了坚实的技术基础。同时，通过数年来对工艺技术的引进、吸收、再创新以及高度定制化的独家制造设备、严格的管理体系，产出业内在孔隙率、安全性能等各方面性能优异的产品，尤其适用于动力电池、储能电池等快速发展的新兴锂电池市场。

报告期内，公司采取“根据订单组织生产、兼顾市场预测适度库存”的生产模式，依据客户订单和销售预测，结合成品库存量制定生产计划；销售模式以直销为主，经销商销售为辅。产品类别上，根据不同客户的不同生产工艺和生产流程制定不同的产品开发方案，满足不同客户的差异化需求。公司主营业务收入主要来源于锂离子电池隔膜的销售，目前的客户主要有深圳市比亚迪供应链管理有限公司、福建巨电新能源股份有限公司、星恒电源股份有限公司等锂离子电池制造企业。

截至本报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、公司财务状况

截止2018年12月31日，公司资产总额399,166,773.84元，较年初减少60,758,445.84元，降低13.21%；负债总额79,173,891.96元，较年初减少35,122,106.81元，降低了30.73%；净资产总额319,992,881.88

元，较年初减少 25,636,339.03 元，降低了 7.42%，主要原因是本期亏损所致；资产负债率 19.83%，较年初减少 5.02%。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 25,934,148.81 元，较上年同期减少 22,763,812.32 元，下降 46.74%，营业成本 31,912,968.08 元，较上年同期增加 8,902,398.67 元，增长了 38.69%，主要原因是：（1）2018 年公司下游客户对隔膜价格的下降要求超出公司预期，公司放弃了部分客户订单；（2）为公司资金安全考虑，公司对于回款条件较差的客户暂时不予合作；（3）由于市场竞争激烈，目前隔膜市场价格下降较大；（4）本期较上期成本增加，主要原因系产量下降，本期产量较去年同期下降 24.08%，产量减少导致固定成本分摊基数变少，故单位产品需承担的固定成本增加，单位成本增加；。

后续，公司将通过自身挖潜，积极拓展市场，扩大单位产能来降低和摊薄固定成本，通过开发新原材料供应商来降低采购价格，通过研发新规格产品，来提高隔膜产品的毛利率。

报告内，公司实现的净利润为-25,589,169.22 元，较上年同期减少 31,138,475.99 元。主要原因：（1）随着公司收入规模的下降，以及成本提高，公司的本期毛利较上期减少 31,666,210.99 元，下降 123.28%。（2）政府补助相关的其他收益及营业外收入减少 3,785,562.98 元。

## 3、公司现金流量状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-37,459,147.35 元，与上年同期相比净支出增加了 48,918,015.04 元，主要原因是（1）受新能源汽车补贴标准退坡和补贴标准从严，以及市场竞争激烈因素影响，本期收入较上年同期减少，本期销售商品收到的现金较上期减少 16,640,447.52 元。（2）本期归还关联方资金往来款 20,000,000.00 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-52,233,607.57 元，与上年同期相比净支出增加了 1,728,866.10 元，主要原因是本期公司购买理财产品 2,000 万所致，同时购置固定资产投资减少 17,920,997.30 元，综合导致与上年同期相比净支出有所增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-17,901,424.57 元，与上年同期相比净支出增加了 131,497,322.68 元，主要原因是向百圣融鑫（福建）融资租赁有限公司归还本金和利息以及归还厦门国际银行借款，本期偿还债务支付的现金支出较上年同期增加 11,288,978.48 元和上年取得定向发行募集资金 108,065,048.35 元。

## （二） 行业情况

近年来，随着我国新能源产业的发展以及锂电池生产技术的不断提升，我国已经成为世界上最大的

锂电池生产制造基地和第二大锂离子电池生产国和出口国，与此对应，我国对锂电池隔膜的需求也日益增长。

国家工信部印发的《节能与新能源汽车产业发展规划（2011—2020 年）》显示，到 2020 年我国纯电动汽车和插电式混合动力汽车生产能力将达 200 万辆。据此估算，我国未来每年需要的高品质车用动力电池隔膜材料将非常巨大。据广证恒生的测算，2019 年我国隔膜需求（包括干法和湿法）将达到 23.32 亿平方米，2020 年该需求将达 31.16 亿平方米。一方面是需求总量的持续增长，一方面下游产品需求结构也在逐步发生变化。目前我国 3C 数码和新能源汽车领域是锂电池隔膜的主要需求领域，合计占比超过 90%；储能电池居第三位，需求占比为 6.6%。总体来看，我国锂电池隔膜的下游需求较为集中，下游市场发展对于锂电池隔膜产业发展影响较大。

随着新能源汽车的迅速发展，锂电池行业也因其较高的收益率致使各类资本全面进军动力电池相关市场，在促进了动力锂电池需求迅速增长的同时，也带来了中低端市场的产能结构性过剩和上游原材料价格的上涨。随着国家政策补贴门槛提高，新能源汽车行业整体向高续航里程及高能量密度方向发展，整车厂商降低成本的压力向产业链上游传导，锂电池及相关产业均面临结构性调整 and 成本压力，高端隔膜产品的需求也越来越大。

公司面临锂离子电池隔膜行业的市场竞争愈加激烈，制定了具体工作计划及控制措施，通过设备改造、执行新产品与技术差异化的竞争策略等手段，提升产品品质，提高产品收率、降低维护成本。丰富和优化公司的产品结构，提高产品附加值，增强公司软实力和市场竞争力。

（1）加大锂电隔膜新技术、新工艺及隔膜设备领域的研发投入，致力于技术革新、提升锂电池性能产品。

（2）不断推进和落实，产能的提升，产品成本的降低等建设性工作。加快募投项目 3#锂电池隔膜项目的完工生产，落实公司的产能释放。

（3）通过开发新的原材料供应商，增加原材料的来源渠道和降低原料价格，减少原材料的价格波动影响。

（4）关注收入增长的同时注重资产的质量。在当前经济形势不容乐观，客户信用违约风险增加的情况下，公司始终坚持品质和服务为基础，不以价格作为竞争策略，将更为注重客户的资金稳定性和优质产品使用需求，寻求符合公司发展战略的合作伙伴。

### （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	5,005,575.17	1.25%	112,599,754.66	24.48%	-95.55%
应收票据与应收账款	61,977,472.80	15.53%	61,414,914.95	13.35%	0.92%
存货	22,106,027.42	5.54%	21,685,928.81	4.72%	1.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	204,578,848.89	51.25%	213,635,250.48	46.45%	-4.24%
在建工程	28,903,941.92	7.24%	131,520.40	0.03%	21,876.77%
短期借款	54,800,000.00	13.73%	59,500,000.00	12.94%	-7.90%
长期借款					
其他应收款	7,076,458.50	1.77%	5,316,853.61	1.16%	33.09%
其他流动资产	22,336,249.37	5.60%	186,739.61	0.04%	11,861.17%
递延所得税资产	5,381,418.27	1.35%	705,602.01	0.15%	662.67%
预收款项	210,840.78	0.05%	143,468.00	0.03%	46.96%
应付职工薪酬	1,567,030.32	0.39%	922,636.95	0.20%	69.84%
应交税费	110,487.04	0.03%	1,598,725.03	0.35%	-93.09%
其他应付款	5,204,865.94	1.30%	25,274,699.28	5.50%	-79.41%
长期应付款			7,640,537.77	1.66%	-100.00%
资产总计	399,166,773.84		459,925,219.68		-13.21%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末账面余额较期初账面余额减少 107,594,179.49 元，降低了 95.55%。主要原因是报告期内公司按既定计划使用募集资金购买机械设备，改造现有厂房，打造 3#锂电池隔膜生产线以及购买理财所致。

(2) 在建工程期末账面余额较期初账面余额增加 28,772,421.522 元，增长了 21,876.77%，主要原因是本期新建第三期生产线，但其尚未完工所致。

(3) 其他流动资产较期初账面余额增加 22,149,509.76 元，增加了 11,861.17%。主要原因是购买理财所致。

(4) 其他应付款较期初账面余额减少 20,069,833.34 元，减少了 79.41%，主要原因是本期还关联方拆借款所致。

## 2. 营业情况分析

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	25,934,148.81	-	48,697,961.13	-	-46.74%
营业成本	31,912,968.08	123.05%	23,010,569.41	47.25%	38.69%
毛利率%	-23.05%	-	52.75%	-	-
管理费用	10,965,691.32	42.28%	9,395,973.54	19.29%	16.71%
研发费用	1,736,371.56	6.70%	4,802,274.65	9.86%	-63.84%
销售费用	1,244,201.21	4.80%	1,905,837.37	3.91%	34.72%
财务费用	4,461,183.94	17.02%	5,851,521.71	12.02%	-23.76%
资产减值损失	5,349,360.04	20.63%	1,396,006.33	2.87%	283.19%
其他收益	158,000.04	0.61%	3,563,000	7.32%	-95.57%
投资收益	350,136.60	1.35%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-30,401,963.10	-117.23%	5,212,709.72	10.70%	-
营业外收入	726,731	2.80%	1,107,294.02	2.27%	-34.37%
营业外支出	654,157.57	2.52%	51,970.26	0.11%	1,158.72%
净利润	-25,589,169.2	-98.67%	5,549,306.77	11.40%	-

#### 项目重大变动原因：

1) 营业收入：本期营业收入较上期减少 22,763,812.32 元，减少了 46.74%，主要原因系受（1）受 2018 年新能源汽车补贴标准退坡和补贴标准从严、各地方补贴政策未及时落地等政策性因素的影响，2018 年客户电池厂家对电池隔膜产品的需求减缓所致。（2）行业竞争激烈，隔膜价格不断下降，为与优质客户保持长期合作，销售单价有所调整。（3）部分客户账期过长，出于对公司资金安全考虑，公司决定放弃此部分客户订单。鉴于单价下降、数量减少双重影响，收入减少幅度较大。

2) 营业成本：本期营业成本较上期上升了 8,902,398.67，增加了 38.69%，主要原因系客户需求减缓，订单减少，产量下降，单位固定成本增加，单位成本增加所致。

毛利率：本期毛利率较上期下降 75.8%，主要原因系（1）隔膜单价下降，本期我司隔膜平均单价较去年同期下降 31%。根据行业资料（注：来自：薄膜新材网）显示，2018 年湿法和干法隔膜在价格方面大幅度降低，其中湿法隔膜下跌 39%，干法隔膜下跌 50%。我司主要生产干法隔膜。（2）产量下降，本期产量较去年同期下降 24.08%，由于 2017 年剩余存货符合部分客户要求，此部分先发出 2017 年存货。又因 2018 年订单数量较 2017 年并无增长，故 2018 年生产需求下降，产量变动影响产品成本分配：成本中制造费用、折旧、人工费用等与产量增减并无直接关联，而产量减少导致固定成本分摊基数变少，

故单位产品需承担的成本增加；（3）本期产成品单位成本较去年同期上涨 82.67%，主要原因①单位人工成本较去年同期上涨 50.4%，由于熟练工人等生产人员工资上涨，年度调薪留才等原因，导致整体工资水平提高。②单位材料耗用增加，由于客户品质要求不断提高，损耗增加 25.42%，进而单位耗用增加。③制造费用总额增长 3.95%，虽增长幅度较小，但由于产量下降，仍导致单位成本耗用增长 36.91%。（4）并且受 2017 年开始，新能源汽车补贴标准退坡和补贴标准从严、各地方补贴政策未及时落地等政策性因素的影响，2017 年开始，客户电池厂家对电池隔膜产品的需求减缓。市场竞争更加激烈，单价大幅下降，以及因投入固定资产等原因也造成成本大幅上升，致使毛利率大幅下降。

3) 管理费用：本期管理费用较上期增加 1,569,717.78 元，增长了 16.71%，主要原因（1）本期职工薪酬较上期增加 1,487,580.61 元，增长 66.29%，主要系由于公司按劳动市场情况，公司平均调薪 15%，且本期医保及养老保险基数提高，本期较上期同期增加 300,037.63 元，增长 29.25%。（2）本期业务招待费较上年同期增加 127,760.5 元，增长 58.72%，主要系由于隔膜市场竞争愈加激烈，公司管理层为了加强与客户及供货商的联系所致。（3）本期公司福利费较上期增加 410,262.00 元，较上期增长 65.83%，主要系本期增加所有员工体检费用及 2018 年物价上涨导致食堂菜金上涨所致。

4) 研发费用：本期研发费用较上期减少 3,065,903.09 元，下降 63.84%，主要原因系本期的销售收入较上年减少，故研发预算减少所致。

5) 销售费用：本期较上期减少 661,636.16 元，下降 34.72%，主要原因系本期销售人员减少，故相应薪资及差旅费减少所致。

6) 财务费用：本期较上期减少 1,390,337.81 元，下降 23.76%，主要原因系本期短期借款较上期减少 500 万，且融资租赁租金中的利息按合同逐期减少所致。

7) 资产减值损失：本期较上期增加 3,953,353.77 元，上升 283.19%，主要原因系 1、坏账损失增加 2163924.61 元，主要是本期深圳市中天锂电新材料有限公司逾期还款，超过一年，计提的坏账损失比例增加，即为 2,979,903.98 元，较上期增加 1,567,947.65 元增长 111.05%，2、本期存货跌价准备较上期增加 1,789,429.1 元所致。

8) 其他收益：本期较上期减少 3,404,999.96 元，降低 95.57%，主要原因系本期来自政府补贴减少所致。

9) 营业外收入：本期较上期减少 380,563.02 元，降低 34.37%，主要原因系本期来自政府补贴减少所致。

10) 营业外支出：本期较上期增加 602,187.31 元，增长 1,158.72%，主要原因系本期来自地税稽查补缴 2013-2018 房产税滞纳金及海关罚款所致。

12) 净利润：本期净利润较上期减少 31,138,475.99 元，主要原因系本期在营业收入减少的同时毛利

率也大幅下降所致。

### (1) 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	25,399,360.85	46,987,881.14	-45.94%
其他业务收入	534,787.96	1,710,079.99	-68.73%
主营业务成本	31,912,968.08	23,010,569.41	38.69%
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%
锂电池隔膜	25,399,360.85	97.94%	46,987,881.14	96.49%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	14,245,637.83	54.93%	40,658,115.15	83.49%
华东	11,554,052.14	44.55%	8,026,982.39	16.48%
华北	104,255.90	0.40%	10,299.49	0.02%
华中	26,478.80	0.11%	2,564.10	0.01%
西南	3,724.14	0.01%	0.00	0.00%
合计	25,934,148.81	100%	48,697,961.13	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，（1）华南地区本期较去年同期收入减少 26,412,477.32 元，下降 64.96%，主要原因系华南地区的深圳市中天锂电新材料有限公司，2017 年销售金额为 1,709 万，因客户还款不及时，公司在 2018 年取消了与其交易所致。（2）华东地区本期较去年同期收入增加 3,527,069.75 元，上升 28.07%，主要原因系福建巨电新能源股份有限公司，2017 年销售金额为 23 万，2018 年较 2017 年增加 583 万，增长 2,417.86%所致。

报告期内公司收入构成保持稳定。

### (2) 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	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	6,411,137.21	24.72%	否
2	福建巨电新能源股份有限公司	6,060,650.12	23.37%	否

3	深圳市致远新能源科技有限公司	1,906,733.89	7.35%	否
4	东莞康原硕新材料有限公司	1,718,244.28	6.63%	否
5	安徽天时新能源科技有限公司	1,408,709.31	5.43%	否
合计		17,505,474.81	67.50%	--

### (3) 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	苏美达国际技术贸易有限公司	14,400,369.51	23.12%	否
2	佛山鹏程易胜机械有限公司	6,436,837.60	10.33%	否
3	KPIC CORPORATION	5,713,320.41	9.17%	否
4	福清市洪华贸易有限公司	5,000,000	8.03%	否
5	厦门高鼎机械设备安装工程有限公司	4,698,000	7.54%	否
合计		36,248,527.52	58.19%	-

### 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	-37,459,147.35	11,458,867.69	-426.90%
投资活动产生的现金流量净额	-52,233,607.57	-50,504,741.47	-3.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,901,424.57	113,595,898.11	-115.76%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-37,459,147.35元，较上期净支出增加48,918,015.04元，主要原因系1、公司为了提高产品的质量和产量，不断改进设备工艺及投资新设备，2、本期销售收入较去年同期减少16,640,447.52元，下降41.94%，3、本期还关联方拆借款所致。。

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异为11,869,978.136元，主要原因是本期公司属于与筹资活动相关的财务费用利息支出为4,818,388.74元，且本期归还关联方资金往来款20,000,000.00元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出为-52,233,607.57元，较上期现金净流出增加1,728,866.10元，主要原因系为了提高产品的质量和产量，不断改进设备工艺及投资新设备，公司本期加大了对建造锂电池隔膜生产线的投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-17,901,424.57元，较上期现金净流出减少131,497,322.68元，主要原因系上期公司非公开定向发行募集资金为108,065,048.35元所致。

**(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**

(1) 公司于 2018 年 2 月 9 日购买结构性保本理财产品 10,000,000 元整，预期年化收益 3.9%，截至 2018 年 12 月 31 日已赎回。

(2) 公司于 2018 年 2 月 12 日购买结构性保本理财产品 30,000,000 元整，预期年化收益 2.8%-4.1%，截至 2018 年 12 月 31 日已赎回 10,000,000 元整，剩余 20,000,000 元整未赎回。

本期对外投资共实现投资收益 350,136.60 元

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更**

根据财政部 2018 年 6 月发布《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），公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年期末/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		61,414,914.95	61,414,914.95
应收票据	4,138,490.26		-4,138,490.26
应收账款	57,276,424.69		-57,276,424.69
应付票据及应付账款		8,513,265.02	8,513,265.02
应付账款	8,513,265.02		-8,513,265.02
管理费用	14,198,248.19	9,395,973.54	-4,802,274.65
研发费用		4,802,274.65	4,802,274.65

**2、本报告期公司发生前期会计差错追溯重述法**

会计差错更正的内容	处理程序	影响 2017 年度报表数	累积影响数
补缴 2013 年至 2017 年度房产税、印花税及退多提土地使用税	追溯调整	税金及附加	313,023.84
		所得税费用	-46,953.58

		应交税费	-897,447.19
		盈余公积	-89,744.72
		未分配利润	-807,702.47

### (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，公司在注重经济效益，搞好生产经营的同时，努力发挥自身影响，积极承担社会责任，实现公司经济效益和社会效益的有机统一。

#### 1、布局新能源，响应国家政策号召。

公司积极响应国家新能源战略，顺应时代发展大潮，大力发展锂电池隔膜产业，加强技术研发，为下游动力电池、新能源汽车等领域实现大发展提供了有利支持，为我国新能源转型贡献出自己的一份力量。

#### 2、促进就业，拉动地方经济。

公司与一部分高校建立了长期的人才合作关系，解决部分大学生就业难题。公司依法纳税，为地方财政收入及经济发展做出了突出贡献。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立面向市场的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制不存在重大缺陷；资产状况、盈利能力、现金流量及各项财务指标、业务指标正常、稳健；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，拥有良好的持续经营能力。

## 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

#### 1、政策和体制风险

锂电池隔膜用于锂电池制造，而锂电池主要用于电子产品、动力能源等行业，因此，国家对上述行业的政策将会极大影响锂电池隔膜行业的发展。尽管目前国内政策大力支持相关行业的发展，但随着政策支持力度的减弱或国家产业政策方向的调整，将对锂电池行业造成一定的影响，从而影响隔膜行业的发展。

应对措施：针对产业政策变化引致的风险，公司应加强对产业发展趋势和宏观经济政策的研究，充分利用国家产业政策对高性能电池产品大力扶持的有利时机，加紧项目实施；继续引进、吸收国外先进设备和技术，致力于高新技术产品的系列开发，拓宽产品的应用领域，不断调整产品结构，使之符合国家产业政策的发展变化。

#### 2、市场竞争风险

近年来，随着我国新能源产业的发展以及锂电池生产技术的不断提升，我国对锂电池隔膜的需求也日益增长。前瞻产业研究院发布的数据显示，2011年以来我国国内隔膜市场需求量保持了30%以上的市场增速，预计到2020年的市场需求量将达到27亿平方米左右。为了占据未来十年的制高点，各大企业纷纷扩产，也使市场竞争日趋激烈。如果公司不能及时地吸引资本，加大投资和研发力度，可能会在激烈的市场竞争中面临产品价格下跌的风险。

应对措施：针对市场竞争风险，公司应在市场供求方面作深入细致的调研工作，并将根据产品销售特点，跟踪客户的需求，建立完整、科学的营销体系，提高产品的市场占有率，以此降低市场竞争带来的风险。通过加强自身科研开发实力、提高产品生产工艺等方式，以降低行业竞争影响。

#### 3、技术进步风险

国家新能源车政策提高了对车辆重量和续航里程的要求，在保证安全性的前提下，提高动力电池的单位带动量成了重要的发展方向。从隔膜各项性能对电池性能的综合影响来看，下游客户对高端产品的性能要求也在日益提升。目前，国内隔膜行业的几家稍大规模的企业已投入大量资金用于技术研发方面，取得先发优势。若公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，加大高端隔膜产品的研发力度，提升产品品质，将对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：针对技术风险，公司应根据项目特点加大科研开发力度，加快积聚科技创新实力，不断巩固自己的科技优势，保持公司的竞争优势。

#### 4、原材料价格变动的风险

公司生产所用的主要原材料为聚丙烯（PP）和聚乙烯（PE），其价格是影响本公司盈利水平的重要因素之一，目前公司所需主要原材料大部分来自进口。聚丙烯（PP）和聚乙烯（PE）属于石油化工业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大。未来如果原材料价格持续上涨，将对公司的经营业绩和市场拓展带来一定的影响。

应对措施：公司通过不断完善供应商采购体系以及与客户谈判提高销售价格的方式，公司在原材料价格持续上涨的情况下，可以向上下游转嫁部分价格波动风险，并且通过研发不断降低原材料耗用水平，抵御材料价格波动的影响。

#### 5、资金风险

产品滞销造成存货损失，公司成本控制失效及公司财务政策不当均可能造成流动资金不足和周转困难。

应对措施：针对资金风险，公司应积极拓展融资渠道，保证资金供应充足；加强内部管理，加速资金周转；强化资金管理，对资金实行动态全过程跟踪监督，积极主动地防范各种资金风险。

#### 6、应收账款风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 55,903,418.69 元，占当期销售收入的比例为 215.56%，公司应收账款余额较大，未来若出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

应对措施：公司将完善对应收账款的内控管理制度，建立客户的考察评级机制，在签订业务合同前，对客户的资信情况进行评估，加强对业务合同的审批，并在合同评审、签订、执行过程中阶段性地评估项目信用风险；在合同中明确约定各阶段业务收费的比例以及产品交付并收取费用的时间节点；在合同执行过程中，严格按合同规定的信用政策交付产品并收取货款，制定相应的呆坏账解决方案及催收办法，确保销售款项安全。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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	20,000,000	7,046,700
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	-	-
6. 其他	-	-

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

1、经公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于利用闲置募集资金购买银行理财产品、办理定期存款的议案》，在确保所募集资金安全、满足资金拟投资项目建设需要和公司日常生产经营需要的前提下，为提高资金使用效率，公司拟利用闲置资金购买理财产品，获取额外的资金收益。公司报告期内购买理财产品的情况如下：

(1) 公司于 2018 年 2 月 9 日购买结构性保本理财产品 10,000,000 元，预期年化收益 3.9%，截至 2018 年 12 月 31 日已赎回。

(2) 公司于 2018 年 2 月 12 日购买结构性保本理财产品 30,000,000 元，预期年化收益 2.8%-4.1%，截至 2018 年 12 月 31 日已赎回 10,000,000 元，剩余 20,000,000 元未赎回。

本期对外投资共实现投资收益 350,136.60 元

**(四) 承诺事项的履行情况**

1、《关于避免同业竞争的承诺》：公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，前述人员均严格遵守了相关承诺事项。

2、《关于避免和规范关联交易的承诺函》：公司的控股股东李心平、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免和规范关联交易的承诺函》，报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	抵押	89,729,535.58	22.48%	短期借款抵押物
固定资产-机器设备	抵押	14,385,096.74	3.60%	百圣设备融资租赁抵押物
在建工程-鹏程涂布机	抵押	3,269,367.83	0.82%	百圣设备融资租赁抵押物
无形资产-土地使用权	抵押	12,424,116.98	3.11%	短期借款抵押物
<b>总计</b>	-	119,808,117.13	30.01%	-

## 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	104,155,845	54.27%	15,936,000	120,091,845	62.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,501,500	1.30%	10,920,750	13,422,250	6.99%
	董事、监事、高管	2,502,000	1.30%	21,436,000	23,938,000	12.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	87,750,000	45.73%	-15,936,000	71,814,000	37.42%
	其中：控股股东、实际控制人	51,187,500	26.67%	-10,920,750	40,266,750	20.98%
	董事、监事、高管	87,750,000	45.73%	-15,936,000	71,814,000	37.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		191,905,845	-	0	191,905,845	-
普通股股东人数		28				

#### (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	李心平	53,689,000	0	53,689,000	27.98%	40,266,750	13,422,250
2	福建省六一八产业股权投资合伙企业（有限合伙）	52,547,000	0	52,547,000	27.38%	0	52,547,000
3	刘峥	21,938,000	0	21,938,000	11.43%	16,453,500	5,484,500
4	施晓航	14,625,000	5,500,000	20,125,000	10.49%	15,093,750	5,031,250
5	福清市洪利股权投资合伙企业（普通合伙）	11,135,000	0	11,135,000	5.80%	0	11,135,000
合计		153,934,000	5,500,000	159,434,000	83.08%	71,814,000	87,620,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李心平系刘峥、施晓航之岳父。除此之外，公司前五名股东之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

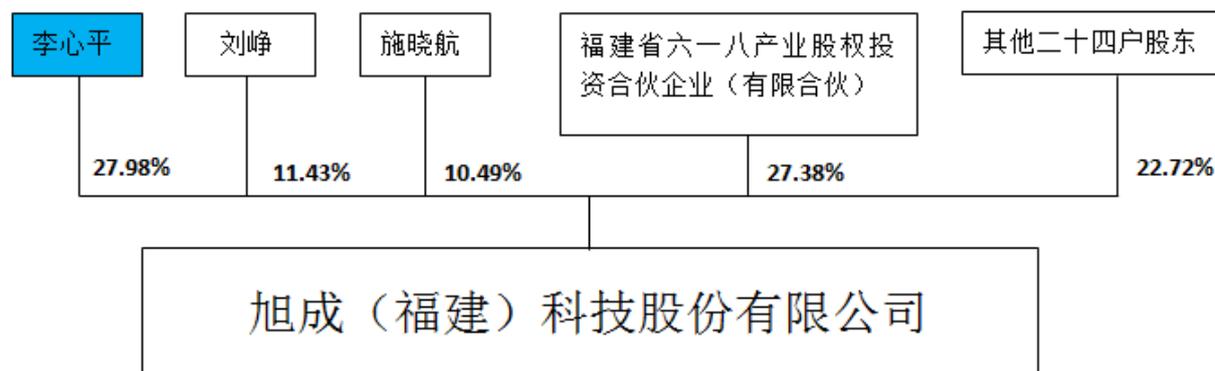
是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为李心平先生。李心平先生直接持有公司 27.98%的股份，是公司的第一大股东，自公司设立起一直担任公司董事长，对所有重大经营管理事项拥有最终决定权。

李心平，男，1955 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年至 1984 年 8 月，任长乐县第二建筑工程公司工程部机械员；1984 年 10 月至 1988 年 9 月，任长乐县工艺厂车间主任；1988 年 9 月至 1992 年 5 月，任长乐县十洋母料厂厂长；1992 年 11 月至 1996 年 8 月，任长乐市东南塑料制品公司总经理；1997 年 3 月至 2006 年 2 月，任东莞源东塑胶厂厂长；2006 年 4 月至 2008 年 9 月，任福建锦江科技有限公司总经理；2011 年 10 月至今，任旭成科技董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 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	募集资金	发行对象董监高核心人员数	发行对象做市商家数	发行对象外部自然人	发行对象私募基金数	发行对象信托及资管产品数	募集资金用途是否变更
2017年9月5日	2017年12月15日	3.43	31,505,845	108,065,048.35	0	0	1	1	0	是

#### 募集资金使用情况：

2017年9月20日，旭成科技召开了2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于〈旭成（福建）科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》。募集资金用于购买3#锂电池隔膜生产线及配套设施、补充公司流动资金。旭成科技共计募集资金108,065,048.35元。

2018年9月3日，公司召开第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，并经公司2018年第五次临时股东大会审议通过。议案内容主要为：将募集资金中用于购买3#锂电池隔膜生产线及配套设施项目建设的资金12,500,000.00元变更用途为补充流动资金。

2018年度，公司实际使用募集资金77,148,641.64元，涉及变更募集资金6,716,247.96元，将用途为补充流动资金的募集资金5,176,083.36元变更为支付融资租赁款，将用途为补充流动资金的募集资金1,540,164.60元变更为支付银行借款利息。该事项构成募集资金用途变更。该变更募集资金使用事宜未履行相关决策程序。公司于2019年3月4日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于追认变更募集资金使用用途的议案》，并经2019年第一次临时股东大会审议通过。

除上述情况外，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**三、 债券融资情况**

□适用 √不适用

**债券违约情况**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

□适用 √不适用

**四、 间接融资情况**

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	福建福清汇通农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	6.08%	2017.2.23-2018.2.22	否
抵押借款	福建福清汇通农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	6.08%	2018.2.22-2019.2.21	否
保证借款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	4,500,000.00	7.00%	2017.12.8-2018.6.7	否
保证借款	兴业银行股份有限公司福州闽侯支行	5,000,000.00	5.22%	2017.9.30-2018.9.30	否
保证借款	兴业银行股份有限公司福州闽侯支行	5,000,000.00	5.22%	2018.9.30-2019.9.30	否
融资租赁	百圣融鑫（福建）融资租赁有限公司	13,500,000.00	6.73%	2016.9.2-2019.8.2	否
融资租赁	百圣融鑫（福建）融资租赁有限公司	12,500,000.00	6.30%	2017.4.16-2020.3.16	否
<b>合计</b>	-	140,500,000.00	-	-	-

**违约情况**

□适用 √不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李心平	董事长	男	1955年10月	大专	2018年11月-2021年11月	是
刘峥	董事、总经理	男	1975年11月	本科	2018年11月-2021年11月	是
施晓航	董事会秘书	男	1976年3月	中专	2018年11月-2021年11月	是
陈洪隆	董事	男	1960年8月	高中	2018年11月-2021年11月	是
魏弘	董事	男	1988年4月	本科	2018年11月-2021年11月	否
陈浩	监事会主席	男	1986年1月	中专	2018年11月-2021年11月	是
连仁志	监事	男	1975年11月	中专	2018年11月-2021年11月	是
郑明峰	职工监事	男	1979年3月	高中	2018年11月-2021年11月	是
林雄坤	财务总监	男	1976年9月	本科	2018年11月-2021年11月	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:

董事长李心平系董事兼总经理刘峥及董事会秘书施晓航之岳父，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (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
李心平	董事长	53,689,000	0	53,689,000	27.98%	0
刘峥	董事、总经理	21,938,000	0	21,938,000	11.43%	0
施晓航	董事会秘书	14,625,000	5,500,000	20,125,000	10.49%	0
陈洪隆	董事	-	-	-	-	0
魏弘	董事	-	-	-	-	0
陈浩	监事会主席	-	-	-	-	0
连仁志	监事	-	-	-	-	0
郑明峰	职工监事	-	-	-	-	0
林雄坤	财务总监	-	-	-	-	0
合计	-	90,252,000	5,500,000	95,752,000	49.90%	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
魏弘	-	新任	董事	股东大会补选
檀文	董事	离任	-	个人原因

**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

魏弘，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 6 月至 2015 年 6 月，在福建省华兴集团经营管理部任业务主办；2015 年 7 月至今，在兴证创新资本管理公司基金部任投资副总监；2015 年 11 月至今，在福建畅科网络技术有限公司任监事；2016 年 10 月至今在平潭综合实验区金融控股集团有限公司挂职任投资总监；2016 年 12 月至今在平潭综合实验区信平担保有限责任公司任总经理；2017 年 4 月至今，在福建方维信息科技有限公司任监事；2017 年 6 月起担任平潭综合实验区麒麟股权投资管理有限公司董事长兼法定代表人。2018 年 2 月至今，任旭成科技董事。

**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
行政管理人员	33	34
技术人员	58	35
财务人员	5	6
销售人员	4	4
生产人员	100	88
员工总计	200	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	21
专科	27	31
专科以下	140	113
员工总计	200	167

**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：**

报告期内，公司员工由期初的 200 人变至期末的 167 人，人员结构更合理、运行情况良好，公司综合管理能力、销售、研发和生产都有了进一步发展。

公司实行系统人力资源管理，公司整体组织架构完善，各部门人员配置齐备。招聘人才引进方面，不拘一格降人才，多渠道扩展，除了正常社会招聘外，开展了校企合作，还通过跟猎头公司合作引进关键人才等。公司培训方面，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划，从新员工入职培训、试用期间岗位技能培训、到在职员工专业技能提升培训、调岗技能再培训以及管理人员管理能力提升培训，进行了系统规划，为公司跨越式发展打下了坚实基础。

公司员工的薪酬体系方面，建立了完善的薪酬体系，公司实行全员劳动合同制，基于公平、公正的基本原则以及根据激励、高效、简单、实用原则，公司根据自身的情况制定了多种分配形式，如生产部门的效益工资制，职能部门的岗位绩效工资制，体现投入与产出的公平性，从而保证持续的激励效果。同时，公司不断地完善员工的福利制度，提高了公司的竞争力，提高了员工的忠诚度，从而留住了人才，确保公司长期稳定发展。

截至报告期末，无需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司无核心员工。其他对公司有重大影响的人员由期初 3 人变更为期末 2 人，毛锋险因个人原因离职。

核心技术人员变动对公司的运营情况无重大不利影响，不会影响公司经营稳定性。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，严格进行信息披露，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司修订了《信息披露管理制度》，公司治理结构日趋完善，治理水平显著提升。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制健全，三会召开符合《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。公司股东大会对全体股东的合法权益给予了充分尊重，保证了全体股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，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，公司重大决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违

规现象。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 4 月 2 日，公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，拟根据股票发行结果修改章程。公司于 2017 年 12 月完成了 2017 年第一次非公开定向发行股票，本次共发行 31,505,845 股股票，注册资本由 160,400,000 元增加至 191,905,845 元，股份总数由 160,400,000 股增加至 191,905,845 股，并据此修订《公司章程》第五条公司注册资本金额，第十八条公司股份总数等部分相关内容。

2018 年 6 月 20 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司拟变更工商登记地址，并修改公司章程。因经营需要，公司对注册地址进行工商登记变更，将注册地址变更为：福建省平潭县北厝镇天山北路 6 号平潭海峡如意城 G001 地块 1#幢 1409 号，并据此修订《公司章程》第四条公司住所。

## (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>董事会审议通过了关于补充确认公司向股东借款的议案、《关于补充确认公司股东为公司向兴业银行股份有限公司福州闽侯支行贷款提供担保之关联交易的议案》、《关于利用闲置募集资金购买银行理财产品、办理定期存款的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》、《关于预计 2018 年度公司与福建巨电新能源股份有限公司日常性关联交易的议案》、《关于〈2017 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于变更注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目款项并以募集资金等额置换的议案》、《关于预计 2019 年度公司与福建巨电新能源股份有限公司日常性关联交易的议案》及董事会换届等议案</p>
监事会	7	<p>监事会审议通过《关于利用闲置募集资金购买银行理财产品、办理定期存款的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》、《关</p>

		于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目款项并以募集资金等额置换的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》及监事会换届等议案
股东大会	8	股东大会审议通过了关于补充确认公司向股东借款的议案、《关于补充确认公司股东为公司向兴业银行股份有限公司福州闽侯支行贷款提供担保之关联交易的议案》、《关于利用闲置募集资金购买银行理财产品、办理定期存款的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》、《关于预计 2018 年度公司与福建巨电新能源股份有限公司日常性关联交易的议案》、《关于〈2017 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于变更注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目款项并以募集资金等额置换的议案》、《关于董事变动的议案》、《董事会和监事会换届议案》、《关于预计 2019 年度公司与福建巨电新能源股份有限公司日常性关联交易的议案》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 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）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。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作正常开展。

#### （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，监事会能够独立运作，其在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项没有异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立后，逐步健全和完善了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

#### （一） 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，拥有独立、完整的研发模式、采购模式、销售模式，具有面向市场独立自主的经营能力。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，公司在业务上完全独立于股东及其他关联方，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务独立。

#### （二） 资产独立性

公司对其拥有的财产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，不存在资产被

实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立。

### （三）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

目前公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，亦不存在直营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司与员工签订劳动合同，公司员工在公司领薪。

### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况，不存在公司资金被控股股东、实际控制人占用的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司财务独立。

### （五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的厂房、办公楼、员工宿舍，公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期和持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、

完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

综上，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的正常可持续、资产的安全和财务报告的公允。

#### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，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机制。公司于2016年4月15日第二届董事会第四次会议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	闽华兴所（2019）审字 E-005 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
审计报告日期	2019-4-25
注册会计师姓名	陈碧芸、陈攀峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

闽华兴所（2019）审字E-005号

旭成（福建）科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了旭成（福建）科技股份有限公司（以下简称旭成公司）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、现金流量表和所有者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，公允反映了旭成公司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，我们独立于旭成公司，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

旭成公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估旭成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旭成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旭成公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就旭成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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

**福建华兴会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国福州市**

**中国注册会计师：陈碧芸**

**中国注册会计师：陈攀峰**

**二〇一九年四月二十五日**

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,005,575.17	112,599,754.66
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（二）	61,977,472.80	61,414,914.95
预付款项	五（三）	257,545.87	351,051.09
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（四）	7,076,458.50	5,316,853.61
买入返售金融资产			
存货	五（五）	22,106,027.42	21,685,928.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	22,336,249.37	186,739.61
<b>流动资产合计</b>		<b>118,759,329.13</b>	<b>201,555,242.73</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（七）	204,578,848.89	213,635,250.48
在建工程	五（八）	28,903,941.92	131,520.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	17,610,008.89	16,643,906.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	696,574.08	1,169,137.28
递延所得税资产	五（十一）	5,381,418.27	705,602.01
其他非流动资产	五（十二）	23,236,652.66	26,084,560.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>280,407,444.71</b>	<b>258,369,976.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>399,166,773.84</b>	<b>459,925,219.68</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	54,800,000.00	59,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	7,428,499.26	8,513,265.02
预收款项	五（十五）	210,840.78	143,468.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	1,567,030.32	922,636.95
应交税费	五（十七）	110,487.04	1,598,725.03
其他应付款	五（十八）	5,204,865.94	25,274,699.28
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（十九）	8,833,168.66	9,525,666.72
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>78,154,892.00</b>	<b>105,478,461.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十）		7,640,537.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	1,018,999.96	1,177,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,018,999.96</b>	<b>8,817,537.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,173,891.96</b>	<b>114,295,998.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	191,905,845.00	191,905,845.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	143,011,729.21	143,058,899.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,066,447.68	1,066,447.68
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-15,991,140.01	9,598,029.21
归属于母公司所有者权益合计		319,992,881.88	345,629,220.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		319,992,881.88	345,629,220.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		399,166,773.84	459,925,219.68

法定代表人：刘峥

主管会计工作负责人：林雄坤

会计机构负责人：林雄坤

**（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>		25,934,148.81	48,697,961.13
其中：营业收入	五（二十六）	25,934,148.81	48,697,961.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,844,248.55	47,048,251.41
其中：营业成本		31,912,968.08	23,010,569.41
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（二十七）	1,174,472.40	686,068.40
销售费用	五（二十八）	1,244,201.21	1,905,837.37
管理费用	五（二十九）	10,965,691.32	9,395,973.54
研发费用	五（三十）	1,736,371.56	4,802,274.65
财务费用	五（三十一）	4,461,183.94	5,851,521.71
其中：利息费用		4,800,709.91	5,926,476.12
利息收入		376,575.31	99,994.63

资产减值损失	五（三十二）	5,349,360.04	1,396,006.33
加：其他收益	五（三十三）	158,000.04	3,563,000
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	350,136.60	
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>		-30,401,963.10	5,212,709.72
加：营业外收入	五（三十五）	726,731.00	1,107,294.02
减：营业外支出	五（三十六）	654,157.57	51,970.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,329,389.67	6,268,033.48
减：所得税费用	五（三十七）	-4,740,220.45	718,726.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,589,169.22	5,549,306.77
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）		-25,589,169.22	5,549,306.77
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		-25,589,169.22	5,549,306.77
<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>		-25,589,169.22	5,549,306.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,589,169.22	5,549,306.77

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		-0.13	0.03
（二）稀释每股收益		-0.13	0.03

法定代表人：刘峥

主管会计工作负责人：林雄坤

会计机构负责人：林雄坤

**(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		23,035,148.06	39,675,595.58
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（三十八）1	1,986,469.34	50,233,708.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,021,617.40</b>	<b>89,909,304.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,994,625.31	20,810,691.55
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		13,061,706.65	11,183,599.81
支付的各项税费		4,339,257.65	3,321,176.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）2	29,085,175.14	43,134,968.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,480,764.75</b>	<b>78,450,436.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,459,147.35</b>	<b>11,458,867.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		350,136.60	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,350,136.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,583,744.17	50,504,741.47
投资支付的现金		40,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,583,744.17	50,504,741.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,233,607.57	-50,504,741.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			108,065,048.35
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		59,500,000.00	76,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,500,000.00	184,565,048.35
偿还债务支付的现金		72,533,035.83	61,244,057.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,818,388.74	5,821,640.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）3	50,000.00	3,903,452.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		77,401,424.57	70,969,150.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,901,424.57	113,595,898.11
<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>		-107,594,179.49	74,550,024.33
加：期初现金及现金等价物余额		112,599,754.66	38,049,730.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,005,575.17	112,599,754.66

法定代表人：刘峥

主管会计工作负责人：林雄坤

会计机构负责人：林雄坤

## (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	191,905,845.00				143,058,899.02				1,156,192.40		10,405,731.68		346,526,668.10
加：会计政策变更													
前期差错更正									-89,744.72		-807,702.47		-897,447.19
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	191,905,845.00				143,058,899.02				1,066,447.68		9,598,029.21		345,629,220.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-47,169.81						-25,589,169.22		-25,636,339.03
（一）综合收益总额											-25,589,169.22		-25,589,169.22
（二）所有者投入和减少资本					-47,169.81								-47,169.81
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					-47,169.81							-47,169.81
(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												
(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>	191,905,845.00				143,011,729.21				1,066,447.68		-15,991,140.01	319,992,881.88

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	160,400,000.00				67,275,358.49				574,654.70		5,171,892.35		233,421,905.54
加：会计政策变更													
前期差错更正									-63,137.69		-568,239.24		-631,376.93
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,400,000.00				67,275,358.49				511,517.01		4,603,653.11		232,790,528.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,505,845.00				75,783,540.53				554,930.67		4,994,376.10		112,838,692.30
（一）综合收益总额											5,549,306.77		5,549,306.77
（二）所有者投入和减少资本	31,505,845.00				75,783,540.53								107,289,385.53
1. 股东投入的普通股	31,505,845.00				75,783,540.53								107,289,385.53
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									554,930.67		-554,930.67		
1. 提取盈余公积									554,930.67		-554,930.67		

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>	191,905,845.00				143,058,899.02				1,066,447.68		9,598,029.21	345,629,220.91

法定代表人：刘峥

主管会计工作负责人：林雄坤

会计机构负责人：林雄坤

# 旭成（福建）科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、公司简介

旭成（福建）科技股份有限公司（以下简称旭成科技或公司），成立于 2011 年 11 月 22 日。成立时公司的发起人为 2 人，注册资本为 10,000 万元，公司《营业执照》统一社会信用代码为：91350000585343489U。公司法定代表人：刘峥，企业住所：福清市阳下镇溪头工业村 3 幢一层 A 区。

经营范围：工业塑料薄膜研究、制造、销售；计算机软件研究、开发、销售；对外贸易（依法必须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经营期限：长期。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 191,905,845.00 元。

##### 2、历史沿革

公司成立时的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	1,400	14
刘峥	3,000	30	600	6
合计	10,000	100	2,000	20

(1) 2012 年 6 月 28 日，第一次增加实收资本。

2012 年 6 月 25 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意增加公司实收资本，并修订公司章程。公司的实收资本由 2,000 万元增加至 2,800 万元，本次增加的实收资本 800 万元，其中股东李心平增加实收资本 560 万元，股东刘峥增加实收资本 240 万元。

2012 年 6 月 27 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为（2012）鑫融 NYZ 字第 070 号的《验资报告》，经其审验，截至 2012 年 6 月 27 日止，旭成科技收到股东第二期出资 800 万元，其中股东李心平增加实收资本 560 万元，股东刘峥增加实收资本 240 万元，均为货币出资。

2012 年 6 月 28 日，福建省工商局就上述事宜办理了工变更登记手续。

此次实收资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	1,960	19.60
刘峥	3,000	30	840	8.40
合计	10,000	100	2,800	28.00

（2）2012 年 9 月 11 日，第二次增加实收资本

2012 年 9 月 5 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意增加公司实收资本，并修订公司章程。公司的实收资本由 2,800 万元增加至 4,000 万元，本次增加的实收资本 1,200 万元，其中股东李心平增加实收资本 840 万元，股东刘峥增加实收资本 360 万元。

2012 年 9 月 7 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为（2012）鑫融 NYZ 字第 115 号的《验资报告》，经其审验，截至 2012 年 9 月 6 日止，旭成科技收到股东第三期出资 1,200 万元，其中股东李心平增加实收资本 840 万元，股东刘峥增加实收资本 360 万元，均为货币出资。2012 年 9 月 11 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次实收资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	2,800	28.00
刘峥	3,000	30	1,200	12.00
合计	10,000	100	4,000	40.00

（3）2012 年 12 月 17 日，第三次增加实收资本

2012 年 12 月 12 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意增加公司实收资本，并修订公司章程。公司的实收资本由 4,000 万元增加至 4,500 万元，本次增加的实收资本 500 万元，其中股东刘峥增加实收资本 500 万元。2012 年 12 月 14 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为（2012）鑫融 NYZ 字第 172 号的《验资报告》，经其审验，截至 2012 年 12 月 14 日止，旭成科技收到股东第四期出资 500 万元，全部由股东刘峥出资，均为货币出资。

2012 年 12 月 17 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次实收资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	2,800	28
刘峥	3,000	30	1,700	17
合计	10,000	100	4,500	45

（4）2012 年 12 月 26 日，第四次增加实收资本

2012 年 12 月 22 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意增加公司实收资本，并修订公司章程。公司的实收资本由 4,500 万元增加至 6,500 万元，本次增加的实收资本 2,000 万元，其中股东李心平增加实收资本 2,000 万元。2012 年 12 月 25 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为（2012）鑫融 NYZ 字第 181 号的《验资报告》，经其审验，截至 2012 年 12 月 25 日止，旭成科技收到股东第五期出资 2,000 万元，全部由股东李心平出资，均为货币出资。

2012 年 12 月 26 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次实收资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	4,800	48
刘峥	3,000	30	1,700	17
合计	10,000	100	6,500	65

（5）2013 年 1 月 5 日，第五次增加实收资本

2013 年 1 月 3 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意增加公司实收资本，并修订公司章程。公司的实收资本由 6,500 万元增加至 9,300 万元，本次增加的实收资本 2,800 万元，其中股东李心平增加实收资本 1,500 万元，股东刘峥增加实收资本 1,300 万元。

2013 年 1 月 4 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为(2013)鑫融 NYZ 字第 003 号的《验资报告》，经其审验，截至 2013 年 1 月 4 日止，旭成科技收到股东第六期出资 2,800 万元，其中股东李心平增加实收资本 1,500 万元，股东刘峥增加实收资本 1,300 万元，均为货币出资。

2013 年 1 月 5 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次实收资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	6,300	63
刘峥	3,000	30	3,000	30
合计	10,000	100	9,300	93

(6) 2013 年 2 月 4 日，第六次增加实收资本

2013 年 1 月 30 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意增加公司实收资本，并修订公司章程。公司的实收资本由 9,300 万元增加至 10,000 万元，本次增加的实收资本 700 万元，其中股东李心平增加实收资本 700 万元。2013 年 2 月 1 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为(2013)鑫融 NYZ 字第 026 号的《验资报告》，经其审验，截至 2013 年 2 月 1 日止，旭成科技收到股东第七期出资 700 万元，全部由股东李心平出资，均为货币出资。

2013 年 2 月 4 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次实收资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,000	70	7,000	70
刘峥	3,000	30	3,000	30
合计	10,000	100	10,000	100

## (7) 2013 年 3 月 8 日，第一次增加注册资本

2013 年 3 月 6 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意将公司的注册资本由 10,000 万元增加至 11,200 万元，并修订公司章程。本次增加的注册资本 1,200 万元，其中股东李心平增加注册资本 840 万元，股东刘峥增加注册资本 360 万元。

2013 年 3 月 7 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为(2013)鑫融 NYZ 字第 042 号的《验资报告》，经其审验，截至 2013 年 3 月 7 日止，旭成科技收到股东新增的注册资本 1,200 万元，其中李心平增加出资 840 万元，刘峥增加出资 360 万元，均为货币出资。

2013 年 3 月 8 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次注册资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	7,840	70	7,840	70
刘峥	3,360	30	3,360	30
合计	11,200	100	11,200	100

## (8) 2013 年 3 月 27 日，第二次增加注册资本

2013 年 3 月 22 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意将公司的注册资本由 11,200 万元增加至 13,000 万元，并修订公司章程。本次增加的注册资本 1,800 万元，各股东均以货币方式出资；其中股东李心平增加注册资本 1,260 万元，股东刘峥增加注册资本 540 万元。

2013 年 3 月 25 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具了编号为(2013)鑫融 NYZ 字第 051 号的《验资报告》，经其审验，截至 2013 年 3 月 25 日止，旭成科技收到股东新增注册资本 1,800 万元，其中李心平增加出资 1,260 万元，刘峥增加出资 540 万元，均为货币出资。

2013 年 3 月 27 日，福建省工商局就上述事宜办理了工商变更登记手续。

此次注册资本变更后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	9,100	70	9,100	70
刘峥	3,900	30	3,900	30
合计	13,000	100	13,000	100

（9）2015 年 7 月 16 日，第一次股权转让

2015 年 6 月 20 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意股东李心平、刘峥分别将其持有公司 17.5% 的股权共计 2,275 万股的股份、7.5% 的股权共计 975 万股的股份，以 2,275 万元、975 万元转让给施晓航、李道远、福清市洪利股权投资合伙企业（普通合伙）（以下简称洪利投资）。同日，李心平、刘峥与施晓航、李道远、洪利投资签订了《股份转让协议》，约定李心平、刘峥分别将其持有公司 17.5% 的股权共计 2,275 万股的股份、7.5% 的股权共计 975 万股的股份，以 2,275 万元、975 万元转让给施晓航、李道远、洪利投资，其中施晓航受让 1,950 万股，李道远受让 182 万股，洪利投资受让 1,118 万股。

2015 年 7 月 16 日，福建省工商局就上述事宜办理了变更登记手续。

此次股权转让后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	6,825	52.20	6,825	52.20
刘峥	2,925	22.50	2,925	22.50
施晓航	1,950	15.00	1,950	15.00
洪利投资	1,118	8.60	1,118	8.60
李道远	182	1.40	182	1.40
合计	13,000	100.00	13,000	100.00

（10）2015 年 7 月 31 日，第三次增加注册资本

2015 年 7 月 10 日，旭成科技与福建子畅股权投资中心（有限合伙）（以下简称子畅投资）签订《增资协议书》，约定子畅投资向旭成科技投资 2,744 万元，其中 980 万元作为新增注册资本，1,764 万元转为资本公积。

2015 年 7 月 18 日，旭成科技召开股东大会，与会股东一致同意公司的注册资本增加至 13,980 万元，此次增加的注册资本 980 万元，全部由子畅投资出资。

2015 年 8 月 20 日，福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司出具编号为(2015)鑫融 NYZ 字第 021 号的《验资报告》，经其审验，截至 2015 年 7 月 13 日止，公司收到股东新增的注册资本 980 万元，均为货币出资。

2015 年 7 月 31 日，福建省工商局就上述事宜办理了变更登记手续。

此次增资后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额	占注册资本的比例（%）
李心平	6,825	48.82	6,825	48.82
刘崢	2,925	20.92	2,925	20.92
施晓航	1,950	13.95	1,950	13.95
洪利投资	1,118	8.00	1,118	8.00
子畅投资	980	7.01	980	7.01
李道远	182	1.30	182	1.30
合计	13,980	100.00	13,980	100.00

(11) 2016 年 12 月 12 日，第四次增加注册资本

2016 年 8 月 9 日，旭成科技召开股东大会，审议《关于公司股票发行及发行方案的议案》，议案内容公司拟发行不超过 2,060 万股股票（含本数），价格为 3.43 元/股，募集资金不超过 7,065.8 万元（含本数），股本溢价金额计入资本公积。由长江证券股份有限公司（以下简称长江证券）、广发证券有限公司（以下简称广发证券）、兴业证券股份有限公司（以下简称兴业证券）等 7 位股东法人及林育蔚等 6 位个人股东于 2016 年 9 月 8 日前一次缴足。

2016 年 9 月 28 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中审亚太验字（2016）020942 号的《验资报告》，经其审验，截至 2016 年 09 月 26 日止，公司本次定向发行实际已发行 2,060 万股，募集资金总额为人民币 7,065.80 万元，其中新增注册资本人民币 2,060 万元，股本人民币 2,060 万元，增加资本公积人民币 5,005.8 万元。

此次增资后，旭成科技的股权结构如下：

股东姓名	认缴额（万元）	占注册资本的比例（%）	实缴额（万元）	占注册资本的比例（%）
李心平	6,825.00	42.55	6,825.00	42.55
刘峥	2,925.00	18.24	2,925.00	18.24
施晓航	1,950.00	12.16	1,950.00	12.16
李道远	182.00	1.13	182.00	1.13
洪利投资	1,118.00	6.97	1,118.00	6.97
子畅投资	980.00	6.11	980.00	6.11
三明恒景资产投资管理有限公司	130.00	0.81	130.00	0.81
北京恒晖资本管理有限公司	330.00	2.06	330.00	2.06
红塔红土-红云小牛1号-新三板系列特定资产管理计划	300.00	1.87	300.00	1.87
杨丽华	1.00	0.01	1.00	0.01
长江证券	100.00	0.62	100.00	0.62
林育蔚	35.00	0.22	35.00	0.22
张晓利	50.00	0.31	50.00	0.31
吴建平	200.00	1.25	200.00	1.25
平潭雄鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	624.00	3.89	624.00	3.89
广发证券	145.00	0.9	145.00	0.9
林祥光	15.00	0.09	15.00	0.09
吴晓岚	30.00	0.19	30.00	0.19
兴业证券	100.00	0.62	100.00	0.62
合计	16,040.00	100.00	16,040.00	100.00

（12）2017 年 11 月 09 日，第五次增加注册资本

2017 年 9 月 20 日，公司召开股东大会，审议《关于〈旭成（福建）科技股份有限股票发行方案〉的议案》，议案内容公司拟发行不超过 3,200.00 万股股票（含本数），价格为 3.43 元/股，募集资金不超过 10,976.00 万元（含本数），股本溢价金额计入资本公积。由福建省六一八产业股权投资合伙企业（有限合伙）1 位股东法人及吴建平、廖小群、朱平东等 3 位个人股东于 2017 年 10 月 31 日前一次缴足。

2017 年 11 月 9 日，福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为闽华兴所（2017）验字 E-001 号的《验资报告》，经其审验，截至 2017 年 10 月 31 日止，公司本次定向发行实际已发行 3,150.58 万股，募集资金总额为人民币 10,806.50 万元，其中新增注册资本人民币 3,150.58 万元，股本人民币 3,150.58 万元，增加资本公积人民币 7,655.92 万元。

本次增资后，公司总股本变更为 19,190.58 万元。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### （六）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### （七）金融工具

##### 1、金融工具分为下列五类

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

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

## 2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5)其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资

发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### （八）应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 2、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

##### 3、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
其他组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回 额	公司对关联方的应收款项不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## （九）存货

### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等。公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品、发出商品、包装物等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### (十) 持有待售资产

#### 1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

#### 2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

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而不再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时，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。

#### (十一) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

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，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	10	3.50
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
电子设备、器具及家具	3-10	5	9.50-31.60
运输设备	5-10	5	9.50-19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## （十二）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，

若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十四）无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。（结合公司内部研究开发项目特点，披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准）

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (十五) 研究开发支出

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。

公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来

现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他

受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

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

### 2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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，并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。

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

## （二十）收入

### 1、一般原则

#### 1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，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。

公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

公司销售产品主要为锂电池隔膜，以产品发出已经发出并经客户验收时确认收入。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

### 1、 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交

易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2)公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3)对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

## 2、递延所得税负债的确认

(1)除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十三) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及

“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年期末/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		61,414,914.95	61,414,914.95
应收票据	4,138,490.26		-4,138,490.26
应收账款	57,276,424.69		-57,276,424.69
应付票据及应付账款		8,513,265.02	8,513,265.02
应付账款	8,513,265.02		-8,513,265.02
管理费用	14,198,248.19	9,395,973.54	-4,802,274.65
研发费用		4,802,274.65	4,802,274.65

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

### （二）税收优惠及批文

所得税税收优惠政策

公司于 2018 年 11 月 30 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 GR201835000537); 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,在有效认定期(2018 年至 2020 年)内按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	41,779.04	10,039.08
银行存款	4,963,796.13	112,589,715.58
其他货币资金		
合计	5,005,575.17	112,599,754.66

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,074,054.11	4,138,490.26
应收账款	55,903,418.69	57,276,424.69
合计	61,977,472.80	61,414,914.95

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,825,058.11	4,138,490.26
商业承兑票据	248,996.00	
合计	6,074,054.11	4,138,490.26

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,850,000.00	1,685,931.99
合计	1,850,000.00	1,685,931.99

(3) 期末公司无用于质押的应收票据。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 期末应收票据中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方单位出具的票据。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,263,524.78	100.00	7,360,106.09	11.63	55,903,418.69	61,525,089.68	100.00	4,248,664.99	6.91	57,276,424.69
其中：账龄组合	63,263,524.78	100.00	7,360,106.09	11.63	55,903,418.69	61,525,089.68	100.00	4,248,664.99	6.91	57,276,424.69
关联方组合										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	63,263,524.78		7,360,106.09	11.63	55,903,418.69	61,525,089.68	100.00	4,248,664.99	6.91	57,276,424.69

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,376,758.74	518,837.94	5.00	39,497,388.11	1,974,869.41	5.00
1~2 年	31,778,494.44	3,177,849.44	10.00	20,607,193.09	2,060,719.31	10.00
2~3 年	19,687,763.12	2,953,164.47	15.00	1,420,508.48	213,076.27	15.00
3~4 年	1,420,508.48	710,254.24	50.00			
4~5 年						
5 年以上						
合计	63,263,524.78	7,360,106.09	11.63	61,525,089.68	4,248,664.99	6.91

(2) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,111,441.10 元。

(4) 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	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例
深圳市中天锂电新材料有限公司	25,562,926.56	2,979,903.98	1-2 年：17,090,700 元 2-3 年：8,472,226.56 元	40.41%
深圳市金佰诗科技有限公司	8,492,405.63	1,228,983.59	1 年以内：120,366 元 1-2 年：656,813.14 元 2-3 年：7,715,226.49 元	13.42%
深圳市恒源盛科技有限公司	5,372,100.00	537,210.00	1-2 年：5372100 元	8.49%
深圳市源诚辉电子有限公司	4,026,138.50	466,633.85	1-2 年：2745738.5 元 2-3 年：1280400 元	6.36%
深圳市海盈科技股份有限公司东莞分公司	2,658,994.80	246,133.95	1 年以内：395310.6 元 1-2 年：2263684.2 元	4.20%
合计	46,112,565.49	5,458,865.37		72.89%

(5) 本期无核销应收账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	257,420.37	99.95	301,237.41	85.81
1-2 年	125.50	0.05	49,813.68	14.19
2-3 年		0.00		
3 年以上		0.00		
合计	257,545.87	100.00	351,051.09	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款合计数的比例(%)	款项性质
福州东木机电设备有限公司	144,000.00	55.91	五金配件款
东莞市新越新材料科技有限公司	28,440.00	11.04	五金配件款
陈雄（平潭租金）	15,000.00	5.82	办公场所租金
中国福州外轮代理有限公司	14,832.00	5.76	港杂费
福州威恒环保科技有限公司	12,500.00	4.85	辅材
合计	214,772.00	83.38	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,076,458.50	5,316,853.61
合计	7,076,458.50	5,316,853.61

## 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,865,575.00	99.37	789,116.50	10.03	7,076,458.50	5,739,747.99	100	422,894.38	7.37%	5,316,853.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,813.68	0.63	49,813.68	100.00	0.00					
合计	7,915,388.68	100	838,930.18	10.60%	7,076,458.50	5,739,747.99	100	422,894.38	7.37%	5,316,853.61

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,663,584.00	132,621.20	5.00
1-2年(含2年)	2,500,000.00	250,000.00	10.00
2-3年(含3年)	2,700,150.00	405,022.50	15.00

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年-4 年 (含 4 年)		0.00	50.00
4 年-5 年 (含 5 年)	1,841.00	1,472.80	80.00
5 年以上			
合计	7,865,575.00	789,116.50	10.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
美轲 (淮安) 化学有限公司	49,813.68	49,813.68	100.00	预计无法收回

2、期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 416,035.80 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	欠款性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
百圣融鑫 (福建) 融资租赁有限公司	保证金	5,200,000.00	1-2 年 2,500,000 元、2-3 年 2,700,000 元	65.69	655,000.00
海关保证金	保证金	2,610,000.00	1 年以内	32.97	130,500.00
美轲 (淮安) 化学有限公司	预付款	49,813.68	1 年以内	0.63	49,813.68
社保个人承担	员工代扣款	26,775.00	1 年以内	0.34	1,338.75
医保个人承担	员工代扣款	13,149.00	1 年以内	0.17	657.45
合计		7,899,737.68		99.80	837,309.88

5、其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,814,491.00	5,451,991.00
员工代缴款	51,084.00	41,929.30
员工备用金		192,648.20

款项性质	期末余额	期初余额
暂估应收税金款		53,179.49
预付款	49,813.68	
合计	7,915,388.68	5,739,747.99

## （五）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,771,133.11		4,771,133.11	5,667,424.57		5,667,424.57
包装物	19,189,231.49	1,854,337.18	17,334,894.31	178,309.22		178,309.22
库存商品	0.00		0.00	15,872,649.06	32,454.04	15,840,195.02
发出商品						
委托加工物资						
合计	23,960,364.60	1,854,337.18	22,106,027.42	21,718,382.85	32,454.04	21,685,928.81

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,454.04	1,821,883.14				1,854,337.18
合计	32,454.04	1,821,883.14				1,854,337.18

## （六）其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	1,860,898.08	176,449.70
待认证进项税额	320,270.52	10,289.91
2017 年以前年度损益调整确认所得税影响	155,080.77	
理财产品	20,000,000.00	
合计	22,336,249.37	186,739.61

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	204,578,848.89	213,635,250.48
固定资产清理		
合计	204,578,848.89	213,635,250.48

## 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	114,418,478.46	125,932,548.79	1,978,588.67	3,043,511.93	245,373,127.85
2. 本期增加金额	30,000.00	3,638,097.84	473,790.98	-	4,141,888.82
(1) 购置		474,447.90	417,657.66		892,105.56
(2) 在建工程转入	30,000.00	3,163,649.94	56,133.32		3,249,783.26
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	114,448,478.46	129,570,646.63	2,452,379.65	3,043,511.93	249,515,016.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,079,095.64	16,966,555.56	842,705.91	1,849,520.26	31,737,877.37
2. 本期增加金额	4,146,022.20	8,348,217.31	324,627.57	379,423.33	13,198,290.41
(1) 计提	4,146,022.20	8,348,217.31	324,627.57	379,423.33	13,198,290.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,225,117.84	25,314,772.87	1,167,333.48	2,228,943.59	44,936,167.78
三、账面价值					
1. 期末账面价值	98,223,360.62	104,255,873.76	1,285,046.17	814,568.34	204,578,848.89
2. 期初账面价值	102,339,382.82	108,965,993.23	1,135,882.76	1,193,991.67	213,635,250.48

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期初账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
机器设备	20,085,754.45	5,700,657.71		14,385,096.74
合计	20,085,754.45	5,700,657.71		14,385,096.74

说明：2017 年 12 月融资租赁的机器设备账面原值为 28,225,989.21 元，其中第一次融资租赁机器设备账面原值为 15,148,512.82 元，第二次融资租赁机器设备账面原值为 13,077,476.39 元。2018 年 6 月对第二次融资租赁标的设备进行变更，变更后的融资租赁机器设备账面原值为 23,355,122.28 元，其中二台涂布机设备（在建工程-涂布机账面余额 3,269,367.83），因安装问题，仍未验收完成，未达到使用状态，未计入固定资产。

3、期末无持有待售的固定资产情况。

4、期末固定资产不存在减值情形，故未计提固定资产减值准备。

5、公司资产抵押情况详见本附注五、（四十一）所有权和使用权受到限制的资产。

#### （八）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,903,941.92	131,520.40
工程物资		
合计	28,903,941.92	131,520.40

#### 在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第三期生产线	28,670,451.35		28,670,451.35	131,520.40		131,520.40
项目环评	233,490.57		233,490.57			
合计	28,903,941.92		28,903,941.92	131,520.40		131,520.40

##### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化计	其中：本期利息资本化金额	本期利率	资金来源
第三期生产线	90,600,000.00	131,520.40	28,538,930.95			28,670,451.35	31.65%	31.65%				定增款
合计	90,600,000.00	131,520.40	28,538,930.95	-		28,670,451.35	31.65%	31.65%				

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,176,732.47	6,680,542.73	42,181.19	20,899,456.39
2. 本期增加金额	-	2,030,126.24		2,030,126.24
(1) 购置				-
(2) 内部研发		2,030,126.24		2,030,126.24
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	14,176,732.47	8,710,668.97	42,181.19	22,929,582.63
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,469,080.81	2,777,329.61	9,139.29	4,255,549.71
2. 本期增加金额	283,534.68	769,944.11	10,545.24	1,064,024.03
(1) 计提	283,534.68	769,944.11	10,545.24	1,064,024.03
(2) 企业合并增加				

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	1,752,615.49	3,547,273.72	19,684.53	5,319,573.74
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,424,116.98	5,163,395.25	22,496.66	17,610,008.89
2. 期初账面价值	12,707,651.66	3,903,213.12	33,041.90	16,643,906.68

2、期末无形资产抵押情况详见附注五、（四十一）所有权和使用权受到限制的资产。

### 3、土地使用权说明

权属证书证号	土地类型	坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	终止日期	使用类型	他项权利
融阳下国用(2014)第 A0260 号	工业	洪宽工业村	29,471.8	2062/8/18	出让	抵押
融阳下国用(2014)第 B0218 号	工业	洪宽工业村	32,724	2062/8/18	出让	抵押

### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程	1,077,182.27		861,745.80		215,436.47
地面硬化	42,400.00		9,600.00		32,800.00
腾讯企业邮箱	49,555.01		8,495.16		41,059.85
新建设备仓库		142,992.35	2,383.21		140,609.14
2#宿舍楼 5 层装修		74,813.82	1,246.90		73,566.92

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间新办公室		196,374.61	3,272.91		193,101.70
合计	1,169,137.28	414,180.78	886,743.98	-	696,574.08

## (十一) 递延所得税资产

## 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	7,360,106.12	1,104,015.92	4,248,664.99	637,299.75
其他应收款坏账准备	838,930.19	125,839.53	422,894.38	63,434.16
存货跌价准备	1,854,337.18	278,150.58	32,454.04	4,868.10
弥补以前年度亏损	25,822,748.33	3,873,412.24		
合计	35,876,121.82	5,381,418.27	4,704,013.41	705,602.01

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	23,236,652.66	26,084,560.10
合计	23,236,652.66	26,084,560.10

## (十三) 短期借款

## 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,800,000.00	50,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	9,500,000.00
合计	54,800,000.00	59,500,000.00

注 1：抵押借款余额人民币 4,980 万元，系向福清汇通农商银行阳下支行的借款。用公司融阳下国用（2014）第 A0260 号、（2014）第 B0218 号土地使用权及融房权证 R 字第 1512667 号地面房屋建筑作为抵押物，同时由公司股东李心平、

施晓航、李道远、刘峥、福建子畅股权投资中心（有限合伙）、福清市洪利股权投资合伙企业（普通合伙）提供连带责任保证担保。

注 2：保证借款余额人民币 500 万元。系向兴业银行股份有限公司福州闽侯支行的借款，由公司股东李心平、及其妻子陈丽芳为公司向银行借款提供连保证担保借款。

#### （十四）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,428,499.26	8,513,265.02
合计	7,428,499.26	8,513,265.02

#### 应付账款

##### 1、应付账款列示

2、项目	期末余额	期初余额
货款	1,866,105.06	1,895,732.87
工程款	150,950.00	
设备款	1,280,523.74	2,607,272.15
专利款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	130,920.46	10,260.00
合计	7,428,499.26	8,513,265.02

##### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中科院广州化学有限公司	4,000,000.00	专利款
广州市捷屹贸易有限公司	1,062,797.14	设备质保金
汕头市欧格包装机械有限公司	146,000.00	设备质保金
合计	5,208,797.14	

#### （十五）预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	210,840.78	143,468.00
合计	210,840.78	143,468.00

注：期末余额无账龄超过 1 年的重要预收款项。

2、期末无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、期末预收账款余额中无预收关联方款项。

#### （十六）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	922,636.95	12,985,044.02	12,340,650.65	1,567,030.32
二、离职后福利-设定提存计划		721,056.00	721,056.00	
合计	922,636.95	13,706,100.02	13,061,706.65	1,567,030.32

##### 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	922,636.95	12,217,604.49	11,573,211.12	1,567,030.32
2. 社会保险费		685,519.53	685,519.53	
其中：医疗保险费		623,976.39	623,976.39	
工伤保险费		22,298.00	22,298.00	
生育保险费		39,245.14	39,245.14	
3. 住房公积金		81,920.00	81,920.00	
4. 工会经费和职工教育经费				
5. 其他				
合计	922,636.95	12,985,044.02	12,340,650.65	1,567,030.32

##### 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		701,568.00	701,568.00	
2. 失业保险费		19,488.00	19,488.00	
合计		721,056.00	721,056.00	

#### （十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		244,356.73
城镇土地使用税	15,548.95	-
房产税	76,572.03	1,198,797.71
个人所得税	6,459.85	9,354.83
印花税	9,403.20	106,963.95
江海堤防工程维护费	2,503.01	2,503.01
残疾人就业保障金		36,748.80
合计	110,487.04	1,598,725.03

- 1、2013-2017 以前年度损益调整对所得税的影响，调整期初
- 2、对 2013 年和 2015 年的土地使用税的更正，调整期初
- 3、2013-2017 补交房产税的以前年度损益调整，调整期初

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,814.55	100,493.38
应付股利		
其他应付款	5,122,051.39	25,174,205.90
合计	5,204,865.94	25,274,699.28

##### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,814.55	100,493.38
合计	82,814.55	100,493.38

##### 2、其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,040,008.96	25,039,496.96
其他	82,042.43	134,708.94
合计	5,122,051.39	25,174,205.90

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李心平	3,500,000.00	待支付
刘峰	940,496.96	待支付
施晓航	599,512.00	待支付
合计	5,040,008.96	

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	8,833,168.66	9,525,666.72
合计	8,833,168.66	9,525,666.72

注：一年内到期的长期应付款为应付融资租赁款。

## (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,014,533.40	18,540,200.12
减：未确认融资费用	181,364.74	1,373,995.63
减：一年内到期的长期应付款	8,833,168.66	9,525,666.72
合计	0.00	7,640,537.77

## (二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,177,000.00		158,000.04	1,018,999.96	
合计	1,177,000.00	-	158,000.04	1,018,999.96	

## 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
福清市经信局 2015 年技术中心补助资金	609,000.00		87,000.00		522,000.00	资产相关
福清市经信局 2016 企技术改造专项资金	568,000.00		71,000.04		496,999.96	资产相关
合计	1,177,000.00	-	158,000.04	-	1,018,999.96	

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,905,845.00						191,905,845.00

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	143,058,899.02		47,169.81	143,011,729.21
合计	143,058,899.02	-	47,169.81	143,011,729.21

注：股本溢价本期减少系 17 年定增吸收新股东实际收到金额与形成股本的差额扣除证券发行相关费用后计入所致。

## (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,066,447.68			1,066,447.68
合计	1,066,447.68			1,066,447.68

## (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,405,731.68	5,171,892.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-807,702.47	-568,239.24
调整后期初未分配利润	9,598,029.21	4,603,653.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-25,589,169.22	5,549,306.77
减: 提取法定盈余公积		554,930.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,991,140.01	9,598,029.21

## (二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,399,360.85	31,912,968.08	46,987,881.14	23,010,569.41
其他业务	534,787.96		1,710,079.99	
合计	25,934,148.81	31,912,968.08	48,697,961.13	23,010,569.41

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,973.12
城镇土地使用税	186,587.40	186,595.17
印花税	24,745.75	87,066.57
教育费附加		845.62
房产税	918,864.29	372,150.81
车船税	3,724.56	124.56
地方教育附加		563.75
残疾人就业保障金	40,550.40	36,748.80
合计	1,174,472.40	686,068.40

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,468.89	327,558.13
差旅费	213,047.41	377,845.72
办公费	4,843.25	5,055.00
运输费	494,117.70	522,573.58
广告费和业务宣传费	26,415.09	17,329.64
展览费	60,013.28	290,080.18
业务招待费	209,807.35	352,668.53
其他	26,488.24	12,726.59

合计	1,244,201.21	1,905,837.37
----	--------------	--------------

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,731,502.14	2,243,921.53
折旧费	2,545,488.82	2,715,534.28
摊销费	1,807,855.34	1,755,553.04
办公费	258,444.03	258,234.68
汽车费	243,893.30	316,953.34
业务招待费	345,324.14	217,563.64
差旅费	180,615.24	179,016.07
其他	207,778.08	237,307.03
中介机构及咨询费	611,314.65	848,676.35
福利费	1,033,475.58	623,213.58
合计	10,965,691.32	9,395,973.54

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用费用化	1,566,427.45	4,666,166.05
其中：工资	621,023.49	1,863,362.12
折旧	387,814.52	466,894.73
材料	341,861.62	1,562,471.62
电费	116,669.55	550,859.21
其他	21,926.96	42,028.11
社保	77,131.31	180,550.26
研发费用资本化摊销	169,944.11	136,108.60
合计	1,736,371.56	4,802,274.65

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,800,709.91	5,926,476.12
减：利息资本化		
减：利息收入	376,575.31	99,994.63
汇兑损益	22,070.35	
手续费及其他	14,978.99	25,040.22
合计	4,461,183.94	5,851,521.71

## (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,527,476.90	1,363,552.29
存货跌价损失	1,821,883.14	32,454.04
合计	5,349,360.04	1,396,006.33

## (三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	158,000.04	3,563,000.00
合计	158,000.04	3,563,000.00

## (三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	350,136.60	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	350,136.60	

## (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	726,731.00	1,102,163.00	726,731.00
其他		5,131.02	
合计	726,731.00	1,107,294.02	726,731.00

## 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 科技局专项奖励	18,000.00		收益相关
福建省 2018 年度科技创新券补助文件	12,000.00		收益相关
关于 2017 年科技小巨人企业研发费用加计扣除奖励专项资金《2018》32 号	219,000.00		收益相关
福清经信局工业总产值及电量稳定增长激励奖金	100,000.00		收益相关
关于组织申报 2017 年增产增效和拓展市场项目奖励资金申报的通知 20180409-管委会	50,000.00		收益相关
2017 第三批次稳岗补贴	17,731.00		收益相关
2018 科技局专利奖励	18,000.00		收益相关
2018 年度科技小巨人加计扣除奖励资金的通知（闽财教指 2018 80 号）	292,000.00		收益相关
创新创业大赛经费		300,000.00	收益相关
省科技创新项目奖励		500,000.00	收益相关
稳岗补贴		22,163.00	收益相关
专利奖励		24,000.00	收益相关
交通补贴		6,000.00	收益相关
创新券补助经费		13,000.00	收益相关
企业研发费用加计扣除奖励款		237,000.00	收益相关
合计	726,731.00	1,102,163.00	

## (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
处置非流动资产损失			
其中：固定资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非常损失			
罚没支出	637,257.57		637,257.57
捐赠支出	12,000.00	3,000.00	12,000.00
其他	4,900.00	48,970.26	4,900.00
合计	654,157.57	51,970.26	654,157.57

### （三十七）所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-64,404.19	911,190.12
递延所得税费用	-4,675,816.26	-192,463.41
合计	-4,740,220.45	718,726.71

当期所得税费用主要为为上年度所得税费用在当期调整。

#### 2、所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	-30,329,389.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-4,549,408.45
调整以前期间所得税的影响	-155,080.77
不可抵扣的成本、费用和损失	159,718.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,212.05
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-190,237.73
所得税费用	-4,740,220.45

### （三十八）现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	726,731.00	2,432,163.00
收回保证金	580,000.00	1,333,267.53

关联方资金往来		35,859,396.96
非关联往来款		10,000,000.00
其他	679,738.34	608,881.16
合计	1,986,469.34	50,233,708.65

## 2、付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	20,000,000.00	23,320,000.00
非关联方资金拆借		11,800,000.00
支付营业费用	5,419,381.14	7,279,977.32
支付保证金	3,190,000.00	734,991.48
支付其他	475,794.00	
合计	29,085,175.14	43,134,968.80

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费及保证金		3,081,250.00
第二次定增相关费用	50,000.00	822,202.58
合计	50,000.00	3,903,452.58

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-25,589,169.22	5,549,306.77
加：资产减值准备	5,349,360.04	1,396,006.33

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,198,290.41	12,356,160.78
无形资产摊销	1,064,024.03	1,024,092.53
长期待摊费用摊销	886,743.98	882,405.36
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）	4,800,709.91	5,926,476.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-350,136.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,675,816.26	-192,463.41
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）	-2,241,981.75	-15,204,728.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,043,346.55	-12,765,377.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,857,825.34	12,486,989.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,459,147.35	11,458,867.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,005,575.17	112,599,754.66
减：现金的期初余额	112,599,754.66	38,049,730.33
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	-107,594,179.49	74,550,024.33

## 2、现金和现金等价物

项目	本期期末金额	上期期末金额
一、现金	5,005,575.17	112,599,754.66

其中：库存现金	41,779.04	10,039.08
可随时用于支付的银行存款	4,963,796.13	112,589,715.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,005,575.17	112,599,754.66

#### (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	89,729,535.58	短期借款抵押物
固定资产-机器设备	14,385,096.74	百圣设备融资租赁抵押物
在建工程-鹏程涂布机	3,269,367.83	百圣设备融资租赁抵押物
无形资产-土地使用权	12,424,116.98	短期借款抵押物
合计	119,808,117.13	

注：公司资产抵押情况

2016年5月24日，公司与福清汇通农商银行阳下支行签订最高额担保借款合同(合同编号：2016-60号)，以房产证1512667号；土地证：融阳下国用(2014)第A0260号、(2014)第B0218号；房屋他项证：TR1604827号；土地他项证：融他项(2016)第00536号为其抵押的，同时李心平、施晓航、李道远、刘峥、福建子畅股权投资中心(有限合伙)、福清市洪利股权投资合伙企业(普通合伙)担供连带责任担保，为公司自2016年5月24日起至2021年5月23日在该行办理约定的各项业务所形成的最高债权额为5,000.00万元提供担保。期末该最高额担保借款合同担保短期借款本金余额为5,000.00万元。

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 公司的控股股东

名称	与本公司关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
----	--------	--------------	---------------

名称	与本公司关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
李心平	董事长	27.98	27.98

## （二）公司的子公司情况

公司无子公司。

## （三）公司的合营企业和联营企业情况

公司无合营企业和联营企业。

## （四）公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
广州市捷屹贸易有限公司（广州捷屹）	刘峥持有广州捷屹 60%的股权
刘峥	总经理、董事
施晓航	副董事长、董事会秘书
陈丽芳	为李心平的配偶
李文宇	为李心平的女儿、施晓航的配偶
李文谨	为李心平的女儿、刘峥的配偶
李道远	为李心平的儿子
陈浩	监事会主席
郑明峰	监事
连仁志	监事
陈洪隆	董事
魏弘	董事
林雄坤	财务总监
福建巨电新能源股份有限公司	股东福建省六一产业股权投资合伙企业（有限合伙）参股公司
福州通尔达电线电缆有限公司	李心平配偶陈丽芳弟弟陈美惠参股公司，陈美惠间接持有 18.31%的股权，并担任该公司监事
东莞市大朗力一文体贸易	第一届职工代表监事林勤卫个体户经营的企业

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	本期金额（万元）	上年同期金额（万元）
福建巨电新能源股份有限公司	销售商品	704.67	23.93

## 2、关联担保情况

### 公司作为被担保方

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
李心平、施晓航、李道远、刘峥、福建子畅股权投资中心（有限合伙）、福清市洪利股权投资合伙企业（普通合伙）	50,000,000.00	2016.5.24	2021.5.23	否
杨蕊、施晓航、刘峥、李心平、李文宇、李文谨、李道远、陈丽芳（售后租回）	13,500,000.00	2016.8.3	2021.8.3	否
杨蕊、施晓航、刘峥、李心平、李文宇、李文谨、李道远、陈丽芳（售后租回）	13,700,000.00	2017.3.17	2020.3.16	否
陈丽芳、李心平	5,000,000.00	2017.9.20	2018.9.1	否

## 3、关联方资金拆借

关联方	会计科目	期初余额	借入	归还	期末余额	说明	说明
施晓航	其他应付款	10,599,000.00		10,000,000.00	599,000.00	不计息	不计息
刘峥	其他应付款	10,940,496.96		10,000,000.00	940,496.96	不计息	不计息
李心平	其他应付款	3,500,000.00			3,500,000.00	不计息	不计息
合计		25,039,496.96		20,000,000.00	5,039,496.96		

### （六）关联方应收应付款余额

#### 1、应收款项

企业名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建巨电新能源股份有限公司	1,841,031.26	92,051.56	280,004.40	1,400.22
合计	1,841,031.26	92,051.56	280,004.40	1,400.22

#### 2、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市捷屹贸易有限公司	1,062,797.14	1,162,797.14
其他应付款	刘峥	940,496.96	10,940,496.96

其他应付款	施晓航	599,512.00	10,599,000.00
其他应付款	李心平	3,500,000.00	3,500,000.00

## 七、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本报告期公司发生前期会计差错

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	影响 2017 年度报表数	累积影响数
补缴 2013 年至 2017 年度房产税、印花税及退多提土地使用税	追溯调整	税金及附加	313,023.84
		所得税费用	-46,953.58
		应交税费	897,447.19
		盈余公积	-89,744.72
		未分配利润	-807,702.47

除以上前期会计差错更正事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	884,731.04
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	350,136.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-654,157.57

非经常性损益总额	580,710.07
减：非经常性损益的所得税影响数	185,230.15
非经常性损益净额	395,479.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	395,479.92

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-7.69%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.81%	-0.14	-0.14

法定代表人：刘峰 主管会计工作负责人：林雄坤 会计机构负责人：林雄坤

旭成（福建）科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

旭成（福建）科技股份有限公司董事会秘书办公室

旭成（福建）科技股份有限公司  
董事会  
2019 年 4 月 25 日