



丰江电池

NEEQ : 837375

广州丰江电池新技术股份有限公司

(GUANGZHOU FULLRIVER BATTERY NEW TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

权益分派

报告期内，公司 2018 年年度股东大会审议通过 2018 年度利润分配方案，以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 60,335,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 10 元（含税），公司本次共派发现金红利 60,335,000 元。

发明专利

报告期内，公司获得一项韩国发明专利-修正弥补电压的锂离子电池非恒压充电方法（专利号：10-1980495）：本发明可以实现快速充电且同时充电电量可接近饱和。以本发明方法充电，以标准或用户的方法放电，电池具有更长的循环寿命；或相同的循环次数，以本发明方法充电、放电放出的容量会更高。

报告期内，公司获得一项实用新型技术-一种锂离子电池（专利号：ZL201820918349.7）：本实用新型的负极耳和锂离子电池通过设置第二连接体增强负极耳与导电胶的粘接性，解决了负极耳与电器元器件连接时出现的脱落、粘接不良的问题。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、本公司、丰江电池	指	广州丰江电池新技术股份有限公司
公司董事会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司董事会
公司监事会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司监事会
公司股东大会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司股东大会
公司三会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
丰江实业	指	广州丰江实业有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期、本报告期、上半年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期初、上年末、年初	指	2018 年 12 月 31 日或 2019 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人黄国林、主管会计工作负责人安妮及会计机构负责人（会计主管人员）安妮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市南沙区东涌镇细沥村沥裕街 163 号公司董事会秘书办公室
备查文件	广州丰江电池新技术股份有限公司第四届董事会第八次会议决议
	广州丰江电池新技术股份有限公司第四届监事会第五次会议决议
	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
	广州丰江电池新技术股份有限公司 2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州丰江电池新技术股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU FULLRIVER BATTERY NEW TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	丰江电池
证券代码	837375
法定代表人	黄国林
办公地址	广州市南沙区东涌镇细沥村沥裕街 163 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周倩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-84821680-600
传真	020-84821680-835
电子邮箱	ZSYZ@fentbattery.com
公司网址	www.fentbattery.com/www.fe123battery.com
联系地址及邮政编码	广州市南沙区东涌镇细沥村沥裕街 163 号 511453
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2006年9月25日
挂牌时间	2016年5月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3841 制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-锂离子电池制造
主要产品与服务项目	软包装小容量锂电池和圆柱形钢壳锂电池及电池组的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,335,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄国林
实际控制人及其一致行动人	黄国林与汤维斌夫妇

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	914401017934816247	否
注册地址	广州市南沙区东涌镇细沥村（厂房二）（厂房三）	否
注册资本（元）	60,335,000	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 61 层-64 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李新航、赵中才
会计师事务所办公地址	广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 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

第二节 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	156,976,218.41	148,265,319.44	5.88%
毛利率%	48.36%	42.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,774,415.72	40,922,598.27	-32.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,338,163.86	37,852,239.73	1.28%
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）	7.62%	13.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.52%	12.49%	-
基本每股收益	0.46	0.68	-32.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	370,115,827.88	427,856,247.80	-13.50%
负债总计	51,964,822.58	77,144,658.22	-32.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,151,005.30	350,711,589.58	-9.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.27	5.81	-9.29%
资产负债率%（母公司）	14.04%	18.03%	-
资产负债率%（合并）	14.04%	18.03%	-
流动比率	8.19	5.46	-
利息保障倍数	-	-	-

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	13,536,713.86	57,992,845.42	-76.66%
应收账款周转率	2.03	2.12	-
存货周转率	2.27	2.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.50%	18.51%	-
营业收入增长率%	5.88%	49.23%	-
净利润增长率%	-32.13%	79.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,335,000	60,335,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245,244.36
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,933,614.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,382.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,207,438.47
非经常性损益合计	-10,273,685.14
所得税影响数	290,063.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-10,563,748.14

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是集软包装小容量锂电池和圆柱形钢壳锂电池及电池组的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司以销售系列锂电池产品为主要收入来源。

1、研发模式：公司的产品大多数为定制化产品。通过电子商务查找和接收欧美先进技术公司的设计需求，获取对锂电池特殊性要求的开发信息，再通过识别分析，最后筛选出适合的、与公司相匹配的客户及产品进入到本公司的产品开发过程中。

2、采购模式：公司采购原材料主要为钴酸锂、磷酸铁锂、石墨、隔膜、钢壳盖帽、电解液等。公司根据销售订单和生产计划并结合库存情况确定采购计划。公司采购渠道畅通，采购制度严格、科学，拥有从原材料供应商的选择、采购价格确定到采购产品质量检验的完善的采购体系。

3、生产模式：公司产品以自产为主，主要根据客户订单或客户采购计划安排生产。一般接到客户订单后，首先会区分现有产品和新产品。若为现有产品和规格，则根据现有成熟的工艺流程组织采购原料并安排生产；若为新产品、新型号或新规格，就要安排研发团队根据客户需求提供定制化的研发设计服务，开发出符合客户需求的样品经客户确认后投入量化生产。

4、销售模式：公司甄选高端优质的客户，按照客户订单的技术规格和要求，进行研发、设计和生产，最后按客户的时间要求交货，并结清货款。经过多年的生产经营，公司高质量的产品和服务获得了客户较高的满意度，形成了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年同期没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 15,697.62 万元，较上年同期增长 5.88%；营业成本 8,106.06 万元，较上年同期减少 5.15%，毛利率与上期相比从 42.36% 上升至 48.36%，产品的盈利能力增强。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 37,011.58 万元，较上年末减少 13.50%。其中：流动资产为 26,114.02 万元，较上年末减少 17.34%；非流动资产为 10,897.56 万元，较上年末减少 2.64%。上半年公司财务状况稳定，资产负债情况未出现重大变化。

报告期内，公司实现净利润（扣非后）3,833.82 万元，较上年同期增长 1.28%，整体经营保持平稳。

报告期内，公司实现净利润（扣非前）2,777.44 万元，较上年同期减少 32.13%。主要原因是公司在挂牌前（2012 年度）存在会计处理不当情况，公司进行了税金补缴，并缴纳滞纳金 1,220.74 万元，计入本期营业外支出，抵减了部分利润。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,353.67 万元，较上年同期减少 76.66%。主要原因是：1、上年同期因公司筹建圆柱形钢壳锂电定制工厂，购买固定资产可抵扣进项税额较多，因此本期“收到的税费返还”较上年同期减少 1,321.85 万元；2、报告期内，由于公司挂牌前（2012 年度）存在会计处理不当情况，补缴了税金及产生的滞纳金，使得“支付的各项税费”与“支付其他与经营活动相关的现金”，较上年同期增加 2,165.19 万元。

三、 风险与价值

1、市场变化风险：随着应用领域的不断扩展，锂离子电池需求量逐年递增，行业现处于高速发展阶段。但不排除生产工艺变化或技术进步导致的市场形势变化，对公司经营产生的不利影响。另外由于原材料

资源有限，短期价格波动频繁，将导致成本上升风险。

公司采取的风险管理措施：公司以扩大产品应用的市场广度与行业跨度，通过在欧、美、日本市场、国内市场多个区域发展市场来分散风险。

2、技术流失或知识产权保护不力的风险：公司在锂离子电池生产、研发方面拥有多项发明专利，公司通过多种方式吸引、留住人才，但不排除核心技术人员流失的可能。公司将自有知识产权应用到生产经营活动中，使得公司在相关领域拥有一定优势，如果出现影响本公司知识产权正常使用的事项，可能对公司生产经营活动产生不利影响。

公司采取的风险管理措施：公司已经运行了保密软件系统，将所有网络电脑和文件加密。同时公司与管理层员工签有保密合同，并申请了多项国内外专利，如果发现侵权将会及时寻求法律保护。

3、应收账款坏账风险：公司应收账款账龄基本都在一年之内，客户集中度较高，客户财务状况和资信状况良好。但是如果公司主要债务人的财务状况发生恶化，则有可能存在坏账风险。

公司采取的风险管理措施：公司会调查客户背景及风险，若发现账龄延长会马上主动跟进，同时控制发货并催收货款。

4、生产用地租赁风险：公司经营场所使用的是租赁厂房，虽然出租方出现租赁违约的风险较低，但若出租方发生债务违约、破产等事项，可能存在上述出租房屋被司法冻结、查封等风险，会对本公司的生产经营造成不利影响。

公司采取的风险管理措施：公司签订的是长期租赁合同，并在合同中约定有租赁优先权或约定自动延期；

5、税收优惠变化风险：公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策，报告期内，公司营业收入中约 61.65% 来自出口收入，公司锂离子电池产品的出口退税率为 16%，若退税政策变化或退税率下降，则会对公司利润水平带来一定影响。公司作为高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%。高新技术企业证书有效期三年，到期后，如果不能再次通过认定，则可能会对公司未来净利润水平产生一定影响。

公司采取的风险管理措施：公司自身业绩不存在对税收优惠政策的重大的依赖，而且公司对产品有较大的定价与议价空间，能够根据新的税收政策，及时对整个内外销经营业务进行调整和平衡。公司会严格按照高新技术企业标准进行管理运营，以确保现有证书期满后能够顺利通过重新认定。

6、汇率风险：报告期内，公司外销收入占营业收入约 61.65%，结算货币包括美元、港元、欧元等外币，人民币汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格。另一方面，由出口业务形成的外币资产，结汇时也可能给本公司造成相应的汇兑损失。

公司采取的风险管理措施：公司会在外汇上升周期，坚持一定的贴水，在外汇贬值周期做超前预测定价来减少汇率变动对销售价格的影响。外币收入结汇与否将依据外汇市场的长期趋势来判断。

7、商标使用风险：目前公司经营使用的商标为广州丰江实业有限公司所有，授权本公司许可使用，尽管丰江实业与公司签订了《注册商标许可使用合同》，约定丰江实业授权本公司使用上述商标，许可期限为该商标的有效期限，同时保证维系上述商标的有效性，在该商标到期前及时向商标局申请续展，而且上述授权使用许可期限延长至标的商标续展后的有效期限。然而公司目前经营中未使用独立商标，仍可能由此造成未来经营的潜在不利风险。

公司采取的风险管理措施：公司拟自行申报商标，建立独立的商誉体系。
报告期内无新增风险因素。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司大力践行管理创新和技术创新，为客户提供高品质产品以及优质服务。通过近几年快速发展为社会提供良好的就业机会，提供员工较高薪酬和福利待遇。公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以实际行动践行着企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
丰江电池、黄国林、汤维斌	张继红	股权回购纠纷	1,022,568	1、被告张继红将其持有的广州丰江电池新技术股份有限公司 132,000 股股份以每股 1.355 元的价格转让给原告汤维斌，并协助办理相关股权转让手续，上述股份转让价款由原告汤维斌在相关股权转让手续办理的同时支付给被告张继红；	2019 年 4 月 4 日

				2、被告张继红将其持有的广州丰江电池新技术股份有限公司 525,600 股股份以每股 1.355 元的价格转让给原告黄国林，并协助办理相关股权转让手续，上述股份转让价款由原告黄国林在相关股权转让手续办理的同时支付给被告张继红。	
丰江电池、黄国林、汤维斌	曾石华	股权回购纠纷	2,084,804	1、被告曾石华将其持有的广州丰江电池新技术股份有限公司 24.6 万股股份以每股 1.355 元的价格转让给原告汤维斌，并协助办理相关股权转让手续。上述股份转让价款由原告汤维斌在相关股权转让手续办理的同时支付给被告曾石华； 2、被告曾石华将其持有的广州丰江电池新技术股份有限公司 141.82 万股股份以每股 1.355 元的价格转让给原告黄国林，并协助办理相关股权转让手续。上述股份转让价款由原告黄国林在相关股权转让手续办理的同时支付给被告曾石华。	2019 年 4 月 4 日
总计	-	-	3,107,372	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

根据 2019 年 4 月 2 日广东省广州市中级人民法院出具的（2019）粤 01 民终 325 号《民事判决书》和（2019）粤 01 民终 326 号《民事判决书》判决结果，2019 年 5 月 16 日通过中国登记结算北京分公司完成股权过户手续，2019 年 6 月 4 日黄国林、汤维斌将股权转让价款支付到曾石华、张继红指定银行账户中，该结案重大诉讼执行完毕。

两起诉讼涉及的股权回购款项由公司实际控制人个人支付，对公司不造成影响。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 6 日	10.00	0.00	0.00
合计	10.00	0.00	0.00

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

相关议案审议及执行情况如下：

- 2019 年 4 月 25 日，第四届董事会第六次会议审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》；
- 2019 年 4 月 25 日，第四届监事会第四次会议审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》；

- 3、2019年4月26日，披露《2018年年度权益分派预案公告》；
- 4、2019年5月23日，2018年年度股东大会审议通过《关于2018年年度权益分派预案的议案》；
- 5、2019年5月29日，披露《2018年年度权益分派实施公告》；
- 6、2019年6月5日，为本次权益分派权益登记日；
- 7、2019年6月6日，为除权除息日。

（三）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017/5/9	110,855,500	0.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年6月30日，公司已累计使用募集资金60,855,500.00元，具体情况如下（单位：人民币元）

一、募集资金总额 110,855,500.00

二、变更用途的募集资金 0.00

三、使用募集资金 60,855,500.00

具体用途：

圆柱形钢壳锂电定制工厂 50,000,000.00

购置物业 0.00

补充流动资金，购买原材料资金 10,855,500.00

四、利息收入 2,038,116.00

五、剩余募集资金 52,038,116.00

本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形，也不存在取得股转系统出具的本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。同时，公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	25,190,325	41.75%	0	25,190,325	41.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,615,775	12.62%	40,400	7,656,175	12.69%
	董事、监事、高管	10,796,925	17.89%	-448,600	10,348,325	17.15%
	核心员工	110,000	0.18%	-20,000	90,000	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,144,675	58.25%	0	35,144,675	58.25%
	其中：控股股东、实际控制人	22,847,425	37.87%	2,327,700	25,175,125	41.73%
	董事、监事、高管	32,787,175	54.34%	2,327,700	35,114,875	58.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,335,000	-	0	60,335,000	-
普通股股东人数						75

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄国林	22,193,300	1,956,700	24,150,000	40.03%	18,588,800	5,561,200
2	唐胜成	11,079,700	-453,000	10,626,700	17.61%	8,328,600	2,298,100
3	汤维斌	8,269,900	411,400	8,681,300	14.39%	6,586,325	2,094,975
4	华泰证券股份有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.97%	0	3,000,000
5	宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	3.31%	0	2,000,000
合计		46,542,900	1,915,100	48,458,000	80.31%	33,503,725	14,954,275

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄国林与汤维斌系夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

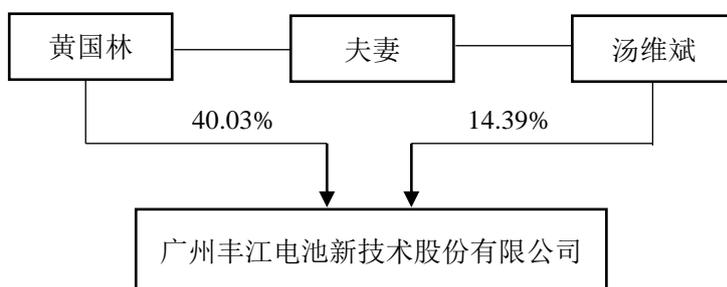
(一) 控股股东情况

公司的控股股东为黄国林先生，持有公司 40.03%的股份。

黄国林先生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2006 年创建广州丰江电池有限公司，具有多年电池制造行业从业经验及丰富的管理经验，现任公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



公司的实际控制人是黄国林和汤维斌夫妇，合计持有公司 54.42%的股份。

黄国林先生，（详见第五节、三、（一））。

汤维斌女士，中国国籍，大专学历，无境外永久居住权，2006 年参与创建广州丰江电池有限公司，现任公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
黄国林	董事长	男	1965年3月	本科	2018.5-2021.5	否
唐胜成	董事、总经理	男	1966年4月	研究生	2018.5-2021.5	是
唐胜成	原财务总监	男	1966年4月	研究生	2018.5-2019.1	是
汤维斌	董事	女	1973年6月	大专	2018.5-2121.5	否
曾小平	董事、副总经理	男	1972年7月	大专	2018.5-2121.5	是
陈丽纯	董事	女	1982年6月	大专	2018.5-2021.5	是
李利	监事会主席	女	1978年12月	本科	2018.5-2021.5	是
易世明	监事	男	1979年11月	本科	2018.5-2021.5	是
袁辉	职工代表监事	女	1982年2月	研究生	2018.5-2021.5	是
周倩	董事会秘书	女	1972年10月	本科	2018.5-2021.5	是
安妮	新任财务总监	女	1985年4月	研究生	2019.1-2021.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄国林先生与汤维斌女士系夫妻关系，两人合计持有公司股份 54.42%，为公司控股股东、实际控制人。公司董监高与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

唐胜成先生与周倩女士系夫妻关系。

(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
黄国林	董事长	22,193,300	1,956,700	24,150,000	40.03%	0
唐胜成	董事、总经理、原财务总监	11,079,700	-453,000	10,626,700	17.61%	0
汤维斌	董事	8,269,900	411,400	8,681,300	14.39%	0
曾小平	董事、副总经理	1,042,200	0	1,042,200	1.73%	0
陈丽纯	董事	131,200	0	131,200	0.22%	0
李利	监事会主席	329,600	-36,000	293,600	0.49%	0
易世明	监事	538,200	0	538,200	0.89%	0
袁辉	职工代表监事	0	0	0	0%	0
周倩	董事会秘书	0	0	0	0%	0
安妮	新任财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	43,584,100	1,879,100	45,463,200	75.36%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
唐胜成	财务总监	离任	-	因工作原因辞去财务总监职务。详见2019年1月28日披露的《广州丰江电池新技术股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2019-001）
安妮	-	新任	财务总监	公司第四届董事会第三次会议审议通过并任命。详见2019年1月28日披露的《广州丰江电池新技术股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2019-003）

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

安妮女士，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权，现任公司财务总监职务。2010年至2016年，就职中国银行佛山分行，负责对公授信业务；2016年至2017年，就职广东睿江云计算股份有限公司工作，任董事会秘书与财务副总监；2017年至2018年，就职广东奔朗新材料股份有限公司，任董事会办公室副主任；2018年至今，就职广州丰江电池新技术股份有限公司。安妮女士持有公司股份0.00股，占公司股本的0.00%。

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
行政管理人員	179	184
生产人員	708	822
销售人员	22	25
技术人员	194	208
财务人员	9	11
员工总计	1,112	1,250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	103	113
专科	88	109

专科以下	915	1,022
员工总计	1,112	1,250

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内公司核心员工、核心技术人员没有变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工缴纳住房公积金，并代扣代缴个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后将进行入职培训、岗位技能培训，企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，包括外聘专业培训机构，培训国际上先进的产品制造与管理方法。通过这些全面的培训体系，全面提升了员工综合素质和能力，为公司发展提供了有力保障。

4、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工没有变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、（一）	134,459,318.98	178,466,418.41
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
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）	89,847,897.36	74,125,002.68
其中：应收票据	-	8,866,530.60	631,096.02
应收账款	-	80,981,366.76	73,493,906.66
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（三）	914,932.47	1,134,412.78
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）	4,715,802.95	21,520,386.03
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	30,883,967.69	40,655,022.72
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	318,276.52	28,658.90
流动资产合计	-	261,140,195.97	315,929,901.52
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

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	五、(七)	86,949,558.26	90,860,829.33
在建工程	五、(八)	-	1,375,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	1,025,215.44	1,179,591.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	11,358,525.20	11,980,854.53
递延所得税资产	五、(十一)	3,681,065.09	3,497,826.07
其他非流动资产	五、(十二)	5,961,267.92	3,032,244.81
非流动资产合计	-	108,975,631.91	111,926,346.28
资产总计	-	370,115,827.88	427,856,247.80
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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、(十三)	19,145,985.10	21,804,355.96
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	19,145,985.10	21,804,355.96
预收款项	五、(十四)	245,353.37	115,338.31
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	5,782,247.88	17,118,147.63
应交税费	五、(十六)	5,617,348.21	17,673,296.10
其他应付款	五、(十七)	1,110,008.41	1,174,259.91
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	31,900,942.97	57,885,397.91
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	五、（十八）	11,719,678.82	9,477,078.82
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（十九）	8,344,200.79	9,782,181.49
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,063,879.61	19,259,260.31
负债合计	-	51,964,822.58	77,144,658.22
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、（二十）	60,335,000.00	60,335,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十一）	145,155,614.01	145,155,614.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十二）	21,517,422.13	21,517,422.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十三）	91,142,969.16	123,703,553.44
归属于母公司所有者权益合计	-	318,151,005.30	350,711,589.58
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	318,151,005.30	350,711,589.58
负债和所有者权益总计	-	370,115,827.88	427,856,247.80

法定代表人：黄国林

主管会计工作负责人：安妮

会计机构负责人：安妮

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	156,976,218.41	148,265,319.44
其中：营业收入	五、（二十四）	156,976,218.41	148,265,319.44

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	113,410,223.51	103,733,272.70
其中：营业成本	五、(二十四)	81,060,554.94	85,464,039.76
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十五)	1,813,436.91	1,097,128.70
销售费用	五、(二十六)	2,685,901.15	2,141,885.19
管理费用	五、(二十七)	19,586,867.08	9,303,655.59
研发费用	五、(二十八)	9,989,592.67	9,037,248.83
财务费用	五、(二十九)	-2,143,103.36	-2,395,472.11
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,729,481.61	1,022,344.37
信用减值损失	-	416,974.12	-915,213.26
资产减值损失	五、(三十)	-	-
加：其他收益	五、(三十一)	1,933,614.85	3,680,337.31
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	45,499,609.75	48,212,384.05
加：营业外收入	五、(三十二)	245,382.84	23,608.57
减：营业外支出	五、(三十三)	12,452,682.83	91,759.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	33,292,309.76	48,144,233.26
减：所得税费用	五、(三十四)	5,517,894.04	7,221,634.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	27,774,415.72	40,922,598.27
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）	-	27,774,415.72	40,922,598.27
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	-	27,774,415.72	40,922,598.27

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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.46	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.46	0.68

法定代表人：黄国林

主管会计工作负责人：安妮

会计机构负责人：安妮

（三）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	-	146,059,699.44	172,088,632.52
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	946,363.58	14,164,865.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	3,062,367.32	3,982,205.32
经营活动现金流入小计	-	150,068,430.34	190,235,702.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,906,816.17	80,391,594.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	43,869,619.81	36,747,844.65
支付的各项税费	-	23,261,183.73	7,906,543.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	13,494,096.77	7,196,875.43
经营活动现金流出小计	-	136,531,716.48	132,242,857.44
经营活动产生的现金流量净额	-	13,536,713.86	57,992,845.42
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	1,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	150,210.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,550,210.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,975,874.94	25,909,126.98
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	-	14,975,874.94	25,909,126.98
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,425,664.94	-25,909,126.98
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	15,642,035.87	6,580,000.00
筹资活动现金流入小计	-	15,642,035.87	6,580,000.00

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	60,335,000.00	-
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	-	60,335,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-44,692,964.13	6,580,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	574,815.78	-98,375.68
五、现金及现金等价物净增加额	-	-44,007,099.43	38,565,342.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	178,466,418.41	131,831,904.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	134,459,318.98	170,397,247.21

法定代表人：黄国林

主管会计工作负责人：安妮

会计机构负责人：安妮

第八节

财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(上述 4 项会计准则统称“新金融工具会计准则”), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具会计准则。根据新金融工具会计准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。根据以上要求, 公司财务报表列报进行了相应调整。

二、 报表项目注释

广州丰江电池新技术股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州丰江电池新技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2006 年 09 月 25 日经

广州市工商行政管理局批准成立。2009 年由公司股东黄国林、汤维斌、唐胜成、张翠芬、曾石华、朱雪松、赖晓强、黄光丽、王广辉、谭登兵、李利、辛忠、韩静十三位自然人共同发起，由广州丰江电池新技术有限公司改制设立的广州丰江电池新技术股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914401017934816247。并于 2016 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。股份代码：837375。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 60,335,000.00 股，公司注册资本为 60,335,000.00 元，注册地：广州市南沙区东涌镇细沥村（厂房二）（厂房三），总部地址：广州市南沙区东涌镇细沥村（厂房二）（厂房三）。本公司的法定代表人为黄国林。

本公司的经营范围为：锂离子电池制造;电池销售;能源技术研究、技术开发服务;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：金额在 100 万元以上（含）应收款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	合并关联方账款、押金及备用金、保证金、退税款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方

一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(十三)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(四)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00—20.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修工程	5 年	预计受益期

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益

计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司根据业绩奖励的规定，每年根据公司经营业绩，按照一定计算标准提取一定金额业绩奖金，分三年发放。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算

前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1、 具体原则

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关完成，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量（合同特别约定除外）。

内销产品收入确认需满足以下条件：内销的产品经客户验收后作为收入确认依据。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

- (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。

2、确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述 4 项会计准则统称“新金融工具会计准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具会计准则。根据新金融工具会计准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据以上要求，公司财务报表列报进行了相应调整。

2、 重要会计估计变更

报告期内本公司的重要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二） 税收优惠

公司 2017 年 12 月通过高新技术企业认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744006543，有效期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。所以丰江电池 2019 年上半年按照 15% 的税率计算企业所得税。

五、 财务报表项目注释

（一）、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,304.81	8,553.58
银行存款	134,458,014.17	178,457,864.83
其他货币资金	-	-
合计	134,459,318.98	178,466,418.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

期末公司无受限制的货币资金。

(二)、 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,866,530.60	631,096.02
商业承兑汇票	-	-
合计	8,866,530.60	631,096.02

期末公司无已质押的应收票据

期末公司有已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,445,929.60	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,445,929.60	-

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例 (%)		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	85,457,676.34	100	4,476,309.58	5.24	80,981,366.76	77,459,147.92	100.00	3,965,241.26	5.12	73,493,906.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	85,457,676.34	100	4,476,309.58		80,981,366.76	77,459,147.92	100.00	3,965,241.26		73,493,906.66

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,389,161.00	4,069,458.05	5
1 至 2 年	4,068,515.34	406,851.53	10
合计	85,457,676.34	4,476,309.58	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险。

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 511,068.32 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
飞旭电子(苏州)有限公司	27,105,175.09	31.72%	1,355,258.75
和硕联合科技股份有限公司	18,538,027.28	21.69%	926,901.36
伟创力制造(珠海)有限公司	13,152,043.57	15.39%	657,602.18
深圳市金溢科技股份有限公司广州分公司	10,516,050.94	12.30%	525,802.55
TECHNOCOM SYSTEMS SDN BHD	4,714,248.18	5.52%	235,712.41
合计	74,025,545.06	86.62%	3,701,277.25

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三)、 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	914,932.47	100	882,232.78	77.77
1 至 2 年	-	-	252,180.00	22.23
合计	914,932.47	100	1,134,412.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
上海盛永国际贸易有限公司	394,989.70	43.17%
惠州市格莱电子科技有限公司	321,945.13	35.19%
苏州岩谷金属制品有限公司	26,098.30	2.85%
佛山市禅城区恒溢塑料彩印厂	25,761.44	2.82%
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	21,853.80	2.39%
合计	790,648.37	86.42%

(四)、 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,715,802.95	21,520,386.03
合计	4,715,802.95	21,520,386.03

1、其他应收款分类披露：

● 种类	期末余额					年初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,716,047.71	100	244.76	0.005	4,715,802.95	21,614,724.99	100.00	94,338.96	0.44	21,520,386.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,716,047.71	100	244.76		4,715,802.95	21,614,724.99	100.00	94,338.96		21,520,386.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,895.22	244.76	5
合计	4,895.22	244.76	5

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他	4,711,152.49	-	-
合计	4,711,152.49	-	-

其他组合是合并关联方账款、押金及备用金、保证金、退税款，其他组合不计提坏账准备。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备为 94,094.20 元

3、本期实际核销的其他应收款情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	3,893,650.67	3,678,960.78
应收出口退税	441,054.27	44,098.98
代扣代缴社保、备用金及其他	381,342.77	2,249,629.36
内部往来款	-	15,642,035.87
合计	4,716,047.71	21,614,724.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
广州市文扬物业拓展有限公司	押金及其他	2,899,782.42	一年以内、2-3 年、3-5 年	61.49%	244.76
广州番禺标准塑胶电子厂	押金及其他	998,763.47	5 年以上	21.18%	-
出口退税	出口退税	441,054.27	一年以内	9.35%	-
应交社保费(个人部份)	代扣代缴	276,922.55	一年以内	5.87%	-
住房公积金(个人部份)	代扣代缴	46,525.00	一年以内	0.99%	-
合计	-	4,663,047.71	-	98.88%	-

6、涉及政府补助的应收款项

无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五)、 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,121,631.16	-	11,121,631.16	9,635,171.06	-	9,635,171.06
在产品及半成品	13,465,020.76	-	13,465,020.76	17,293,602.47	-	17,293,602.47
库存商品	3,665,801.72	-	3,665,801.72	11,196,194.40	-	11,196,194.40
发出商品	2,008,103.89	-	2,008,103.89	2,049,735.87	-	2,049,735.87
低值易耗品	623,410.16	-	623,410.16	480,318.92	-	480,318.92
合计	30,883,967.69	-	30,883,967.69	40,655,022.72	-	40,655,022.72

2、存货跌价准备

无

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(六)、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	318,276.52	28,658.90
合计	318,276.52	28,658.90

(七)、 固定资产

1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其它	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	130,790,789.31	747,623.93	580,411.75	3,507,964.74	135,626,789.73
(2) 本期增加金额	7,017,299.94	-	15,165.02	984,566.71	8,017,031.67
—购置	5,642,299.94	-	15,165.02	984,566.71	6,642,031.67
—在建工程转入	1,375,000.00	-	-	-	1,375,000.00
(3) 本期减少金额	5,709,881.53	-	17,899.34	128,592.1	5,856,372.97
—处置或报废	5,709,881.53	-	17,899.34	128,592.1	5,856,372.97
(4) 期末余额	132,098,207.72	747,623.93	577,677.43	4,363,939.35	137,787,448.43
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	43,041,855.86	177,523.35	167,919.03	1,378,662.16	44,765,960.40
(2) 本期增加金额	11,090,191.35	71,009.34	65,124.25	413,723.62	11,640,048.56
—计提	11,090,191.35	71,009.34	65,124.25	413,723.62	11,640,048.56
(3) 本期减少金额	5,482,312.63	-	20,142.28	65,663.88	5,568,118.79
—处置或报废	5,482,312.63	-	20,142.28	65,663.88	5,568,118.79
(4) 期末余额	48,649,734.58	248,532.69	212,901.00	1,726,721.90	50,837,890.17
3. 减值准备	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其它	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
— 计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
— 处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	83,448,473.14	499,091.24	364,776.43	2,637,217.45	86,949,558.26
(2) 年初账面价值	87,748,933.45	570,100.58	412,492.72	2,129,302.58	90,860,829.33

2、暂时闲置的固定资产

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(八)、在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	-	1,375,000.00
合计	-	1,375,000.00

2、在建工程情况

项目	期末余额			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
安装中的设备	-	-	-	1,375,000.00	-	1,375,000.00
合计	-	-	-	1,375,000.00	-	1,375,000.00

3、本期计提在建工程减值准备情况

无

(九)、无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专有技术	合计
1. 账面原值	-	-	-	-
(1) 年初余额	1,543,760.95	-	-	1,543,760.95
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,543,760.95	-	-	1,543,760.95
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 年初余额	364,169.41	-	-	364,169.41
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	154,376.10	-	-	154,376.10
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	518,545.51	-	-	518,545.51
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	1,025,215.44	-	-	1,025,215.44
(2) 年初账面价值	1,179,591.54	-	-	1,179,591.54

(十)、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总公司装修工程	1,999,413.16	1,359,637.05	840,512.34	-	2,518,537.87
分公司装修工程	918,397.34	-	134,449.14	-	783,948.20
新工厂装修工程	9,063,044.03	-	1,007,004.90	-	8,056,039.13
合计	11,980,854.53	1,359,637.05	1,981,966.38	-	11,358,525.20

(十一)、递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,476,554.34	671,483.15	4,059,580.22	608,937.03
递延收益	8,344,200.79	1,251,630.12	9,782,181.49	1,467,327.22
应付职工长期薪酬	11,719,678.82	1,757,951.82	9,477,078.82	1,421,561.82
合计	24,540,433.95	3,681,065.09	23,318,840.53	3,497,826.07

2、未经抵销的递延所得税负债

无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(十二)、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	5,961,267.92	3,032,244.81
合计	5,961,267.92	3,032,244.81

(十三)、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	19,145,985.10	21,804,355.96
合计	19,145,985.10	21,804,355.96

1、应付票据

无

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付设备款	5,532,597.59	9,378,246.36
应付材料款	13,613,387.51	12,426,109.60
合计	19,145,985.10	21,804,355.96

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

无

(十四)、预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	245,353.37	115,338.31
合计	245,353.37	115,338.31

2、账龄超过一年的重要预收款项

无

(十五)、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,816,427.43	31,694,410.59	35,859,421.92	5,651,416.10

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	1,980,295.80	1,980,295.80	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的长期薪酬	7,301,720.20	-	7,170,888.42	130,831.78
合计	17,118,147.63	33,674,706.39	45,010,606.14	5,782,247.88

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,816,427.43	27,843,135.03	32,008,146.36	5,651,416.10
(2) 职工福利费	-	545,184.20	545,184.20	-
(3) 社会保险费	-	1,560,980.52	1,560,980.52	-
其中：医疗保险费	-	1,360,038.42	1,360,038.42	-
工伤保险费	-	34,224.12	34,224.12	-
生育保险费	-	166,717.98	166,717.98	-
(4) 住房公积金	-	158,260.00	158,260.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	25,870.32	25,870.32	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,816,427.43	31,694,410.59	35,859,421.92	5,651,416.10

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,931,955.48	1,931,955.48	-
失业保险费	-	48,340.32	48,340.32	-
合计	-	1,980,295.80	1,980,295.80	-

(十六)、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	8,100,714.66
企业所得税	5,290,413.07	8,417,000.88

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	51,270.21	22,945.84
城市维护建设税	157,223.81	635,758.26
教育费附加	112,302.72	454,113.05
印花税	6,138.40	5,638.40
环保税	-	3.24
堤围费	-	37,121.77
合计	5,617,348.21	17,673,296.10

(十七)、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,110,008.41	1,174,,259.91
合计	1,110,008.41	1,174,,259.91

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	6,000.00	6,000.00
其他	4,510.15	89,953.29
预提费用	1,099,498.26	1,078,306.62
合计	1,110,008.41	1,174,259.91

2、账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十八)、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	11,719,678.82	9,477,078.82
合计	11,719,678.82	9,477,078.82

(十九)、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,782,181.49	-	1,437,980.70	8,344,200.79	与资产相关
合计	9,782,181.49	-	1,437,980.70	8,344,200.79	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业转型升级专项资金 (设备更新淘汰老旧设备)项目	953,478.18	-	336,521.76		616,956.42	与资产相关
锂离子电池转型升级技术改造项目	1,312,129.28	-	200,903.04		1,111,226.24	与资产相关
圆柱形钢壳锂电池自动化生产线技术改造项目	4,583,333.35	-	499,999.98		4,083,333.37	与资产相关
快充超长循环寿命锂电池的研发和产业化项目	2,933,240.68	-	400,555.92		2,532,684.76	与资产相关
合计	9,782,181.49	-	1,437,980.70		8,344,200.79	-

A、根据广州市工业和信息化委员会、广州市财政局穗工信函[2016]319 号关于下达 2015 年省级企业转型升级专项资金（设备更新淘汰老旧设备专题）项目计划的通知，本公司进行的锂离子电池生产技术改造项目于 2016 年 6 月 15 日完成验收。公司于 2016 年 8 月 23 日收到广州南沙开发区财政局补助资金 2,580,000.00 元。收到补助资金后按改造后的固定资产使用年限进行摊销。

B、根据广州市工业和信息化委员会、广州市财政局穗工信函[2018]336 号关于下达 2017 年省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（设备更新专题）的通知，本公司进行的锂离子电池转型升级技术改造项目于 2018 年 5 月 15 日收到广州南沙开发区财政局补助资金 1,580,000.00 元。收到补助资金后按改造后的固定资产使用年限进行摊销。

C、根据广州市工业和信息化委员会、广州市财政局穗工信函[2018]1133 号关于下达 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目的通知，本公司进行的圆柱形钢壳锂电池自动化生产线项目于 2018 年 6 月 28 日收到广州市财政局国库支付分局拨款补助资金 5,000,000.00 元。收到补助资金后按改造后的固定资产使用年限进行摊销。

D、根据广州南沙开发区工业和科技信息化局关于 2018 年度第二批促进科技创新企业发展扶持拟兑现名单公示

（第1批）的通知，本公司进行的快充超长循环寿命锂电池的研发与产业化项目已于2017年4月至8月分次完成验收，公司于2018年12月收到广州市南沙区工业和科技信息化局补助资金3,000,000.00元。收到补助资金后按改造更新后的设备剩余使用年限进行摊销。

（二十）、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,335,000.00	0	0	0	0	0	60,335,000.00

（二十一）、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	145,155,614.01	0	0	145,155,614.01
其他资本公积	-	-	-	-
合计	145,155,614.01	0	0	145,155,614.01

（二十二）、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,517,422.13	0	0	21,517,422.13
合计	21,517,422.13	0	0	21,517,422.13

（二十三）、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	123,703,553.44	66,958,594.64
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	123,703,553.44	66,958,594.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,774,415.72	40,922,598.27
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利	60,335,000.00	18,100,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	91,142,969.16	89,780,692.91

根据 2019 年 5 月 23 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过的《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》，计提应付股利 60,335,000.00 元。公司于 2019 年 6 月 6 日分派股利 60,335,000.00（含税）元。

（二十四）、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,976,218.41	81,060,554.94	148,265,319.44	85,464,039.76
其他业务	-	-	-	-
合计	156,976,218.41	81,060,554.94	148,265,319.44	85,464,039.76

1、按产品分类分析

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%
新型烟草及电子烟行业用锂电池	127,209,143.09	81.04%	105,064,352.72	70.86%
太阳能等储能行业用锂电池	9,010,712.65	5.74%	32,926,183.75	22.21%
玩具行业用锂电池	877,978.29	0.56%	8,848,639.07	5.97%
其他消费电子行业用锂电池	19,878,384.38	12.66%	1,426,143.90	0.96%
合计	156,976,218.41	100.00%	148,265,319.44	100.00%

2、按区域分类分析

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%
外销锂电池	96,781,767.04	61.65%	89,600,447.17	60.43%
内销锂电池	60,194,451.37	38.35%	58,664,872.27	39.57%
合计	156,976,218.41	100%	148,265,319.44	100%

（二十五）、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,038,686.47	638,967.16

项目	本期发生额	上期发生额
教育费及附加	445,151.34	273,843.07
地方教育费附加	296,767.56	182,562.04
印花税	32,830.10	1,751.33
环保税	1.44	5.10
合计	1,813,436.91	1,097,128.70

(二十六)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,473,330.32	1,191,079.16
差旅费	97,569.36	67,615.70
办公费	21,217.72	10,164.98
业务招待费	65,236.11	38,772.40
折旧及摊销	3,317.61	1,412.96
租金及物业管理费	22,239.91	15,860.16
运输费	540,694.68	533,258.40
广告宣传费	180,440.30	73,046.95
报关费	29,515.51	54,406.47
其他	252,339.63	156,268.01
合计	2,685,901.15	2,141,885.19

(二十七)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,158,476.03	3,259,625.87
差旅费	72,867.46	25,419.09
办公费	473,730.73	683,014.32
租金及物业管理费	2,456,229.44	1,293,626.74
业务招待费	92,593.74	32,045.20
折旧及摊销	6,134,992.02	468,528.31
认证费	121,902.66	199,970.14
中介费	1,327,608.07	534,865.07

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付费用	-	-
税费	-	-
其他	2,748,466.93	2,806,560.85
合计	19,586,867.08	9,303,655.59

(二十八)、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,989,592.67	9,037,248.83
合计	9,989,592.67	9,037,248.83

(二十九)、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,729,481.61	1,022,344.37
汇兑损益	-705,224.61	-1,398,735.79
其他	291,602.86	25,608.05
合计	-2,143,103.36	-2,395,472.11

(三十)、 资产减值损失

项目	额发生额	上期发生额
坏账损失	416,974.12	-915,213.26
合计	416,974.12	-915,213.26

(三十一)、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业省技术改造补贴	1,437,980.70	720,476.36	与资产相关
稳岗补贴	5,934.15	120,882.24	与收益相关
专利资助	-	104,700.00	与收益相关
南沙区企业上市工作扶持补助	-	2,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市技术创新标杆补助	-	725,400.00	与收益相关
个税返还	-	8,878.71	与收益相关
广州市企业研发补贴	289,700.00	-	与收益相关
中小企业开拓市场项目补助	-	-	与收益相关
统计规模以上补助	-	-	与收益相关
环评补贴	-	-	与收益相关
高新技术企业认定补助	200,000.00	-	与收益相关
合计	1,933,614.85	3,680,337.31	-

(三十二)、 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
赔偿款	-	23,608.57	-
不需要支付的债务	35,282.14	-	35,282.14
资产处理利得	210,100.70	-	210,100.70
合计	245,382.84	23,608.57	245,382.84

(三十三)、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	245,244.36	23,288.02	245,244.36
滞纳金及罚款	12,207,438.47	-	12,207,438.47
其他	-	68,471.34	-
合计	12,452,682.83	91,759.36	12,452,682.83

(三十四)、 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,701,133.06	7,221,634.99
递延所得税费用	-183,239.02	-741,646.55
合计	5,517,894.04	6,479,988.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,292,309.76
按法定税率计算的所得税费用	4,993,846.46
子公司适用不同税率的影响	
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	1,831,115.77
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	-183,239.02
研发加计扣除	-1,123,829.18
所得税费用	5,517,894.04

(三十五)、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,729,481.61	1,022,344.37
政府补助	495,634.15	2,959,860.95
保证金、押金及其他	837,251.56	-
合计	3,062,367.32	3,982,205.32

2、支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
各种费用付现	12,382,270.57	6,409,678.44
往来款项及其他	1,111,826.20	787,196.99
合计	13,494,096.77	7,196,875.43

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助款	-	6,580,000.00
股东退回分红款	15,642,035.87	
合计	15,642,035.87	6,580,000.00

(三十六)、现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	27,774,415.72	40,922,598.27
加：资产减值准备	416,974.12	-915,213.26
固定资产折旧	11,640,048.56	5,558,354.51
无形资产摊销	154,376.10	104,285.75
长期待摊费用摊销	1,981,966.38	938,664.86
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）	157,023.86	23,288.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-705,224.61	-1,398,735.79
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）	-183,239.02	-741,646.55
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）	9,771,055.03	-5,706,640.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,486,227.34	18,599,170.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,984,454.94	608,719.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,536,713.86	57,992,845.42
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	-	170,397,247.21

补充资料	本期金额	上期金额
	134,459,318.98	
减：现金的期初余额	178,466,418.41	131,831,904.45
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	-44,007,099.43	38,565,342.76

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	134,459,318.98	178,466,418.41
其中：库存现金	1,304.81	8,553.58
可随时用于支付的银行存款	134,458,014.17	178,457,864.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	134,459,318.98	178,466,418.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十七)、所有者权益变动表项目注释

报告期内未发生此事项。

(三十八)、所有权或使用权受到限制的资产

报告期内未发生此事项。

(三十九)、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	71,350,406.77
其中：美元	10,362,696.64	6.8747	71,240,430.59
港币	125,021.24	0.87966	109,976.18
应收账款	-	-	54,503,576.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,928,021.21	6.8747	54,502,767.41
港币	920.00	0.87966	809.29
应付账款	-	-	-
其中：美元	17,010.00	6.8747	116,938.65
预收账款	-	-	-
其中：美元	32,008.99	6.8747	220,052.20
港币	-	0.87966	-

六、合并范围的变更

公司无子公司，也无合并关联方。

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

这些信用风险的敞口。

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

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

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额86.62%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司无借款，故无利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司财务部门及商务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产：	-	-	-	-
货币资金	71,240,430.59	109,976.18	-	71,350,406.77
应收账款	54,502,767.41	809.29	-	54,503,576.70
外币金融负债：	-	-	-	-
应付账款	116,938.65	-	-	116,938.65
预收账款	220,052.20	-	-	220,052.20

续：

项目	年初余额			
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产：	-	-	-	-

项目	年初余额			
	美元	港币	欧元	合计
货币资金	123,140,315.91	1,291.75	-	123,141,607.66
应收账款	30,936,854.61	485,607.56	-	31,422,462.17
外币金融负债：	-	-	-	-
应付账款	116,743.03	-	-	116,743.03
预收账款	113,119.27	-	-	113,119.27

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
货币资金	134,459,318.98					134,459,318.98
应收票据	8,866,530.60					8,866,530.60
应收账款	81,389,161.00	4,068,515.34				85,457,676.34
其他应收款	1,037,086.93		1,399,779.18	8,698.00	2,270,483.60	4,716,047.71
金融资产小计	225,752,097.51	4,068,515.34	1,399,779.18	8,698.00	2,270,483.60	233,499,573.63
应付账款	18,547,985.10	598,000.00				19,145,985.10
其他应付款	1,009,506.12	559	34,093.18	59,850.11	6,000.00	1,110,008.41
金融负债小计	19,557,491.22	598,559.00	34,093.18	59,850.11	6,000.00	20,255,993.51
合计	245,309,588.73	4,667,074.34	1,433,872.36	68,548.11	2,276,483.60	253,755,567.14

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
货币资金	178,466,418.41					178,466,418.41
应收票据	631,096.02					631,096.02
应收账款	75,613,470.72	1,845,677.20				77,459,147.92
其他应收款	2,293,728.34	1,399,779.18		608,698.00	17,312,519.47	21,614,724.99
金融资产小计	257,004,713.49	3,245,456.38		608,698.00	17,312,519.47	278,171,387.34
应付账款	21,758,061.96	46,294.00				21,804,355.96
其他应付款	1,095,260.62	13,141.09	3,414.36	56,443.84	6,000.00	1,174,259.91

金融负债小计	22,853,322.58	59,435.09	3,414.36	56,443.84	6,000.00	22,978,615.87
合计	279,858,036.07	3,304,891.47	3,414.36	665,141.84	17,318,519.47	301,150,003.21

九、公允价值的披露

报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为黄国林和汤维斌夫妇，他们持有公司 54.42% 的股份，是公司第一大股东。

本公司最终控制方是：黄国林和汤维斌夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东丰江电池制造有限公司	实际控制人控制的企业
广州丰江微电子有限公司	实际控制人控制的企业
广州丰江电子科技有限公司	实际控制人控制的企业的子公司
广州丰江实业有限公司	实际控制人控制的企业的子公司
广州市番禺丰江电池制造有限公司	实际控制人控制的企业
倍特力电池（广州）有限公司	实际控制人控制的企业的子公司
深圳市此刻番茄商务咨询有限公司	控股股东参股公司
BATTERY ENERGY POWER SOLUTIONS PTY LTD(澳洲)	实际控制人控制的企业
BATTERY ENERGY COMPANY PTY LTD(澳洲)	实际控制人控制的企业
FULLRIVER HOLDING CORPORATION LTD (BVI)	实际控制人控制的企业
FULLRIVER EUROPE BVBA(欧洲)	控股股东参股公司
广东丰江静脉产业发展股份有限公司	实际控制人控制的企业
广州隆昌能源技术开发有限公司	控股股东参股公司
横琴万和名医汇医疗研究中心有限公司	控股股东参股公司
泸溪县圆通典当有限责任公司	高管关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泸溪县辰州世发贸易有限责任公司	高管关联公司
泸溪县茂源贸易有限公司	高管关联公司
吉首武陵江山新型墙体材料有限公司	高管关联公司
湘西自治州元铭斋文化传播有限公司	高管关联公司
黄国林	董事长、实际控制人、持股持股 5% 以上股东
唐胜成	董事、总经理、持股 5% 以上股东
汤维斌	董事、实际控制人、持股持股 5% 以上股东
曾小平	董事、副总经理
陈丽纯	董事
李利	监事会主席
易世明	监事
袁辉	职工代表监事
安妮	财务总监
周倩	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

报告期内未发生关联采购

出售商品/提供劳务情况表

报告期内未发生关联销售

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内未发生关联托管

3、 关联租赁情况

报告期内未发生关联租赁

4、 关联担保情况

报告期内未发生关联担保

5、 关联方资金拆借

报告期内未发生关联资金拆借

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,300,710.00	954,277.15

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

报告期内无关联应收项目

2、 应付项目

报告期内无关联应付项目

(七) 关联方承诺

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

出租单位	租赁标的	合同期限	约定条款	2019年
广州市番禺区鱼窝头标准塑胶电子厂	广州市南沙区东涌镇自编科尔路2号厂房10栋	2018-9-1至2023-8-31	从第二年开始每年在上年的基础上按4%递增	2,289,718.09
广州市番禺区鱼窝头标准塑胶电子厂	广州市南沙区东涌镇自编科尔路2号宿舍B18栋南二层	2018-9-1至2023-8-31	从第二年开始每年在上年的基础上按4%递增	154,416.42
广州市番禺区鱼窝头标准塑胶电子厂	广州市南沙区东涌镇自编科尔路2号宿舍B18栋南六层半边	2018-9-1至2023-8-31	无	102,048.00
广州市文扬物业拓展有限公司	广州市南沙东涌细沥村房产	2018-7-18至2020-7-17	每2年递增10%	4,286,229.52
广州市文扬物业拓展有限公司	广州市南沙东涌细沥村房产	2018-9-1至2024-7-17	每2年递增10%	3,731,292.00
合计				10,563,704.02

(二) 或有事项

报告期内无需要披露的或有事项

(三) 诉讼

1、离职人员王伟洪与公司、实际控制人的股权转让纠纷案，实际控制人要求回购王伟洪所持公司股份，广州市南沙区人民法院 2019 年 5 月 29 日出具了（2018）粤 0115 民初 4868 号“民事判决书”。目前处于二审审理中。

2、离职人员张昌炳与公司、实际控制人的股权转让纠纷案，实际控制人要求回购张昌炳所持公司股份，广州市南沙区人民法院 2019 年 6 月 27 日出具了（2018）粤 0115 民初 4869 号“民事判决书”。目前处于二审审理中。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

报告期内，公司 2018 年年度股东大会审议通过 2018 年度利润分配方案，以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 60,335,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 10 元（含税），公司本次共派发现金红利 60,335,000 元，2019 年 6 月 6 日，为除权除息日。

(三) 销售退回

报告期内未发生重要销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

报告期内未发生前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

报告期内未发生债务重组事项

(三) 资产置换

报告期内未发生资产置换事项

(四) 年金计划

报告期内未发生年金计划事项

(五) 终止经营

报告期内未发生终止经营事项

(六) 分部信息

报告期内未发生分部信息

十四、 补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245,244.36	-23,288.02
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,933,614.85	3,680,337.31
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期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
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	245,382.84	-44,862.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,207,438.47	-
所得税影响额	-290,063.00	-541,827.98
合计	-10,563,748.14	3,070,358.54

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	7.62	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.52	0.64	0.64

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	13.50	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.63	0.63

广州丰江电池新技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十七日