



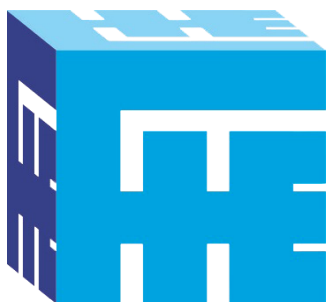
广东风华新能源股份有限公司

公告编号：2020-008

证券代码：873422

证券简称：风华新能

主办券商：中山证券



风华新能

NEEQ：873422

广东风华新能源股份有限公司

Guangdong Fenghua New Energy Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

[illegible]

2019 年 2 月，公司完成股份制改制，整体变更为股份有限公司，公司名称变更为广东风华新能源股份有限公司。这是公司机制体制创新工作阶段性成果。



2019 年 5 月，公司副总经理廖钦林获得广东省五一劳动奖章。

[illegible]

2019 年 8 月，公司在印度成立子公司。印度子公司的设立标志着公司国际化运营迈出了坚实的一步。

[illegible]

2019 年 12 月，公司取得全国股转公司挂牌同意函，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价。这是公司发展的重要节点。



目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
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/股份公司/风华新能/风华锂电	指	广东风华新能源股份有限公司
风华锂电	指	肇庆市风华锂电池有限公司，公司股份制改造前名称
印度风华新能	指	风华新能源有限公司（英文名：FENG HUA NEW ENERGY PRIVATE LIMITED），公司于 2019 年 8 月设立的印度子公司
风华新能深圳分公司、深圳分公司	指	广东风华新能源股份有限公司深圳分公司
股东大会	指	广东风华新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	广东风华新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广东风华新能源股份有限公司监事会
“三会议事规则”	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
广业装备	指	公司控股股东。报告期内名称为广东省广业电子机械产业集团有限公司，于 2020 年 2 月更名为广东省广业装备制造集团有限公司。
广业集团	指	广东广业集团有限公司，曾用名广东省广业资产经营有限公司，广业装备控股股东
广业投资	指	广东广业投资集团有限公司，公司原控股股东
风华高科	指	广东风华高新科技股份有限公司，公司股东
广晟资产	指	广东省广晟资产经营有限公司，风华高科控股股东
广东科创投	指	广东省科技创业投资有限公司，曾用名广东省科技创业投资公司，公司股东
粤科金融	指	广东省粤科金融集团有限公司，广东科创投控股股东
盈信创业	指	肇庆市盈信创业投资有限公司，公司股东
金叶投资	指	广东金叶投资控股集团有限公司，盈信创业控股股东
广东科讯	指	广东肇庆科讯高技术有限公司，有限公司成立时控股股东
智锂投资	指	肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙），公司股东
星锂投资	指	肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙），公司股东
美信泰	指	深圳市美信泰电子有限公司，公司股东
海恒鹏程	指	深圳市海恒鹏程科技有限公司，公司股东
康佳集团	指	康佳集团包括康佳集团股份有限公司、深圳市康佳移动互联科技有限公司、四川康佳智能终端科技有限公司、深圳美信半导体技术有限公司，其中深圳市康佳移动互联科技有限公司、四川康佳智能终端科技有限公司、深圳美信半导体技术有限公司为公司客户



FLEXTRONICSTECH.(IND)PVT LTD	指	全球著名的电子专业制造服务供应商，名称为 Flex International Ltd，公司客户 FLEXTRONICS TECH.(IND) PVT LTD 为其在印度的子公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘会冲、主管会计工作负责人高娴及会计机构负责人（会计主管人员）高娴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

公司与主要客户及供应商签署了保密或含有保密条款的合同。该申请已经股转同意在 2019 年年度报告中对非关联方客户及供应商进行匿名披露，分别为：主要客户为客户 A、客户 D、客户 E；主要供应商为供应商 A、供应商 B、供应商 C、供应商 D、供应商 E；前五名的应收帐款情况为客户 A-1、客户 A-2、客户 A-3、客户 F。

【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、厂房租赁风险	公司生产经营场所均通过租赁取得，肇庆本部向广东风华高新科技股份有限公司、肇庆市端州区黄岗街道河旁股份合作经济社、广东肇鸿置业投资有限公司、肇庆市华工泰除湿过滤设备有限公司等单位租赁生产经营场所；深圳分公司向深圳市金裕达实业发展有限公司租赁生产经营场所。公司已积极采取与出租方或产权人协商等有效手段保证租赁持续稳定，并定期与出租方续约，但存在租赁期内出租方或产权人中止租赁协议、租赁协议到期后不能及时续约、租金上涨或发生其他纠纷的风险。公司存在面临与出租方重新协商或搬离目前租赁场所的可能性，从而导致对公司生产经营造成不利的影响。
2、厂房瑕疵风险	公司向广东肇鸿置业投资有限公司承租位于肇庆市高要区湖西路 2 号厂房共计建筑面积 7,708 平方米、向肇庆市端州区黄



	岗街道河旁股份合作经济社承租肇庆市端州区工业园 127 区 B 幢共计建筑面积 8,960 平方米、向深圳市金裕达实业发展有限公司承租位于深圳市宝安区沙井镇金裕达工业园 A3 幢 6 楼厂房共计建筑面积 2,868 平方米用于生产经营；上述出租方未提供租赁物业相应的权属证明，其中位于肇庆市端州区工业园和高要区湖西二路的两处用地已纳入肇庆市“三旧”改造地块数据库范围。上述厂房物业存在被政府部门依法责令拆除的风险，如果该等房屋被依法责令拆除、改变用途将导致公司停工、搬迁，由此对本公司正常经营产生不利影响；根据公司测算，若因物业权利人或出租方租赁期内中止租赁协议、租赁协议到期不能及时续约或因厂房瑕疵等导致公司可能面临搬迁风险。
3、主要客户相对集中的风险	报告期内，公司前五名客户的销售占比为 80.44%，其中第一大客户销售收入占比为 59.16%，公司对前五大客户尤其是对第一大客户的销售占比较高，存在一定的依赖性。一方面消费类电子行业终端品牌市场集中度较高，相应造成下游成品或半成品客户较为集中的特点；另一方面，公司主要服务前五大客户，在能够获得大额、持续订单的同时，也较大程度造成了客户集中度较高的情况。公司虽与上述客户建立了稳定的合作关系，但若因各种原因造成公司与主要客户的合作力度与深度发生变化，而公司又无法及时开发足够的新客户订单，则将对公司经营业绩造成不利影响。
4、主要供应商相对集中的风险	报告期内，公司对前五名供应商的采购占比为 41.78%，供应商较为集中，如公司与主要供应商的业务关系发生重大变化，可能因原材料供应重大变化而对公司的生产经营产生不利影响。
5、原材料价格波动风险	公司生产过程中所需原材料主要为钴酸锂、石墨、封装材料、壳体材料等，原材料成本是影响公司利润水平的重要因素之一。目前，公司所需主要原材料市场供应充足，且通过灵活的价格谈判、结算等多种方式降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。但未来如主要原材料市场价格大幅波动，公司又未能及时将价格波动传递至下游企业，则可能对公司利润水平造成不利影响。
6、毛利率波动风险	2018 年及 2019 年，公司营业毛利率分别为 10.36%和 19.85%，毛利率波动较大；公司毛利率波动较大主要受到市场竞争情况、产品销售价格及主要材料价格的影响，若未来市场需求发生变化或市场竞争加剧、产品售价及主要原材料价格等发生不利变化，可能导致公司毛利率出现下滑。
7、应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款为 9,543.27 万元，占期末总资产的比例为 18.75%。 截至报告期末，公司客户深圳市联尚通讯科技有限公司、深圳市闻尚通讯科技有限公司、重庆百立丰科技有限公司因运营资金紧张，未能及时支付本公司货款共 1,189.20 万元，公司已启动诉讼程序保护自身债权利益，并对尚未收回款项全额计提坏账准备。其中，公司与深圳市联尚通讯科技有限公司及深



	圳市闻尚通讯科技有限公司的相关买卖合同纠纷案已由肇庆市端州区人民法院判决，截至报告期末未过上诉期，公司将于判决生效后申请执行。 公司客户锐嘉科集团有限公司因运营资金紧张，未能及时支付拖欠本公司逾期货款 385.32 万元。2019 年 9 月 9 日，双方达成协议，并由广东省肇庆市端州区人民法院制作《民事调解书》，双方同意以 3,473,563.20 元结清各方债权债务，公司确认坏账损失 37.96 万元，截至报告期末，已收回款项 1,473,563.20 元，还有 2,000,000.00 元未收回，截至本年度报告发布之日，该 3,473,563.20 元逾期货款已全部收回。 随着经营规模扩大，在信用政策不发生变化的情况下，公司应收账款可能会进一步增加，若公司主要客户未来经营状况发生不利变化，则可能导致该应收账款不能如期甚至无法收回而发生坏账，将对本公司的生产经营和业绩产生不利影响。
8、产品质量风险	公司产品主要应用于消费类电子产品，消费类电子产品对锂电池的稳定性、可靠性及安全性等各项性能指标均有较高的要求。公司拥有严格的质量管理体系和完善的质量控制流程、产品检验流程，公司产品品质亦得到客户的认可。 如公司产品出现质量不合格或被认定为不合格、出现质量缺陷等情形，可能会影响消费者对客户终端产品的消费体验、甚至危及消费者人身安全，导致客户要求退换货、索赔，将损害公司声誉、影响公司与客户的合作关系，或承担相应的赔偿责任，进而对公司的生产经营造成不利影响。
9、产品技术风险	公司下游消费类电子行业相关终端设备及零组件的更新迭代速度较快，良好的研发水平和较高的生产技术是赢得市场、提高企业经营效率的关键。目前公司在行业内拥有一定的技术水平，能够为客户提供较好的产品技术服务，但是随着客户数量不断增加及客户要求不断提高，如未来公司的技术水平不能保持优势并持续提高，将对公司经营业绩、盈利能力带来一定影响。
10、存货跌价风险	报告期末，公司存货金额为 19,070.03 万元，占总资产的比例为 37.47%。虽然公司已经按照会计准则的有关规定足额计提了存货跌价准备，但若未来市场发生重大不利变化，如产品滞销、销售价格大幅下降等情况，公司将可能大幅计提存货跌价准备，从而对公司的盈利水平产生重大不利影响。
11、汇率变动风险	报告期内，公司海外销售金额及占比逐步提升，外销主要集中在印度市场，并通过美元结算。人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。如未来公司外销规模大幅增长，则受人民币汇率波动的影响逐步加深。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力，人民币升值将一定程度削弱公司产品在国际市场的价格优势；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。
12、税收优惠政策变化风险	公司本部自 2002 年起被认定为高新技术企业，2015 年 9 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201544000276 的



	高新技术企业证书。2018年11月28日再次通过了高新技术企业认定，并取得了高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为GR201844000020，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等规定，公司本部享受15.00%的企业所得税优惠税率。此外，公司产品出口执行国家出口产品增值税“免、抵、退”税收政策，印度子公司未来可享受来源于境外注册中资控股居民企业的股息红利免税政策。 如公司未来未能通过高新技术企业复审，则在税收优惠结束后不再享受15.00%的优惠税率而执行25.00%的所得税税率；如未来国家下调公司产品出口退税率，或国家调整境外注册的中资控股企业相关税收政策等，会增加公司运营成本或税负率，将影响公司经营业绩。
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	广东风华新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Fenghua New Energy Co.,Ltd.
证券简称	风华新能
证券代码	873422
法定代表人	刘会冲
办公地址	肇庆市端州区睦岗镇太和路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许雄
职务	董事会秘书
电话	0758-2870612
传真	0758-2870197
电子邮箱	fhxn@fenghua-lib.com
公司网址	http://www.fenghua-lib.com
联系地址及邮政编码	联系地址：肇庆市端州区睦岗镇太和路/邮政编码：526040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
----------	--------------



成立时间	2002 年 8 月 13 日
挂牌时间	2020 年 1 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C3841 锂离子电池制造
主要产品与服务项目	研究、开发、生产和销售锂离子二次电池
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	111,304,882
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东省广业装备制造集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东省人民政府

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	9144120074174375X1	否
注册地址	肇庆市端州区睦岗镇太和路	否
注册资本	111,304,882	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡海林、卢茂桢
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

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	600,874,250.38	650,158,690.27	-7.58%
毛利率%	19.85%	10.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,922,578.57	21,761,624.30	120.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,238,609.81	17,103,337.91	158.65%
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)	20.68%	11.62%	-
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)	19.09%	9.14%	-
基本每股收益	0.43	0.21	104.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	508,903,555.98	458,267,802.80	11.05%
负债总计	256,307,548.42	250,487,371.00	2.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,595,811.72	207,780,431.80	21.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.87	21.57%
资产负债率%(母公司)	50.08%	54.66%	-
资产负债率%(合并)	50.36%	54.66%	-
流动比率	1.67	1.58	-
利息保障倍数	345.36	51.18	-

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	77,806,093.79	-54,349,471.50	243.16%
应收账款周转率	4.62	5.36	-
存货周转率	2.51	2.91	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.05%	-3.74%	—
营业收入增长率%	-7.58%	20.77%	—
净利润增长率%	120.22%	24.14%	—

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	111,304,882	111,304,882	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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	-122,421.21
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	4,466,886.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,197.98
非经常性损益合计	4,226,266.96
所得税影响数	542,298.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,683,968.76

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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



第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

风华新能位于广东省肇庆市，公司主要从事研究、开发、生产和销售锂离子二次电池，同时自主生产锂离子电池的正极材料并开展电池封装业务，致力于为客户提供安全、轻便、持久的绿色新能源产品。公司产品主要应用于手机、对讲机、平板电脑以及其他数码类产品。公司将在立足于现有的数码电池市场的基础上，拓展医疗领域用锂离子电池及小型动力电池市场。

（一）销售模式

公司采用直接销售的模式销售产品，公司产品主要应用于手机、对讲机、平板电脑、POS机、移动音箱等便携式电子产品。具体模式如下所述：

1、国内市场

公司通过参加展会以及销售人员直接拜访客户的方式开展合作，对于现有客户，销售人员对客户进行需求挖掘，就采购、品质要求、研发规格等方面与客户进行沟通。对于已下单批量项目，销售人员持续关注后续订单量，参与接单、生产交付工作；新项目通过议标或投标等方式争取资格参与送样、试产等工作，客户下单达量产后可确认接单。公司销售人员接到订单后由销售后勤与计划部组织生产交付。

2、国外市场

公司通过国内客户转海外制造的特点，积极参与海外市场。配合已合作客户全球化战略，海外本土采购的要求，公司一直重视海外市场的开拓，通过多年努力公司已与印度、韩国等国家公司建立了稳定的供应关系，积极配合已合作客户进行全球化、海外采购的销售模式。

（二）采购模式

目前，公司实行的主要采购方式为竞争性谈判采购、询价采购、单一来源采购和紧急采购四种方式。任何关键材料在采购前都需查看库存，根据市场供需关系、本公司需求量和材料采购周期，在合格供方名单里选择供应商进行谈判或比价议价，之后确定供应商，下达采购订单。现有采购模式有利于降低采购成本，提高资金利用率，减少材料呆滞，提高反应速度，为公司产品提供有力的竞争力。公司通过严格的供应商评审管理制度，定期对供应商进行评分，根据评分情况调整合格供应商名录的等级及采购数量。对于产品质量好、性价比高的供应商，公司会与其建立长期的合作关系。

（三）研发模式

公司研发方式以自主研发为主、委托研发为辅，研发机构为公司技术部，其中包含电芯设计师、电芯研发人员及电芯测试人员、正极材料研发人员、材料测试人员。公司通过收集现有或潜在客户的需求、主动分析产品行业技术发展运用方向，确定研发需求和研发项目，研发方向围绕锂电池替代材料研究、电芯产品的功能开发和设计、电芯测试、电芯产品结构设计、产品性能和安全可靠性测试在内的完整的电池材料和电芯技术及产品开发、研究，研发项目包括新产品、新工艺和测试分析评价在内的技术开发。公司的研发方式分为客户定制和主动研发两种，两种研发方式的流程如下：

1、客户定制研发

客户定制研发模式主要以客户需求为导向。首先由客户提出新产品的容量、尺寸、性能等要求。由销售部在公司内部提出，技术部与客户确认技术要求并提出可行性方案，其他相关部门提供资源配置。然后技术部设计并制作符合客户要求的产品，品管部测试并通过各项产品的性能参数。通过检测之后，品管部将产品供应给客户，以确定新研发的产品满足客户的产品设计要求。客户确认样品后，提供承认书。后续根据客户订单进入试产及批量生产阶段。

2、公司主动研发

主动研发的流程是通过销售部、品管部、生产部和技术部合作，对市场需求、生产过程能力、产品质量情况进行分析，确定新产品、新工艺和新材料的技术研发方向。具体由电池技术部或材料开发部确



定研发的需求，确定项目的立项申请和研发活动，由研发人员根据项目开展试验策划和技术设计，经过小试、中试、大试阶段，各阶段均需要进行评审，评审通过可进入下一阶段，大试评审通过后，方可转入生产。

（四）生产模式

公司锂电池产品均采用订单式生产，在满足国家标准的前提下按照客户的要求进行定制，以满足各类客户的定制化要求。根据产品的不同，公司锂电池产品生产主要分为两部分：聚合物电池生产、铝壳电池生产。聚合物电芯生产流程包括制浆、涂布、辊压、分切、制片、卷绕、组装、卷芯、激光封口、真空烘干、注液、化成、压扁、高温老化、分容、检测、入库等；铝壳电芯生产流程包括制浆、涂布、辊压、分切、制片、卷绕、卷芯装入铝塑袋、顶封、侧封、真空烘干、注液、加压加热化成、排气、二次注液、封口、分容、OCV 测试、入库等。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、总体经营目标

报告期内，公司实现营业收入 60,087.43 万元，同比(65,015.87 万元)减少 4,928.44 万元(减幅 7.58%)；实现利润总额 5,156.15 万元，同比（2,311.66 万元）增加 2,844.49 万元（增幅 123.05%）。

2、实现规划目标的思路

（1）立足根基，横向拓展

锂电池产品重新布局，在现有数码铝壳电池、聚合物电池基础上，增加小型动力电池、小型储能电池品类，为企业发展提供新的销售、利润增长点。深耕数码电池产品，继续扩大市场份额。目前公司的客户群体集中于数码类产品手机、平板电脑、健康医疗类品牌。由于国内手机品牌集中度越来越高，未来发展计划继续向高端品牌靠拢。

（2）产学研结合，吐故纳新

搭建研发平台，同高校、研究院所协作，培养多层次科技人才，共同研发锂电池行业前沿技术，淘汰落后产能。

（3）引入民间资本，激发企业活力

实现新三板挂牌上市，积极探索资本市场促进公司发展的新思路。利用新三板挂牌的发展契机，开展资本运作，通过挂牌后增资扩股和定向增发等方式筹集发展资金，充分利用资本市场的发展机会，有效打通与资金、技术、市场、人才等各种资源连接的渠道，通过融资、融智、融商，引入新的资本，拓宽产业链条和融资渠道，加快产业发展进程，实现公司发展目标。

（4）三“化”引领发展



打造出适合柔性生产的数码电池生产线和高自动化程度的动力电池生产线。努力将信息技术与先进制造技术结合，实现制造过程自动化、数字化、智能化。继续深化实施两化融合管理体系，利用新的软硬件设备，提高生产制造过程的自动化、数字化水平，不断提高产品产量和质量，减少人工干预，提高生产效率，最终按照客户要求按质按量按时交付产品，使公司数码锂电池电芯、电池产品生产具有持续的竞争优势。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	104,940,621.31	20.62%	57,236,541.29	12.49%	83.35%
应收票据	36,405.45	0.01%	9,079,315.99	1.98%	-99.60%
应收账款	95,432,677.90	18.75%	144,681,281.49	31.57%	-34.04%
存货	190,700,260.07	37.47%	174,129,582.87	38.00%	9.52%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资					
固定资产	51,787,161.23	10.18%	56,555,619.25	12.34%	-8.43%
在建工程	13,597,523.47	2.67%	2,159,359.71	0.47%	529.70%
短期借款				0.00%	
长期借款				0.00%	
应收款项融资	25,561,090.73	5.02%			
应付票据	114,779,306.74	22.55%	119,123,900.00	25.99%	-3.65%
应付账款	108,140,275.90	21.25%	96,554,224.19	21.07%	12.00%

资产负债项目重大变动原因：

主要变动项目及其原因分析如下：

1、资产项目变动情况：

- （1）货币资金余额 104,940,621.31 元，比年初增加 47,704,080.02 元，增加的原因是货款回笼增加；
- （2）应收票据余额 36,405.45 元，比年初减少 9,042,910.54 元，减少的原因是执行新金融工具准则对金融工具确认和计量变化影响，将应收银行承兑汇票余额 25,561,090.73 元列报为应收款项融资；
- （3）应收账款余额 95,432,677.90 元，比年初减少 49,248,603.59 元，减少的原因是第四季度销售下降，而到期回收的应收账款回笼增加；
- （4）存货余额 190,700,260.07 元，比年初增加 16,570,677.20 元，增加的原因是由于第四季度订单相对增加，相应的订单发出商品及库存商品金额增加；
- （5）固定资产余额 51,787,161.23 元，比年初减少 4,768,458.02 元，减少的原因是计提设备折旧影响；
- （6）在建工程余额 13,597,523.47 元，比年初增加 11,438,163.76 元，增加的原因是今年新增在建工程项目：“工业园建设项目”、“锂电池技改项目”及筹建印度工厂所投入的工程建设、生产设备购建、开办筹建支出；

2、负债项目变动情况：

- （1）应付票据 114,779,306.74 元，比年初减少 4,344,593.26 元，减少的原因是应付票据到期付款；



(2) 应付账款 108,140,275.90 元，比年初增加 11,586,051.71 元，增加的原因是年末采购原材料增加而影响应付账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	600,874,250.38	—	650,158,690.27	—	-7.58%
营业成本	481,584,725.22	80.15%	582,811,574.87	89.64%	-17.37%
毛利率	19.85%	—	10.36%	—	—
销售费用	9,176,239.50	1.53%	8,845,957.00	1.36%	3.73%
管理费用	15,815,789.17	2.63%	10,860,257.13	1.67%	45.63%
研发费用	28,683,891.48	4.77%	22,510,772.94	3.46%	27.42%
财务费用	-587,079.98	-0.10%	-1,298,510.65	-0.20%	-54.79%
信用减值损失	-11,083,577.36	-1.84%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-4,179,432.71	-0.70%	-4,922,339.75	-0.76%	-15.09%
其他收益	4,466,886.15	0.74%	2,568,248.26	0.40%	73.93%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0
资产处置收益	-122,421.21	-0.02%	2,100,224.88	0.32%	-105.83%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0
营业利润	51,679,662.13	8.60%	22,301,412.44	3.43%	131.73%
营业外收入	520,580.46	0.09%	958,578.53	0.15%	-45.69%
营业外支出	638,778.44	0.11%	143,346.35	0.02%	345.62%
净利润	47,922,578.57	7.98%	21,761,624.30	3.35%	120.22%

项目重大变动原因：

1、实现营业收入 600,874,250.38 元，比上年减少 49,284,439.89 元，减幅 7.58%。主要原因系由于公司部分客户相继在印度设厂，其部分订单转移到印度采购，而印度风华新能报告期内尚处于前期设备安装调试阶段，导致印度市场部分订单转移至其他竞争对手。

2、营业成本 481,584,725.22 元，比上年减少 101,226,849.65 元，减幅 17.37%，公司营业成本下降主要系公司销售收入下降；公司营业成本降幅高于营业收入降幅，主要系公司主要原材料钴酸锂采购价格同比下降以及公司加大了低成本的镍钴锰三元材料使用规模所致。

3、公司毛利率为 19.85%，比上年提高 9.49 个百分点。毛利率增加的主要原因为报告期内主要原材料钴酸锂价格持续下降，且跌幅明显，同时加大低成本镍钴锰三元材料的使用规模，公司产品成本降幅明显，而公司产品销售价格虽小幅下降，但总体较为稳定。

4、期间费用 53,088,840.17 元，比上年增加 12,170,363.75 元，增幅 29.74%，主要是管理费用和研发费用增幅较大，各项费用变动的原因如下：



(1) 销售费用比上年增加 33.03 万元，增幅为 3.73%，与上期基本相当。

(2) 管理费用比上年增加 495.55 万元，增幅为 45.63%，主要系随着公司经营状况持续良好及回款提升而增加管理人员薪酬 392.99 万元，以及公司为推进新三板挂牌而增加了相应的中介机构费用、办公费与差旅费等。

(3) 研发费用比上年增加 617.31 万元，增幅 27.42%，主要系新产品开发及新工艺技术的研发投入增加。

(4) 财务费用-58.71 万元，比上年增加 71.14 万元。主要系公司当期支付了控股股东广业装备的担保费。

5、信用减值损失 11,083,577.36 元，由于公司报告期内执行新金融工具准则，坏账损失列入信用减值损失。信用减值损失大幅增加的原因如下：

(1) 公司客户深圳市闻尚通讯科技有限公司（简称“闻尚”）及其全资子公司深圳市联尚通讯科技有限公司（简称“联尚”）因资金链断裂，导致其拖欠本公司货款共 1036.08 万元逾期无法支付，公司对该应收款项按个别认定为坏账并全额计提了坏账损失。

(2) 公司客户锐嘉科集团有限公司（简称“锐嘉科”）因自身经营不善，近几年出现连续亏损，造成资金出现严重困难，未能及时支付拖欠本公司逾期货款 385.32 万元。2019 年 9 月 9 日，双方达成协议，并由广东省肇庆市端州区人民法院制作《民事调解书》，双方同意以 3,473,563.20 元结清各方债权债务，公司确认坏账损失 37.96 万元。

(3) 公司客户重庆百立丰科技有限公司（简称“百立丰”）因运营资金紧张而拖欠本公司货款 153.12 万元，公司于 2019 年 12 月对百立丰进行起诉。基于谨慎性原则，公司对应收百立丰逾期账款 153.12 万元按个别认定为坏账并全额计提了坏账损失。

(4) 其他按账龄计提坏账准备减少 118.80 万元。

6、资产减值损失 4,179,432.71 元，比上年减少 742,907.04 元，减幅 15.09%，主要系实行新的金融工具准则将原坏账准备分类至信用风险损失。

7、其他收益 4,466,886.15 元，比上年增加 1,898,637.89 元，增幅 73.93%，主要系政府的奖励和补助增加。

8、资产处置收益-122,421.21 元，比上年减少 2,222,646.09 元，减少的原因是：2019 年处置旧设备损失 12.24 万元，上年出售肇庆市高要区天资工业园地块处置收益 210.02 万元。

9、营业外收入 520,580.46 元，较上年减少 437,998.07 元，主要系公司对供应商质量扣款以及转销无法支付款项增减变化影响。

10、营业外支出 638,778.44 元，较上年增加 495,432.09 元，主要系公司产品质量扣款以及违约赔偿支出增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	596,807,181.37	645,839,833.06	-7.59%
其他业务收入	4,067,069.01	4,318,857.21	-5.83%
主营业务成本	478,170,475.31	579,262,192.04	-17.45%
其他业务成本	3,414,249.91	3,549,382.83	-3.81%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上
-------	----	------	------



	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	年同期金额变动比例%
铝壳类电池	256,325,883.39	42.66%	272,957,581.45	41.98%	-6.09%
聚合物类电池	339,153,551.78	56.44%	372,130,864.87	57.24%	-8.86%
其他	5,394,815.21	0.90%	5,070,243.95	0.78%	6.40%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	53,072,904.12	8.83%	67,313,056.79	10.35%	-21.16%
华南地区	436,306,898.07	72.61%	449,915,027.75	69.20%	-3.02%
华中地区	9,392,284.11	1.56%	0.00	0.00%	0%
华北地区	1,245,920.23	0.21%	3,407,091.58	0.52%	-63.43%
西南地区	57,638,245.32	9.59%	111,402,558.49	17.13%	-48.26%
海外地区	43,217,998.53	7.19%	18,120,955.66	2.79%	138.50%

收入构成变动的原因：

由于公司重点客户将印度市场所需的手机电池转为在印度本土采购，使公司 2019 年度在国内各地区的业务量减少；而海外业务增加的原因是 2018 年新开拓的印度客户 FLEXTRONICSTECH.(IND)PVT LTD 在 2019 年业务量有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	355,464,504.13	59.16%	否
2	康佳集团	49,602,786.40	8.26%	否
3	FLEXTRONICSTECH.(IND)PVT LTD	42,588,235.59	7.09%	否
4	客户 D	19,745,872.70	3.29%	否
5	客户 E	15,856,631.78	2.64%	否
合计		483,258,030.60	80.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	90,196,604.10	22.55%	否



2	供应商 B	21,512,917.91	5.38%	否
3	供应商 C	21,400,824.52	5.35%	否
4	供应商 D	20,271,206.96	5.07%	否
5	供应商 E	13,704,059.13	3.43%	否
合计		167,085,612.62	41.78%	-

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	77,806,093.79	-54,349,471.50	243.16%
投资活动产生的现金流量净额	-26,399,365.80	-6,301,727.72	-318.92%
筹资活动产生的现金流量净额	12,199,455.09	39,340,477.76	-68.99%

现金流量分析：

公司期末现金及现金等价物余额 70,623,621.31 元（不含银行承兑汇票保证金 34,317,000.00 元），比上年增加 63,124,250.02 元，增幅 841.73%，主要是销售商品收到的现金比上年增加 81,731,880.39 元影响。各项目现金流量情况分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额：

经营现金流量净额 7,780.61 万元，比上年增加 13,215.56 万元，其中经营活动现金流入增加 8,396.47 万元，经营活动现金流出减少 4,819.09 万元，当期公司销售回款较好，同时因与供应商结算时间差异，部分货款尚处于信用期内，购买的原材料支出相对减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：

投资活动产生的现金流量净额为-2,639.94 万元，比上年减少 2,009.76 万元，其中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 726.98 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 1,282.78 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

筹资活动产生的现金流量净额 1,219.95 万元，比上年减少 2714.1 万元，主要系公司当期未进行股权融资，而上期公司收到 2,325.64 万元股权增资款，当期分配股利、利润或偿付利息支付的现金与上期相比增加 276.00 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司风华新能源有限公司（英文名：FENG HUA NEW ENERGY PRIVATE LIMITED），成立于 2019 年 8 月 7 日，注册资本 2,000 万卢比，住所位于印度哈里亚纳邦古尔冈市（SF-221, 2-FLOOR, IT COMPLEX, JMP MEGAPOLIS VILLAGE TIKRI SOHNA ROAD GURGAON, GURGAON HR 122001 IN），经营范围：新能源电池材料、电池产品及相关电子产品的生产、销售、研究开发、进出口、技术转让、技术服务、技术咨询、机械设备、电子电气相关建材、五金制品的销售。电子产品、电气设备、电气元器件、通信设备、计算机设备、计算机软件及辅助设备。

自设立起至报告期末，印度风华新能源处于前期设备安装调试阶段，报告期内尚未开展实际业务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

**(四) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

(五) 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、变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定，以及财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定。

2、变更后采取的会计政策：**(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团首次执行日前后金融资产分类和计量，以及金融资产减值准备的合并财务报表、公司财务报表影响均没有变化。

(2) 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其



他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

3、会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

4、重大会计差错更正

报告期内，公司不存在重大会计差错。

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务开展情况良好，公司 2019 归属于母公司所有者的净利润为 47,922,578.57 元，同比增长 120.22%。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司的经营模式、产品结构、销售渠道未发生重大不利影响；管理层、销售骨干、技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化。公司已取得生产经营所需的相关资质、许可，符合国家产业政策，具有持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、厂房租赁风险

公司生产经营场所均通过租赁取得，肇庆本部向广东风华高新科技股份有限公司、肇庆市端州区黄岗街道河旁股份合作经济社、广东肇鸿置业投资有限公司、肇庆市华工泰除湿过滤设备有限公司等单位租赁生产经营场所；深圳分公司向深圳市金裕达实业发展有限公司租赁生产经营场所。公司已积极采取与出租方或产权人协商等有效手段保证租赁持续稳定，并定期与出租方续约，但存在租赁期内出租方或产权人中止租赁协议、租赁协议到期后不能及时续约、租金上涨或发生其他纠纷的风险。公司存在面临与出租方重新协商或搬离目前租赁场所的可能性，从而导致对公司生产经营造成不利的影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司于 2019 年 2 月购置位于肇庆市端州区 11 区云台路南侧、三榕东路西侧的国有建设用地土地使用权，目前公司已经着手新厂房建设，未来主要的生产经营场所均搬迁至公司新建厂房。建设期间，公司将与承租的厂房出租方、产权所有人协商，将租赁期限延续至新建厂房搬迁时间。

二、厂房瑕疵风险

公司向广东肇鸿置业投资有限公司承租位于肇庆市高要区湖西路 2 号厂房共计建筑面积 7,708 平方米、向肇庆市端州区黄岗街道河旁股份合作经济社承租肇庆市端州区工业园 127 区 B 幢共计建筑面积 8,960 平方米、向深圳市金裕达实业发展有限公司承租位于深圳市宝安区沙井镇金裕达工业园 A3 幢 6 楼厂房共计建筑面积 2,868 平方米用于生产经营；上述出租方未提供租赁物业相应的权属证明，其中位于肇庆市端州区工业园和高要区湖西二路的两处用地已纳入肇庆市“三旧”改造地块数据库范围。上述厂房物业存在被政府部门依法责令拆除的风险，如果该等房屋被依法责令拆除、改变用途将导致公司停工、搬迁，由此对本公司正常经营产生不利影响；根据公司测算，若因物业权利人或出租方租赁期内中止租赁协议、租赁协议到期不能及时续约或因厂房瑕疵等导致公司可能面临搬迁的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司于 2019 年 2 月购置位于肇庆市端州区 11 区云台路南侧、三榕东路西侧的国有建设用地土地使用权，目前公司已经着手新厂房建设，未来主要的生产经营场所均



搬迁至公司新建厂房。建设期间，公司将与承租的厂房出租方、产权所有人协商，将租赁期限延续至新建厂房搬迁时间。

三、主要客户相对集中的风险

报告期内，公司前五名客户的销售占比为 80.44%，其中第一大客户销售收入占比为 59.16%，公司对前五大客户尤其是对第一大客户的销售占比较高，存在一定的依赖性。一方面消费类电子行业终端品牌市场集中度较高，相应造成下游成品或半成品客户较为集中的特点；另一方面，公司主要服务前五大客户，在能够获得大额、持续订单的同时，也较大程度造成了客户集中度较高的情况。公司虽与上述客户建立了稳定的合作关系，但若因各种原因造成公司与主要客户的合作力度与深度发生变化，而公司又无法及时开发足够的新客户订单，则将对公司经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将加大新客户开发力度，扩大公司的海外市场规模及比例，实现客户多元化，同时积极响应现有客户的产品技术需求，巩固与现有客户的合作。

四、主要供应商相对集中的风险

报告期内，公司对前五名供应商的采购占比为 41.78%，供应商较为集中，如公司与主要供应商的业务关系发生重大变化，可能因原材料供应重大变化而对公司的生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将通过多种方式选择供应商，适时引入海外供应商，加强技术研发，寻求替代产品，扩大公司合格供应商名录；同时巩固与现有供应商的合作关系。

五、原材料价格波动的风险

公司生产过程中所需原材料主要为钴酸锂、石墨、封装材料、壳体材料等，原材料成本是影响公司利润水平的重要因素之一。目前，公司所需主要原材料市场供应充足，且通过灵活的价格谈判、结算等多种方式降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。但未来如主要原材料市场价格大幅波动，公司又未能及时将价格波动传递至下游企业，则可能对公司利润水平造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将完善原材料市场价格跟踪体制，建立采购管理体系，运用多种方式过国内、境外多个市场，以灵活多样的结算方式等方式，规避原材料价格风险；同时公司将与主要客户探讨合作模式共同分担原材料价格风险。

六、毛利率波动风险

2018 年及 2019 年，公司营业毛利率分别为 10.36% 和 19.85%，毛利率波动较大；公司毛利率波动较大主要受到市场竞争情况、产品销售价格及主要材料价格的影响，若未来市场需求发生变化或市场竞争加剧、产品售价及主要原材料价格等发生不利变化，可能导致公司毛利率出现下滑。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将密切关注产品市场变化情况、原材料价格走势，提高公司应对产品价格变化及原材料价格变动的反应能力，通过科学的管理方式，降低产品市场变化及原材料价格波动对毛利率的影响，并将原材料价格压力及时传导至产品销售价格。

七、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款为 9543.27 万元，占期末总资产的比例为 18.75%。

截至报告期末，公司客户深圳市联尚通讯科技有限公司、深圳市闻尚通讯科技有限公司、重庆百立丰科技有限公司因运营资金紧张，未能及时支付本公司货款共 1,189.20 万元，公司已启动诉讼程序保护自身债权利益，并对尚未收回款项全额计提坏账准备。其中，公司与深圳市联尚通讯科技有限公司及深圳市闻尚通讯科技有限公司的相关买卖合同纠纷案已由肇庆市端州区人民法院判决，截至报告期末未过上诉期，公司将于判决生效后申请执行。

公司客户锐嘉科集团有限公司因运营资金紧张，未能及时支付拖欠本公司逾期货款 385.32 万元。2019 年 9 月 9 日，双方达成协议，并由广东省肇庆市端州区人民法院制作《民事调解书》，双方同意以 3,473,563.20 元结清各方债权债务，公司确认坏账损失 37.96 万元，截至报告期末，已收回款项 1,473,563.20 元，还有 2,000,000.00 元未收回，截至本年度报告发布之日，该 3,473,563.20 元逾期货款已全部收回。

随着经营规模扩大，在信用政策不发生变化的情况下，公司应收账款可能会进一步增加，若公司主要客户未来经营状况发生不利变化，则可能导致该应收账款不能如期甚至无法收回而发生坏账，将对本



公司的生产经营和业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将强化对客户的信用管理，随时关注客户的资信情况变化，启动客户授信管理，加强客户的应收账款催收工作，并对部分客户的应收账款投保分散客户信用风险。公司将持续跟进深圳市联尚通讯科技有限公司、深圳市闻尚通讯科技有限公司执行进展情况，通过协商、诉讼等多种方式维护公司债权利益。

八、产品质量风险

公司产品主要应用于消费类电子产品，消费类电子产品对锂电池的稳定性、可靠性及安全性等各项性能指标均有较高的要求。公司拥有严格的质量管理体系和完善的质量控制流程、产品检验流程，公司产品品质亦得到客户的认可。

如公司产品出现质量不合格或被认定为不合格、出现质量缺陷等情形，可能会影响消费者对客户终端产品的消费体验、甚至危及消费者人身安全，导致客户要求退换货、索赔，将损害公司声誉、影响公司与客户的合作关系，或承担相应的赔偿责任，进而对公司的生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将强化产品的安全检测工作力度，增加检测人员的有关培训与相关设备投入；通过研发技术更新，优化现有的生产工艺，确保公司产品质量符合国家、行业及客户的安全规定。

九、产品技术风险

公司下游消费类电子行业相关终端设备及零组件的更新迭代速度较快，良好的研发水平和较高的生产技术是赢得市场、提高企业经营效率的关键。目前公司在行业内拥有一定的技术水平，能够为客户提供较好的产品技术服务，但是随着客户数量不断增加及客户要求不断提高，如未来公司的技术水平不能保持优势并持续提高，将对公司经营业绩、盈利能力带来一定影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司通过引进外部人才和积极培训内部员工等方式进行人才储备，并着力加强研发团队的建设，完善人才梯队，打造实力雄厚的技术团队。

十、存货跌价风险

报告期末，公司存货金额为 19,070.03 万元，占总资产的比例为 37.47%。虽然公司已经按照会计准则的有关规定足额计提了存货跌价准备，但若未来市场发生重大不利变化，如产品滞销、销售价格大幅下降等情况，公司将可能大幅计提存货跌价准备，从而对公司的盈利水平产生重大不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将加强对存货的管理，控制合理规模的存货持有数量，根据销售数量把握生产节奏，减少存货积压，提高存货周转环节的管理，降低存货潜在跌价风险。

十一、汇率变动的风险

报告期内，公司海外销售金额及占比逐步提升，外销主要集中在印度市场，并通过美元结算。人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。如未来公司外销规模大幅增长，则受人民币汇率波动的影响逐步加深。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力，人民币升值将一定程度削弱公司产品在国际市场的价格优势；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。

针对上述风险，公司采取的措施为：密切关注人民币外汇市场变动方向，在有利的情况下办理结算，同时与合作商业银行签订远期外汇协议或类似协议，根据汇率变动趋势，锁定部分外币的汇率，降低汇率变动对公司的经营影响；同时加快印度子公司的筹建进度，根据国内外政策、市场情况组织生产、销售，降低汇率对公司产品价格的影响，结合海外客户的产品需求，强化公司产品研发，提升产品的海外竞争力。

十二、税收优惠政策变化风险

公司本部自 2002 年起被认定为高新技术企业，2015 年 9 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201544000276 的高新技术企业证书。2018 年 11 月 28 日再次通过了高新技术企业认定，并取得了高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为 GR201844000020，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等规定，公司本部享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。此外，公司产品出口执行国家出



口产品增值税“免、抵、退”税收政策，印度子公司未来可享受来源于境外注册中资控股居民企业的股息红利免税政策。

如公司未来未能通过高新技术企业复审，则在税收优惠结束后不再享受 15.00% 的优惠税率而执行 25.00% 的所得税税率；如未来国家下调公司产品出口退税率，或国家调整境外注册的中资控股企业相关税收政策等，会增加公司运营成本或税负率，将影响公司经营业绩。

针对上述风险，公司采取的措施为：提升公司经营能力与盈利能力，降低税收优惠政策对公司净利润的影响，根据公司未来发展战略及产品策略，加大人员、资金投入力度，提升公司技术研发实力，满足高新技术企业的要求，并于高新技术企业资质到期前及时办理复审手续。

（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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (七)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否



2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,052,983.48	1,025,962.05
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	107,709,687.45	107,520,672.63

注：“6.其他”项中，预计金额包括关联租赁 4,472,587.45 元及担保金额 103,237,100.00 元，发生金额包括报告期内确认的关联租赁支出 4,283,572.63 元及累计发生担保金额 103,237,100.00 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广业装备	担保费	823,128.48	823,128.48	已事后补充履行	2020 年 4 月 7 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司生产经营需要，公司分别向中国银行肇庆分行、中国建设银行肇庆市分行、中国邮政储蓄银行肇庆市分行申请银行融资，为满足银行的担保要求，控股股东广业装备为本公司提供连带责任保证担保，并向公司收取担保金额的 1%费用（年化）作为担保费。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	-	不适用	设立控股子公司印度风华新能源	现金	1,999.80 万卢比	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：



为保持现有客户的市场份额和开拓印度市场,满足客户的配套要求,公司于2019年8月7日于印度投资设立子公司风华新能源有限公司(英文名:FENG HUA NEW ENERGY PRIVATE LIMITED),公司认缴出资额1,999.80万卢比,持股比例99.99%。印度风华新能选址位于印度哈里亚纳邦古尔冈市,经营范围包括新能源电池材料、电池产品及相关电子产品的生产、销售、研究开发、进出口、技术转让、技术服务、技术咨询、机械设备、电子电气相关建材、五金制品的销售。电子产品、电气设备、电气元器件、通信设备、计算机设备、计算机软件及辅助设备。

该项目的建设有利于扩大公司电芯的出口量,带动印度当地就业机会,促进经济发展,进而有利于提高印度当地居民的生活水平,改善生活质量,项目具有较好的政治和社会经济效益,有助于提升国有企业在印度的形象,实现国有资产的保值和增值。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	其他(详见承诺事项详细情况1)	正在履行中
其他股东	2019年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	其他(详见承诺事项详细情况1)	正在履行中
董监高	2019年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	其他(详见承诺事项详细情况1)	正在履行中
其他	2019年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	其他(详见承诺事项详细情况1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月20日		挂牌	资金占用承诺	其他(详见承诺事项详细情况2)	正在履行中
其他股东	2019年9月20日		挂牌	资金占用承诺	其他(详见承诺事项详细情况2)	正在履行中
董监高	2019年9月20日		挂牌	资金占用承诺	其他(详见承诺事项详细情况2)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(详见承诺事项详细情况3)	正在履行中
其他股东	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(详见承诺事项详细情况3)	正在履行中
董监高	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(详见承诺事项详细情况3)	正在履行中
其他	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(详见承诺事项详细情况3)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(保持风华新能独立性的承诺)	其他(详见承诺事项详细情况4)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(关于补缴社保和公积金的承诺)	其他(详见承诺事项详细情况5)	正在履行中
董监高	2019年9月20日		挂牌	其他承诺(关于诚信状况的书面声	其他(详见承诺事项详细情况6)	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司及其他股东的利益，公司控股股东广业装备及其全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：“除另有声明之外，本公司（人）及本公司（人）直接或间接控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的经营活动；本公司（人）承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的经营活动；如果本公司（人）及本公司直接或间接控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本公司（人）将立即通知股份公司，并保证将该商业机会让与公司；本公司（人）及本公司（人）直接或间接控制的其他企业如违反上述声明、承诺与保证，本公司（人）愿向公司承担相应的经济赔偿责任；本声明、承诺与保证将持续有效，直至本公司（人）不是公司的控股股东（董事、监事或高级管理人员）为止；本声明、承诺与保证可被视为对公司及其他各位股东、董事、监事、高级管理人员共同及/或分别作出的声明、承诺与保证”。

公司控股股东母公司广业集团出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：“本公司及本公司直接或间接控制的其他企业目前没有或间接地从事任何与公司所从事的业务构成同业竞争的经营活动；本公司承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的经营活动；本公司及本公司直接或间接控制的其他企业如违反上述声明、承诺与保证，本公司愿向公司承担相应的经济赔偿责任；本声明、承诺与保证将持续有效，直至本公司不是公司的间接控股股东为止”。

2、为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，股东广业装备、风华高科、广东科创投及全体董监高出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，承诺“本公司保证本公司及本公司控制的除风华新能以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会有关规范性文件及风华新能《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用风华新能的资金或其他资产。”

3、为规范关联交易，公司全体董监高、控股股东母公司广业集团、股东广业装备、风华高科与广东科创投出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少和规范本人、本公司或本公司能够控制或影响的关联方与风华新能之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求风华新能提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合风华新能依据其《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定履行合法审批、签订协议或合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害风华新能及其他股东的合法权益。

4、为与公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，控股股东广业装备出具了《保持风华新能独立性的承诺》，承诺（1）资产独立：风华新能完全独立经营，对其资产拥有完整、独立的所有权，不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。（2）人员独立：风华新能拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系；本公司向风华新能推荐董事、监事、高级管理人员的人选均通过合法程序进行，不干预风华新能董事会和股东大会行使人事任免的职权；风华新能的高级管理人员均专职在风华新能工作，并仅在风华新能领取薪酬，未在本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务；风华新能的财务人员未在本公司控制的其他企业中兼职。（3）财务独立：风华新能拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系，规范、独立的财务会计制度；风华新能独立在银行开户，未与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户；风华新能依法独立纳税；风华新能够独立作出财务决策，本公司不干预风华新能的资金使用。（4）机构独立：风华新能具有健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业不存在机构混同的情形；股东大会、董事会、监事会、高级管理层依照法律、法规和公司章程的规定独立行使职权。（5）业务独立：风华新能拥有独立的经营管理系统，具有面向市场独立自主持续经营的能力；本公司除依法行使股东权利外，不会对风



华新能的正常经营活动进行干预；不存在直接或间接经营与公司相同或相近似的业务的情况，与公司不存在同业竞争。风华新能与本公司及本公司控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

5、公司控股股东广业装备出具了《关于补缴社保和公积金的承诺》，承诺：如果风华新能及其分公司所在地社保主管部门与公积金主管部门，要求风华新能及其分公司对其任何期间员工应缴纳的社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金进行补缴，本公司将按主管部门核定的数额无偿代风华新能及其分公司补缴，并承担相关费用。

6、公司董监高出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺“本人承诺不存在违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在被列入失信被执行人名单、失信联合惩戒对象的情形；也不存在欺诈或其他不诚实行为的情形。”

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	抵押	34,317,000.00	6.74%	开具银行承兑汇票的保证金
固定资产	机器设备	抵押	13,452,025.85	2.64%	开具银行承兑汇票而抵押的资产
总计	—	—	47,769,025.85	9.38%	—

（七） 调查处罚事项

2019年3月15日，因公司深圳分公司生产的移动电话用锂离子电池（规格型号：CMA40FH，2730mAh，3.85v，10.51Wh，生产日期/批号：2017.12.12）产品被判定为不合格产品，深圳市市场和质量监督管理委员会宝安市场监督管理局作出深市质宝市罚字[2019]稽33号《行政处罚决定书》对深圳分公司罚款人民币259,200.00元。公司已于2019年4月10日足额缴纳罚款。

根据2019年6月24日深圳市市场监督管理局出具《复函》，上述行政处罚事项不属于法律、法规、规章规定的情节严重情形。

报告期内，公司除上述行政处罚事项外不存在其他违法违规及受处罚情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期	期末
------	----	----	----



		数量	比例%	变动	数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	111,304,882	100%	0	111,304,882	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		111,304,882	—	0	111,304,882	—
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年1月1日，广东科创投与风华高科签订《产权交易合同》，根据该合同，广东科创投将持有风华锂电2.9844%的股权共332.1783万元出资额转让给风华高科。

2019年1月23日，风华锂电股东会作出决议，同意本次股权转让，其他股东均同意本次股权转让并放弃上述股权的优先购买权。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广业装备	62,619,900	0	62,619,900	56.26%	62,619,900	0
2	风华高科	27,000,000	3,321,783	30,321,783	27.24%	30,321,783	0
3	智锂投资	5,151,454	0	5,151,454	4.63%	5,151,454	0
4	星锂投资	5,030,581	0	5,030,581	4.52%	5,030,581	0
5	盈信创业	3,000,000	0	3,000,000	2.70%	3,000,000	0
6	美信泰	2,226,098	0	2,226,098	2.00%	2,226,098	0
7	广东科创投	5,163,800	-3,321,783	1,842,017	1.65%	1,842,017	0
8	海恒鹏程	1,113,049	0	1,113,049	1.00%	1,113,049	0
合计		111,304,882	0	111,304,882	100%	111,304,882	0

普通股前十名股东间相互关系说明：广东省广业装备制造集团有限公司、广东风华高新科技股份有限公司、广东省科技创业投资有限公司为广东省人民政府控制的企业。公司董事、总经理刘会冲为肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）与肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除上述情况外，公司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

(一) 控股股东情况

截至报告期末，广东省广业电子机械产业集团有限公司持有公司 56.26%股份，为公司控股股东。2020 年 2 月，广东省广业电子机械产业集团有限公司更名为广东省广业装备制造集团有限公司。

截至本年度报告发布之日，公司控股股东基本情况如下：

名称：广东省广业装备制造集团有限公司

统一社会信用代码：91440000724790511K

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：广州市越秀区越华路 185 号 12-13 楼

成立日期：2000 年 9 月 1 日

注册资本：178,940,000.00 元

法定代表人：罗俊晖

经营范围：石脑油、燃料油批发；汽车销售；电子机械产品及信息产品代理与销售；数控机床、信息技术及产品的研发、销售；项目投资；电子机械技术服务、培训与咨询；销售：建筑材料、金属材料（不含金银）、农副产品；物业租赁。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。销售化工产品[含危险化学品[3（1）、3（2）、3（3）、5（1）、6（1）、8（1）、8（2）的批发（无储存设施）]。剧毒品、成品油和液化石油气除外；（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广东省人民政府。

广东省广业装备制造集团有限公司为广东省广业集团有限公司全资子公司；广东风华高新科技股份有限公司为广东省广晟资产经营有限公司控股子公司；广东省科技创业投资有限公司为广东省粤科金融集团有限公司全资子公司。

广东省广业集团有限公司、广东省广晟资产经营有限公司及广东省粤科金融集团有限公司均为广东省人民政府直属企业。

广东省人民政府通过广东省广业装备制造集团有限公司间接控制公司 56.26%股份、通过广东风华高新科技股份有限公司间接控制公司 27.24%股份、通过广东省科技创业投资有限公司间接控制公司 1.65%股份；广东省人民政府间接控制公司合计 85.15%股份，为公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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**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**四、 可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☐适用 ☒不适用**六、 权益分派情况****（一）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 7 月 8 日		0	0
合计		0	0

注：经公司股东会 2019 年 7 月 8 日会议决议，向股东分配现金红利 3,070,982.27 元。其中：向公司混合所有制改制前的股东按其出资比例分配现金红利共 2,125,000.00 元，每 10 股派现数 0.217316 元；向公司混合所有制改制后全体股东按其出资比例分配现金红利共 945,982.27 元，每 10 股派现数 0.08499 元。

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**（二）权益分派预案**☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
叶晓春	董事长	男	1963 年 4 月	本科	2019 年 2 月 22 日	2022 年 2 月 21 日	否
刘会冲	董事兼总经理	男	1966 年 11 月	本科	2019 年 2 月 22 日	2022 年 2 月 21 日	是



杨小平	董事	男	1979年7月	硕士研究生	2019年2月22日	2022年2月21日	否
何超帆	董事	男	1985年7月	本科	2019年2月22日	2022年2月21日	否
刘艳春	董事	女	1975年8月	本科	2019年2月22日	2022年2月21日	否
索晓敏	董事	女	1972年5月	大专	2019年2月22日	2022年2月21日	否
刘秉东	职工董事兼副总经理	男	1964年3月	本科	2019年2月22日	2022年2月21日	是
吴锦清	监事会主席	男	1975年10月	中专	2019年2月22日	2022年2月21日	否
骆骐	监事	男	1983年8月	硕士研究生	2019年2月22日	2022年2月21日	否
邓月津	职工监事	女	1978年7月	大专	2019年2月22日	2022年2月21日	是
艾尚达	副总经理	男	1967年1月	本科	2019年2月22日	2022年2月21日	是
廖钦林	副总经理	男	1971年5月	本科	2019年2月22日	2022年2月21日	是
高嫦	财务总监、财务负责人	女	1972年11月	大专	2019年2月22日	2022年2月21日	是
许雄	董事会秘书	男	1980年4月	本科	2019年2月22日	2022年2月21日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长叶晓春系控股股东广业装备董事，同时兼任控股股东广业装备全资子公司广东省粤讯实业有限公司执行董事、总经理；公司董事杨小平系控股股东广业装备全资子公司广东省粤华国际贸易集团有限公司总经理，同时兼任广业装备全资子公司广东省广业纺织物流产业有限公司总经理及广业装备控股子公司广东华南棉花交易市场有限公司董事、经理；公司董事何超帆系控股股东广业装备全资子公司广东省农业机械有限公司财务经理；公司监事会主席吴锦清系控股股东广业装备项目经理，兼任广业装备控股子公司广东华南棉花交易市场有限公司监事；公司董事刘艳春系公司实际控制人下属企业风华高科的投资与证券事务部副总监、证券事务代表。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------



刘会冲	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
刘秉东	职工董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
艾尚达	副总经理	0	0	0	0%	0
廖钦林	副总经理	0	0	0	0%	0
高嫦	财务总监、财务负责人	0	0	0	0%	0
许雄	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0	0

注：公司全体董事、监事、高级管理人员不直接持有公司股份。其中，公司董事兼总经理刘会冲、职工董事兼副总经理刘秉东、副总经理艾尚达、副总经理廖钦林、财务负责人高嫦、董事会秘书许雄通过员工持股平台智锂投资、星锂投资分别间接持股合计 863,514、575,848、288,076、460,777、345,125 及 28,677 股（持股数量为通过间接持股比例计算所得，存在四舍五入的情况）。

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
范军	董事	离任	无	股份公司成立时离任
刘艳春	无	新任	董事	股份公司成立时选举产生
罗晓云	董事	换届	无	股份公司成立时离任
刘秉东	副总经理	新任	职工董事兼副总经理	股份公司成立时，经职工代表大会选举产生
李壮	董事	离任	无	股份公司成立时离任
索晓敏	无	新任	董事	股份公司成立时选举产生

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

刘艳春女士，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有董事会秘书资格，中级会计师。1998 年 7 月至 2001 年 3 月，任广东风华高新科技股份有限公司财务；2001 年 3 月至 2008 年 4 月，历任广东风华高新科技股份有限公司总经办主办员、副部长；2007 年 8 月至 2016 年 10 月，任广东风华高新科技股份有限公司证券事务部专员、证券事务代表；2016 年 11 月至今任广东风华高新科技股份有限公司投资与证券事务部副总监、证券事务代表；2019 年 2 月至今任公司董事。

索晓敏女士，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 9 月至 2013 年 5 月，任湖南怀化铁路总公司开发公司财务主管；2013 年 5 月至今，任深圳市美信泰电子有限公司总经理；2019 年 2 月至今任公司董事。

刘秉东先生，1964 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1984 年 7 月



至 1996 年 4 月，于江西省寻乌稀土集团历任技术员、副厂长、厂长；1996 年 4 月至今任公司副总经理。

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
技术人员	60	64
行政管理人员	207	223
生产人员	1,486	1,565
财务人员	11	9
销售人员	10	11
员工总计	1,774	1,872

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	58	61
专科	79	82
专科以下	1,634	1,726
员工总计	1,774	1,872

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

第十节 公司治理及内部控制

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



一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等内部治理制度，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司在股东大会、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。报告期内，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》及有关制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》等规定，公司现有治理机制能够给股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律、法规、《公司章程》及公司内部管理制度进行决策，报告期内，未出现重大违法违规和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行 2 次章程修改，具体情况如下：

2019 年 2 月 22 日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过《关于制定<广东风华新能源股份有限公司章程>的议案》。2019 年 2 月 27 日，公司就本次章程修改办理工商变更登记。

2019 年 6 月 21 日，公司董事会审议通过《关于修订<广东风华新能源股份有限公司章程>的议案》并提交股东大会审议，2019 年 7 月 8 日，公司股东大会审议通过《关于修订<广东风华新能源股份有限公司章程>的议案》。2019 年 8 月 7 日，公司就本次章程修改办理工商变更登记。

（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	11	1、2019 年 2 月 22 日，第一届董事会第一次会议审议：（1）《关于选举广东风华新能源股份有限公司第一届董事会董事长的议案》；（2）《关于聘任广东风华新能源股份有限公司总经理的议案》；（3）《关于聘任广东风华新能源股份有限公司副总经理、财务总监的议案》；（4）《关于聘任广东风华新能源股份有限公司董事会秘书的议案》。 2、2019 年 3 月 11 日，第一届董事会第二次审议：《关于广东风华新能源股份有限公司日产 15 万只铝壳锂离子电池技术改造项目的议案》 3、2019 年 4 月 2 日，第一届董事会第三次会议审议：《关于预兑现风华新能源企业经营者 2018 年部分绩效年薪的议案》



4、2019年4月19日，第一届董事会第四次会议审议：《年产2.5亿瓦时动力锂电池建设项目》

5、2019年4月25日，第一届董事会第五次会议审议：《关于广东风华新能源股份有限公司在印度设立公司项目的议案》

6、2019年6月21日，第一届董事会第六次会议审议：（1）《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；（2）《关于公司股票以集合竞价方式在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的议案》；（3）《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》；（4）《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让项目中介机构的议案》；（5）《关于审议会计师事务所出具的<审计报告>的议案》；（6）《关于确认公司2017年度、2018年度、2019年1-3月关联交易情况的议案》；（7）《关于修订<广东风华新能源股份有限公司章程>的议案》；（8）《关于制定公司<股东大会议事规则>的议案》；（9）《关于制定公司<董事会议事规则>的议案》；（10）《关于制定公司<关联交易决策制度>的议案》；（11）《关于制定公司<对外投资管理制度>的议案》；（12）《关于制定公司<总经理工作细则>的议案》；（13）《关于制定公司<董事会秘书工作细则>的议案》；（14）《关于董事会对公司治理机制评估意见的议案》；（15）《关于公司<利润分配方案>的议案》；（16）《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》

7、2019年8月12日，第一届董事会第七次会议审议：（1）《2018年度总经理工作报告》；（2）《2018年度董事会工作报告》；（3）《2018年度财务决算情况和2019年度全面预算报告》；（4）《关于安管部2019年上半年安全生产汇报的议案》；（5）《2018年度<审计报告>的议案》；（6）《关于广东风华新能源股份有限公司销售部营销方案的议案》；（7）《关于广东风华新能源股份有限公司组织机构设置的议案》；（8）《关于召开公司2018年度股东大会的议案》

8、2019年9月9日，第一届董事会第八次会议审议：（1）《关于审议会计师事务所出具的<审计报告>的议案》；（2）《关于确认公司2019年4-6月关联交易情况的议案》；（3）《关于董事会对公司治理机制评估意见的议案》；（4）《公司2019年经营者经营业绩考核办法》；（5）《关于公司2018年度经营班子薪酬分配系数的议案》；

9、2019年10月23日，第一届董事会第九次会议审议：（1）《关于向中国银行肇庆分行申请4950万元授信额度的议案》；（2）《关于广东省广业电子机械产业集团有限公司为广东风华新能源股份有限公司向中国银行肇庆分行申请4950万元授信额度按股权比例提供最高额保证担保的议案》；（3）《关于公司2019年下半年（7月-12月）关联交易预算的议案》；（4）《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》

10、2019年11月18日，第一届董事会第十次会议审议：（1）《关于风华新能源2018年经营业绩考核结果的议案》；（2）《关于公司《2019年经营者经营业绩考核办法》补充内容的议案》；（3）《关于公司《肇庆市工业发展“366”工程扶持政策》奖金分配方案的议案》；（4）《关于提请召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》

11、2019年11月26日，第一届董事会第十一次会议审议：《关于向中国银行肇庆分行申请开立融资性保函的议案》



监事会	4 1、2019年2月22日，第一届监事会第一次会议审议：《关于选举广东风华新能源股份有限公司监事会主席的议案》 2、2019年6月21日，第一届监事会第二次会议审议：（1）《关于制定公司<监事会议事规则>的议案》；（2）《关于审议会计师事务所出具的<审计报告>的议案》；（3）《关于确认公司2017年度、2018年度、2019年1-3月关联交易情况的议案》；（4）《关于公司<利润分配方案>的议案》 3、2019年8月12日，第一届监事会第三次会议审议：（1）《2018年度董事会工作报告》；（2）《2018年度财务决算情况和2019年度全面预算报告》；（3）《2018年度<审计报告>的议案》 4、2019年9月9日，第一届监事会第四次会议审议：（1）《关于审议会计师事务所出具的<审计报告>的议案》；（2）《关于确认公司2019年4-6月关联交易情况的议案》
股东大会	5 1、2019年2月22日，创立大会暨第一次股东大会审议：（1）《关于广东风华新能源股份有限公司筹建工作及整体变更方案报告的议案》；（2）《关于设立广东风华新能源股份有限公司的议案》；（3）《关于广东风华新能源股份有限公司设立费用的议案》；（4）《关于广东风华新能源股份有限公司发起人股东出资情况的议案》（5）《关于广东风华新能源股份有限公司审计基准日至股份公司设立日之间利润处置方案的议案》；（6）《关于制定<广东风华新能源股份有限公司章程>的议案》；（7）《关于选举广东风华新能源股份有限公司第一届董事会董事的议案》；（8）《关于选举广东风华新能源股份有限公司第一届监事会监事的议案》；（9）《关于广东风华新能源股份有限公司股东大会授权董事会办理股份公司工商登记手续的议案》 2、2019年7月8日，2019年第一次临时股东大会审议：（1）《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；（2）《关于公司股票以集合竞价方式在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的议案》；（3）《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》；（4）《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让项目中介机构的议案》；（5）《关于修订<广东风华新能源股份有限公司章程>的议案》；（6）《关于制定公司<股东大会议事规则>的议案》；（7）《关于制定公司<董事会议事规则>的议案》；（8）《关于制定公司<监事会议事规则>的议案》；（9）《关于制定公司<关联交易决策制度>的议案》；（10）《关于制定公司<对外投资管理制度>的议案》；（11）《关于公司<利润分配方案>的议案》；（12）《关于确认公司2017年度、2018年度、2019年1-3月关联交易情况的议案》 3、2019年9月6日，2018年度股东大会审议：（1）《2018年度董事会工作报告》；（2）《2018年度财务决算情况和2019年度全面预算报告》 4、2019年11月8日，2019年第二次临时股东大会审议：（1）《关于向中国银行肇庆分行申请4950万元授信额度的议案》；（2）《关于广东省广业电子机械产业集团有限公司为广东风华新能源股份有限公司向中国银行肇庆分行申请4950万元授信额度按股权比例提供最高额保证担保的议案》；（3）《关于公司2019年下半年（7月-12月）关联交易预算的议案》 5、2019年12月6日，2019年第三次临时股东大会审议：《关于公司〈肇庆市工业发展“366”工程扶持政策〉奖金分配方案的议案》



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

公司在报告期内召开历次股东大会、董事会、监事会的会议召集、召开、授权、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》规定的情形；且能够严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司拥有完整的采购、生产、销售业务体系。公司具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，独立对外签订合同，具备面向市场自主经营的能力。公司在业务经营上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立

公司是由风华锂电整体变更设立的，变更时承继了有限公司的全部资产，拥有锂电池研发、生产和销售业务所必须的资产，包括办公和电子设备、机器设备等。公司资产独立完整，产权界定明确，报告期内，不存在以资产、信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保和资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立

公司的人事、劳动和工资管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立的人事、劳动和工资管理部门及相应制度。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的任职，根据《公司法》及其他法律法规和规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和监督体系，能够独立作出财务决策。2018年8月以前，公司部分存款存放于广东广业集团有限公司结算中心，关联方存款已于2018年8月解除，相关账户已被注销。此后，公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司依法进行了税务登记，依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与股东或股东控制的其他企业混合纳税的情况。公司根据企业发展规划、行业发展状况和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，财务独立决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

（五）机构独立

公司建立了完整的内部组织结构，股东大会、董事会、监事会、管理层职责明确，运作规范，法人治理结构健全。公司根据业务发展需要设置了职能部门，各职能部门分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的顺利运作，同时公司生产经营场所和各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东。



(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 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，结合公司自身情况，制定了独立的会计核算体系，保证公司正常工作开展。

(二) 关于财务管理体系

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

(三) 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕风险控制制度，以风险防范为宗旨，以事前积极防范、事中随时监控、事后妥善处理为手段，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。



第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2020）050122 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	胡海林、卢茂桢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	130000.00 元

审计报告正文：

广东风华新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东风华新能源股份有限公司（以下简称“风华新能公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风华新能公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于风华新能公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估风华新能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风华新能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风华新能公司的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡海林

中国注册会计师：卢茂桢

中国 武汉

2020 年 4 月 7 日



二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	104,940,621.31	57,236,541.29
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	六、2	36,405.45	9,079,315.99
应收账款	六、3	95,432,677.90	144,681,281.49
应收款项融资	六、4	25,561,090.73	
预付款项	六、5	2,790,354.76	1,501,879.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,239,596.70	2,997,208.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	190,700,260.07	174,129,582.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	655,529.43	796,725.27
流动资产合计		422,356,536.35	390,422,535.08
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	六、9	51,787,161.23	56,555,619.25
在建工程	六、10	13,597,523.47	2,159,359.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	12,634,894.71	168,238.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,498,382.85	1,861,062.68
递延所得税资产	六、13	4,509,330.77	2,528,383.09
其他非流动资产	六、14	2,519,726.60	4,572,604.07
非流动资产合计		86,547,019.63	67,845,267.72
资产总计		508,903,555.98	458,267,802.80
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	六、16	114,779,306.74	119,123,900.00
应付账款	六、17	108,140,275.90	96,554,224.19
预收款项	六、18	5,379,609.08	4,474,931.09
合同负债			
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	六、19	17,529,434.24	16,915,035.91
应交税费	六、20	5,923,027.58	8,133,140.48
其他应付款	六、21	1,195,485.58	1,370,534.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		252,947,139.12	246,571,766.08
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			
预计负债			
递延收益	六、22	3,360,409.30	3,915,604.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,360,409.30	3,915,604.92
负债合计		256,307,548.42	250,487,371.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	111,304,882.00	111,304,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	83,803,328.24	25,122,110.84
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-36,216.38	
专项储备			
盈余公积	六、26	6,065,373.99	11,283,185.97
一般风险准备			
未分配利润	六、27	51,458,443.87	60,070,252.99
归属于母公司所有者权益合计		252,595,811.72	207,780,431.80
少数股东权益		195.84	
所有者权益合计		252,596,007.56	207,780,431.80
负债和所有者权益总计		508,903,555.98	458,267,802.80

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		104,823,966.74	57,236,541.29
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		36,405.45	9,079,315.99
应收账款	十四、1	95,432,677.90	144,681,281.49
应收款项融资		25,561,090.73	



预付款项		2,766,679.91	1,501,879.29
其他应收款	十四、2	2,031,482.25	2,997,208.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		189,542,410.22	174,129,582.87
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		0.00	796,725.27
流动资产合计		420,194,713.20	390,422,535.08
非流动资产：			
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	十四、3	2,046,943.70	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,787,161.23	56,555,619.25
在建工程		11,650,825.05	2,159,359.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,634,894.71	168,238.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		827,360.12	1,861,062.68
递延所得税资产		4,509,330.77	2,528,383.09
其他非流动资产		2,519,726.60	4,572,604.07
非流动资产合计		85,976,242.18	67,845,267.72
资产总计		506,170,955.38	458,267,802.80
流动负债：			
短期借款			
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		114,779,306.74	119,123,900.00
应付账款		105,320,467.48	96,554,224.19
预收款项		5,379,609.08	4,474,931.09



卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,529,434.24	16,915,035.91
应交税费		5,915,275.17	8,133,140.48
其他应付款		1,195,485.58	1,370,534.41
其中：应付利息			
应付股利			
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		250,119,578.29	246,571,766.08
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益		3,360,409.30	3,915,604.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,360,409.30	3,915,604.92
负债合计		253,479,987.59	250,487,371.00
所有者权益：			
股本		111,304,882.00	111,304,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,803,328.24	25,122,110.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,065,373.99	11,283,185.97
一般风险准备			
未分配利润		51,517,383.56	60,070,252.99
所有者权益合计		252,690,967.79	207,780,431.80
负债和所有者权益合计		506,170,955.38	458,267,802.80

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、28	600,874,250.38	650,158,690.27
其中：营业收入	六、28	600,874,250.38	650,158,690.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		538,276,043.12	627,603,411.22
其中：营业成本	六、28	481,584,725.22	582,811,574.87
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	六、29	3,602,477.73	3,873,359.93
销售费用	六、30	9,176,239.50	8,845,957.00
管理费用	六、31	15,815,789.17	10,860,257.13
研发费用	六、32	28,683,891.48	22,510,772.94
财务费用	六、33	-587,079.98	-1,298,510.65
其中：利息费用		149,732.64	460,675.08
利息收入		813,001.40	1,393,428.62
加：其他收益	六、34	4,466,886.15	2,568,248.26
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-11,083,577.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-4,179,432.71	-4,922,339.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-122,421.21	2,100,224.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,679,662.13	22,301,412.44
加：营业外收入	六、38	520,580.46	958,578.53
减：营业外支出	六、39	638,778.44	143,346.35



四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,561,464.15	23,116,644.62
减：所得税费用	六、40	3,638,885.58	1,355,020.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,922,578.57	21,761,624.30
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）		47,922,578.57	21,761,624.30
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,922,578.57	21,761,624.30
六、其他综合收益的税后净额	六、41	-36,216.38	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-36,216.38	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-36,216.38	
（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		-36,216.38	
（9）其他			
（二）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		47,886,362.19	21,761,624.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,886,362.19	21,761,624.30



(二) 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）		0.43	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	600,874,250.38	650,158,690.27
减：营业成本	十四、4	481,584,725.22	582,811,574.87
税金及附加		3,602,477.73	3,873,359.93
销售费用		9,176,239.50	8,845,957.00
管理费用		15,815,789.17	10,860,257.13
研发费用		28,683,891.48	22,510,772.94
财务费用		-639,583.14	-1,298,510.65
其中：利息费用		149,732.64	460,675.08
利息收入		813,001.40	1,393,428.62
加：其他收益		4,466,886.15	2,568,248.26
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,077,140.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,179,432.71	-4,922,339.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-122,421.21	2,100,224.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,738,601.82	22,301,412.44
加：营业外收入		520,580.46	958,578.53
减：营业外支出		638,778.44	143,346.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,620,403.84	23,116,644.62
减：所得税费用		3,638,885.58	1,355,020.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,981,518.26	21,761,624.30
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,981,518.26	21,761,624.30
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		47,981,518.26	21,761,624.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		704,872,683.90	623,173,195.93
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			



收到其他与经营活动有关的现金	六、42	10,680,887.70	8,418,618.17
经营活动现金流入小计		715,553,571.60	631,591,814.10
购买商品、接受劳务支付的现金		473,211,389.78	513,431,243.60
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		122,861,698.18	113,344,925.84
支付的各项税费		30,884,119.69	29,208,512.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,790,270.16	29,956,603.24
经营活动现金流出小计		637,747,477.81	685,941,285.60
经营活动产生的现金流量净额		77,806,093.79	-54,349,471.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,222.63	7,960,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		690,222.63	7,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,089,588.43	14,261,727.72
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		27,089,588.43	14,261,727.72
投资活动产生的现金流量净额		-26,399,365.80	-6,301,727.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,256,432.84
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	六、42	15,420,170.00	16,544,720.00
筹资活动现金流入小计		15,420,170.00	39,801,152.84
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		3,220,714.91	460,675.08



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		3,220,714.91	460,675.08
筹资活动产生的现金流量净额		12,199,455.09	39,340,477.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-481,933.06	
五、现金及现金等价物净增加额		63,124,250.02	-21,310,721.46
加：期初现金及现金等价物余额		7,499,371.29	28,810,092.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	70,623,621.31	7,499,371.29

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		704,872,683.90	623,173,195.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,680,887.70	8,418,618.17
经营活动现金流入小计		715,553,571.60	631,591,814.10
购买商品、接受劳务支付的现金		473,211,389.78	513,431,243.60
支付给职工以及为职工支付的现金		122,861,698.18	113,344,925.84
支付的各项税费		30,884,119.69	29,208,512.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,948,504.73	29,956,603.24
经营活动现金流出小计		635,905,712.38	685,941,285.60
经营活动产生的现金流量净额		79,647,859.22	-54,349,471.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,222.63	7,960,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		690,222.63	7,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,089,588.43	14,261,727.72
投资支付的现金		2,046,943.70	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,136,532.13	14,261,727.72
投资活动产生的现金流量净额		-28,446,309.50	-6,301,727.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,256,432.84



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		15,420,170.00	16,544,720.00
筹资活动现金流入小计		15,420,170.00	39,801,152.84
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		3,220,714.91	460,675.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,220,714.91	460,675.08
筹资活动产生的现金流量净额		12,199,455.09	39,340,477.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-393,409.36	
五、现金及现金等价物净增加额		63,007,595.45	-21,310,721.46
加：期初现金及现金等价物余额		7,499,371.29	28,810,092.75
六、期末现金及现金等价物余额		70,506,966.74	7,499,371.29

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计	
	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	111,304,882.00				25,122,110.84				11,283,185.97		60,070,252.99		207,780,431.80
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	111,304,882.00				25,122,110.84				11,283,185.97		60,070,252.99		207,780,431.80
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					58,681,217.40		-36,216.38		-5,217,811.98		-8,611,809.12	195.84	44,815,575.76
（一）综合收益总额							-36,216.38				47,922,578.57		47,886,362.19
（二）所有者投入和减 少资本												195.84	195.84
1. 股东投入的普通股												195.84	195.84
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								4,798,151.83	-7,869,134.10			-3,070,982.27
1. 提取盈余公积								4,798,151.83	-4,798,151.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,070,982.27			-3,070,982.27
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					58,681,217.40			-10,015,963.81	-48,665,253.59			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					58,681,217.40			-10,015,963.81	-48,665,253.59			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	111,304,882.00				83,803,328.24		-36,216.38		6,065,373.99		51,458,443.87	195.84	252,596,007.56

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	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	97,783,700.00				15,386,860.00				9,107,023.54		40,484,791.12		162,762,374.66
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	97,783,700.00				15,386,860.00				9,107,023.54		40,484,791.12		162,762,374.66
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	13,521,182.00				9,735,250.84				2,176,162.43		19,585,461.87		45,018,057.14
（一）综合收益总额											21,761,624.30		21,761,624.30
（二）所有者投入和减 少资本	13,521,182.00				9,735,250.84								23,256,432.84



1. 股东投入的普通股	13,521,182.00				9,735,250.84							23,256,432.84
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								2,176,162.43		-2,176,162.43		
1. 提取盈余公积								2,176,162.43		-2,176,162.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												



1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	111,304,882.00				25,122,110.84				11,283,185.97	60,070,252.99	207,780,431.80

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,304,882.00				25,122,110.84				11,283,185.97		60,070,252.99	207,780,431.80
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,304,882.00				25,122,110.84				11,283,185.97		60,070,252.99	207,780,431.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					58,681,217.40				-5,217,811.98		-8,552,869.43	44,910,535.99



(一) 综合收益总额										47,981,518.26	47,981,518.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,798,151.83		-7,869,134.10	-3,070,982.27
1. 提取盈余公积								4,798,151.83		-4,798,151.83	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,070,982.27	-3,070,982.27
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					58,681,217.40				-10,015,963.81	-48,665,253.59	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											



5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				58,681,217.40				-10,015,963.81		-48,665,253.59	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	111,304,882.00			83,803,328.24				6,065,373.99		51,517,383.56	252,690,967.79

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,783,700.00				15,386,860.00				9,107,023.54		40,484,791.12	162,762,374.66
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,783,700.00				15,386,860.00				9,107,023.54		40,484,791.12	162,762,374.66
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	13,521,182.00				9,735,250.84				2,176,162.43		19,585,461.87	45,018,057.14
（一）综合收益总额											21,761,624.30	21,761,624.30
（二）所有者投入和减	13,521,182.00				9,735,250.84							23,256,432.84



少资本											
1. 股东投入的普通股	13,521,182.00				9,735,250.84						23,256,432.84
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								2,176,162.43		-2,176,162.43	
1. 提取盈余公积								2,176,162.43		-2,176,162.43	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											



1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	111,304,882.00				25,122,110.84				11,283,185.97		60,070,252.99	207,780,431.80

法定代表人：刘会冲

主管会计工作负责人：高嫦

会计机构负责人：高嫦



广东风华新能源股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东风华新能源股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为肇庆市风华锂电池有限公司，根据《中华人民共和国公司法》，经肇庆市工商行政管理局批准，于2002年8月 13日正式成立，领取了 4412011003132 号企业法人营业执照。现统一社会信用代码为 9144120074174375X1，法定代表人：刘会冲。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为111,304,882.00元，股本为111,304,882.00元，股东情况详见附注六、22。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省肇庆市端州区睦岗镇太和路

本公司总部办公地址：广东省肇庆市端州区睦岗镇太和路

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为锂电池生产，主要从事生产、销售、研制开发新型电池材料和电池产品及相关电子产品。

3、 母公司以及本公司最终母公司的名称

本公司母公司广东省广业电子机械产业集团有限公司，最终母公司为广东省广业集团有限公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月7日决议批准报出。

5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明



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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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



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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、5“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该



部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》



等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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



外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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



本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债



除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。



金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法



本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据



本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：



账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

（6）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、产成品、发出商品和委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出按先进先出法计价，其他存货发出按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12、 长期股权投资



本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买



方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。



被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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



采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件



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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备及电子设备	年限平均法	2.00-5.00	5.00	19.00-45.50

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发



生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出



本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预



计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利



本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、收入

（1）商品销售收入

本公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

各销售模式的具体收入确认政策为：国内销售业务为客户收货验收并对账完成时确认收入；代理出口销售业务为取得代销清单时确认销售收入；自行报关出口业务为采用 FOB（离岸价格）销售方式，在产品已发货并报关，已发货产品的成本能够可靠计量，货物在装运港口被装上船时即可确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入



按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 重要会计政策、会计估计的变更



(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	57,236,541.29	货币资金	摊余成本	57,236,541.29
应收票据	摊余成本	9,079,315.99	应收票据	摊余成本	9,079,315.99



2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	144,681,281.49	应收账款	摊余成本	144,681,281.49
其他应收款	摊余成本	2,997,208.88	其他应收款	摊余成本	2,997,208.88

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	57,236,541.29	货币资金	摊余成本	57,236,541.29
应收票据	摊余成本	9,079,315.99	应收票据	摊余成本	9,079,315.99
应收账款	摊余成本	144,681,281.49	应收账款	摊余成本	144,681,281.49
其他应收款	摊余成本	2,997,208.88	其他应收款	摊余成本	2,997,208.88

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	4,626,829.75			4,626,829.75
其他应收款减值准备	284,446.77			284,446.77

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	4,626,829.75			4,626,829.75
其他应收款减值准备	284,446.77			284,446.77

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，



仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	企业所得税税率为公司本部适用 15.00%；深圳分公司适用 20.00% 的所得税税率。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适 16.00% 和 10.00% 税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率由 16.00% 和 10.00% 调整为 13.00% 和 9.00%。

2、 税收优惠及批文

本公司自 2002 年起取得广东省国家税务局对本公司作为高新技术企业的认定。2015 年 9 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201544000276 的高新技术企业证书。2018 年 11 月 28 日再次通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201844000020 的高新技术企业证书。本公司实际适用所得税税率为 15.00%。

依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，按“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业”判断企业是否为小型微利企业。对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；



对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。深圳分公司适用20%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,707.48	12,741.09
银行存款	70,618,913.83	7,486,630.20
其他货币资金	34,317,000.00	49,737,170.00
合 计	104,940,621.31	57,236,541.29
其中：存放在境外的款项总额	116,654.57	

说明：截至2019年12月31日，本集团使用受限的货币资金为银行承兑汇票保证金34,317,000.00元。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,157,418.10
商业承兑汇票	36,405.45	7,921,897.89
合 计	36,405.45	9,079,315.99

3、应收账款

(1) 应收账款分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项评估信用风险的应收账款	11,892,011.12	10.73	11,892,011.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,940,921.18	89.27	3,508,243.28	3.55	95,432,677.90
其中：账龄组合	98,940,921.18	89.27	3,508,243.28	3.55	95,432,677.90
合 计	110,832,932.30	100.00	15,400,254.40	13.90	95,432,677.90

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项重大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	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49
其中：账龄组合	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49
单项不重大计提坏账准备的应收账款					
合 计	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49

①期末单项评估信用风险的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	10,161,686.80	100.00	预计无法收回
重庆百立丰科技有限公司	1,531,178.86	1,531,178.86	100.00	可能无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	199,145.46	199,145.46	100.00	预计无法收回
合 计	11,892,011.12	11,892,011.12		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	96,038,113.10	2,881,143.39	3.00
1至2年	2,755,610.50	551,122.10	20.00
2至3年	142,439.58	71,219.79	50.00
3年以上	4,758.00	4,758.00	100.00
合 计	98,940,921.18	3,508,243.28	3.55

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	148,801,706.47	4,464,051.19	3.00
1至2年	301,412.75	60,282.55	20.00
2至3年	204,992.02	102,496.01	50.00
合 计	149,308,111.24	4,626,829.75	3.10

（2）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	4,626,829.75	11,153,048.94		379,624.29		15,400,254.40
合 计	4,626,829.75	11,153,048.94		379,624.29		15,400,254.40

（3）本年实际核销的应收账款情况



项 目	核销金额
实际核销的应收账款	379,624.29

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
锐嘉科集团有限公司	货款往来	379,624.29	无法收回	董事会批准	否
合 计		379,624.29			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户A-1	53,066,844.23	47.88	1,592,005.33
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	9.17	10,161,686.80
客户 A-2	6,456,885.49	5.83	193,706.56
客户 F	6,452,207.80	5.82	193,566.23
客户 A-3	4,729,910.81	4.27	141,897.32
合 计	80,867,535.13	72.97	12,282,862.24

4、 应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,561,090.73	
合 计	25,561,090.73	

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,149,912.77	
合 计	23,149,912.77	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,700,925.00	96.80	1,478,552.28	98.45
1 至 2 年	89,313.25	3.20	14,894.01	0.99
2 至 3 年	116.51	0.00	8,433.00	0.56
合 计	2,790,354.76	100.00	1,501,879.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况



单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
深圳市楚通达电子有限公司	货款	636,827.25	22.82
湖南邦普循环科技有限公司	货款	292,000.00	10.46
东莞市吉瑞达实业有限公司	货款	232,704.87	8.34
广东电网有限责任公司肇庆高要供电局	货款	176,861.11	6.34
贵州振华义龙新材料有限公司	货款	135,000.00	4.84
合 计		1,473,393.23	52.80

6、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,334,240.48	647,923.03
保证金	20,000.00	2,020,000.00
备用金	378,201.24	67,096.50
代扣代缴款项	635,788.42	481,261.26
代垫费用	86,341.75	12,518.74
其他		52,856.12
小 计	2,454,571.89	3,281,655.65
减：坏账准备	214,975.19	284,446.77
合 计	2,239,596.70	2,997,208.88

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	284,446.77			284,446.77
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-69,471.58			-69,471.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额	214,975.19			214,975.19

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来12个月预期信用损失		整个存续期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期信用损失（已发生信用减值）		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内（含1年）	2,044,611.81	61,338.35					61,338.35
1年至2年（含2年）	261,874.00	52,374.80					52,374.80
2年至3年（含3年）	93,648.08	46,824.04					46,824.04
3年以上	54,438.00	54,438.00					54,438.00
合 计	2,454,571.89	214,975.19					214,975.19

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,891,824.62	86,754.74	3.00
1年至2年（含2年）	209,900.00	41,980.00	20.00
2年至3年（含3年）	48,438.00	24,219.00	50.00
3年以上	131,493.03	131,493.03	100.00
合 计	3,281,655.65	284,446.77	8.67

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
社会保险费	代扣代缴款项	474,302.68	1年以内	19.32	14,229.08
深圳市金裕达实业发展有限公司	押金	253,900.00	1-2年	10.34	46,513.00
益安科技工程股份有限公司	押金	199,850.00	1年以内	8.14	5,995.50
黄岗镇河旁经济合作社	押金	160,000.00	1年以内	6.52	4,800.00
中国石油天然气股份有限公司广东肇庆销售分公司	押金	129,944.39	1年以内	5.29	3,898.33
合 计		1,217,997.07		49.61	75,435.91

7、 存货



(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,325,877.39	464,792.37	32,861,085.02
在产品	33,582,140.12		33,582,140.12
库存商品	87,650,956.45	10,952,978.19	76,697,978.26
发出商品	45,561,975.68		45,561,975.68
委托加工物资	1,997,080.99		1,997,080.99
合 计	202,118,030.63	11,417,770.56	190,700,260.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,664,565.48	549,243.83	23,115,321.65
在产品	32,053,112.81		32,053,112.81
库存商品	82,372,974.87	7,233,672.90	75,139,301.97
发出商品	42,752,556.35		42,752,556.35
委托加工物资	1,069,290.09		1,069,290.09
合 计	181,912,499.60	7,782,916.73	174,129,582.87

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	549,243.83	69,752.27		154,203.73		464,792.37
库存商品	7,233,672.90	3,719,305.29				10,952,978.19
合 计	7,782,916.73	3,789,057.56		154,203.73		11,417,770.56

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	655,529.43	796,725.27
合 计	655,529.43	796,725.27

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	51,787,161.23	56,555,619.25
固定资产清理		
合 计	51,787,161.23	56,555,619.25

(1) 固定资产



① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	115,058,599.67	1,759,768.73	20,403,951.76	137,222,320.16
2、本年增加金额	6,187,810.33	368,800.00	91,249.60	6,647,859.93
(1) 购置	633,552.55	368,800.00	28,318.58	1,030,671.13
(2) 在建工程转入	5,554,257.78		62,931.02	5,617,188.80
3、本年减少金额	670,940.17	492,303.00	334,188.05	1,497,431.22
(1) 处置或报废	670,940.17	492,303.00	334,188.05	1,497,431.22
4、年末余额	120,575,469.83	1,636,265.73	20,161,013.31	142,372,748.87
二、累计折旧				
1、年初余额	66,103,445.21	1,100,746.28	10,182,307.60	77,386,499.09
2、本年增加金额	6,943,842.10	165,712.27	3,103,744.59	10,213,298.96
(1) 计提	6,943,842.10	165,712.27	3,103,744.59	10,213,298.96
3、本年减少金额	155,319.40	427,893.91	101,574.07	684,787.38
(1) 处置或报废	155,319.40	427,893.91	101,574.07	684,787.38
4、年末余额	72,891,967.91	838,564.64	13,184,478.12	86,915,010.67
三、减值准备				
1、年初余额	3,075,791.88		204,409.94	3,280,201.82
2、本年增加金额	360,280.08		30,095.07	390,375.15
(1) 计提	360,280.08		30,095.07	390,375.15
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,436,071.96		234,505.01	3,670,576.97
四、账面价值				
1、年末账面价值	44,247,429.96	797,701.09	6,742,030.18	51,787,161.23
2、年初账面价值	45,879,362.58	659,022.45	10,017,234.22	56,555,619.25

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	30,193,932.71	26,134,887.06	3,304,600.01	754,445.64	
电子设备	2,546,202.67	2,246,736.32	229,679.75	69,786.60	
合 计	32,740,135.38	28,381,623.38	3,534,279.76	824,232.24	

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：无。



⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

⑥ 所有权受限的固定资产

项 目	年末账面价值	受限原因
电子设备	1,544,210.13	开具银行承兑汇票而抵押的资产
机器设备	11,907,815.72	开具银行承兑汇票而抵押的资产
合 计	13,452,025.85	

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在安装设备	3,135,199.81	1,996,870.76
聚合物项目工程	952,306.22	162,488.95
工业园建设项目	3,870,306.71	
华粤宝设备购置	5,639,710.73	
合 计	13,597,523.47	2,159,359.71

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
在安装设备	4,500,000.00	1,996,870.76	2,313,172.83	129,051.70	1,045,792.08	3,135,199.81
聚合物项目工程	39,000,000.00	162,488.95	1,047,575.89	257,758.62		952,306.22
工业园建设项目	153,000,000.00		3,870,306.71			3,870,306.71
华粤宝设备购置	5,639,710.73		5,639,710.73			5,639,710.73
日产 15 万只铝壳锂离子电池技术改造项目	4,791,609.61		4,574,329.13	4,574,329.13		
年产 2.5 亿瓦时动力锂电池建设项目	545,429.88		545,429.88	545,429.88		
大型工业企业研发机构建设	110,619.47		110,619.47	110,619.47		
合 计	207,587,369.69	2,159,359.71	18,101,144.64	5,617,188.80	1,045,792.08	13,597,523.47

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	69.67	69.67				自有资金
聚合物项目工程	16.38	16.38				自有资金
工业园建设项目	10.61	10.61				自有资金
华粤宝设备购置	100.00	50.00				自有资金
日产 15 万只铝壳锂离子电池	100.00	100.00				自有资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
技术改造项目						
年产 2.5 亿瓦时动力锂电池建设项目	100.00	100.00				自有资金
大型工业企业研发机构建设	100.00	100.00				自有资金
合 计						

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		657,358.49	657,358.49
2、本年增加金额	12,360,000.00	455,990.25	12,815,990.25
(1) 购置	12,360,000.00	455,990.25	12,815,990.25
3、本年减少金额			
4、年末余额	12,360,000.00	1,113,348.74	13,473,348.74
二、累计摊销			
1、年初余额		489,119.57	489,119.57
2、本年增加金额	226,600.00	122,734.46	349,334.46
(1) 计提	226,600.00	122,734.46	349,334.46
3、本年减少金额			
4、年末余额	226,600.00	611,854.03	838,454.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,133,400.00	501,494.71	12,634,894.71
2、年初账面价值		168,238.92	168,238.92

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,861,062.68		1,033,702.56		827,360.12
开办费		671,022.73			671,022.73



项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
合 计	1,861,062.68	671,022.73	1,033,702.56		1,498,382.85

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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	27,026,563.62	4,005,269.37	12,694,193.25	1,941,042.35
递延收益	3,360,409.30	504,061.40	3,915,604.92	587,340.74
合 计	30,386,972.92	4,509,330.77	16,609,798.17	2,528,383.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,677,013.50	3,280,201.82
可抵扣亏损		5,168,277.16
合 计	3,677,013.50	8,448,478.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		3,645,725.99	
2023 年		1,522,551.17	
合 计		5,168,277.16	

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	2,519,726.60	972,604.07
预付工程款		3,600,000.00
合 计	2,519,726.60	4,572,604.07

15、 所有权或使用权受限的资产

项目	年末余额	
	账面余额	受限原因
货币资金	34,317,000.00	开具银行承兑汇票的保证金
固定资产	13,452,025.85	开具银行承兑汇票而抵押的资产
合 计	47,769,025.85	

16、 应付票据



种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	114,779,306.74	119,123,900.00
合 计	114,779,306.74	119,123,900.00

17、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	106,963,727.33	95,195,921.76
1—2 年	604,278.14	943,500.16
2—3 年	275,104.05	167,085.64
3 年以上	297,166.38	247,716.63
合 计	108,140,275.90	96,554,224.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

18、 预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	5,379,609.08	4,474,931.09
合 计	5,379,609.08	4,474,931.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

19、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,915,035.91	115,630,690.13	115,016,291.80	17,529,434.24
二、离职后福利-设定提存计划		7,845,406.38	7,845,406.38	
合 计	16,915,035.91	123,476,096.51	122,861,698.18	17,529,434.24

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,885,298.49	108,145,630.83	107,531,232.50	17,499,696.82
2、职工福利费		624,804.44	624,804.44	
3、社会保险费		4,036,373.71	4,036,373.71	
其中：医疗保险费		3,354,348.56	3,354,348.56	
工伤保险费		188,561.05	188,561.05	
生育保险费		493,464.10	493,464.10	



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		1,281,874.34	1,281,874.34	
5、工会经费和职工教育经费	29,737.42	1,542,006.81	1,542,006.81	29,737.42
合 计	16,915,035.91	115,630,690.13	115,016,291.80	17,529,434.24

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		7,685,212.20	7,685,212.20	
2、失业保险费		160,194.18	160,194.18	
合 计		7,845,406.38	7,845,406.38	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	375,218.57	5,638,487.12
企业所得税	3,931,798.59	918,377.18
土地增值税		418,026.00
城市维护建设税	577,896.37	343,688.47
教育费附加	247,669.87	147,295.06
地方教育费附加	165,113.25	98,196.71
代扣代缴个人所得税	617,578.52	157,757.55
城镇土地使用税		38,531.01
印花税		372,781.38
其他	7,752.41	
合 计	5,923,027.58	8,133,140.48

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,195,485.58	1,370,534.41
合 计	1,195,485.58	1,370,534.41

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押 金	181,000.00	213,000.00
保证金	200,000.00	
代收款	707,175.96	775,206.70
预提费用	34,647.10	382,327.71



项 目	年末余额	年初余额
其他	72,662.52	
合 计	1,195,485.58	1,370,534.41

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

22、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,915,604.92		555,195.62	3,360,409.30	
合 计	3,915,604.92		555,195.62	3,360,409.30	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	2,374,192.60			455,777.40		1,918,415.20	与资产 相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	541,412.32			98,496.39		442,915.93	与资产 相关
2017 年大型工业企业研发机构建设奖补资金	1,000,000.00			921.83		999,078.17	与资产 相关
合 计	3,915,604.92			555,195.62		3,360,409.30	

23、 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比 例（%）
广东省广业电子机械产业有限公司	62,619,900.00			62,619,900.00	56.260
广东风华高新科技股份有限公司	27,000,000.00	3,321,783.00		30,321,783.00	27.242
肇庆市智锂投资发展合伙企业（有限合伙）	5,151,454.00			5,151,454.00	4.628
肇庆市星锂投资发展合伙企业（有限合伙）	5,030,581.00			5,030,581.00	4.520
肇庆市盈信创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	2.695
深圳市美信泰电子有限公司	2,226,098.00			2,226,098.00	2.000
广东省科技创业投资有限公司	5,163,800.00		3,321,783.00	1,842,017.00	1.655
深圳市海恒鹏程科技有限公司	1,113,049.00			1,113,049.00	1.000
合 计	111,304,882.00	3,321,783.00	3,321,783.00	111,304,882.00	100.000

说明：2019 年变动情况说明：2019 年 1 月 23 日，经股东会同意，广东科技创业投资有限公司转让 2.9844% 的股权（对应注册资本 3,321,783.00 元）给广东风华高新科技股份有限公司。



2019年2月22日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，决定整体变更为股份有限公司，并更名为广东风华新能源股份有限公司。公司以截至2018年8月31日止的净资产195,108,210.24元（其中实收资本111,304,882.00元，资本公积25,122,110.84元，盈余公积10,015,963.81元，未分配利润48,665,253.59元）折股111,304,882.00股，每股面值人民币1.00元，差额83,803,328.24元计入资本公积。

本次整体折股验资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于2019年2月22日出具众环验字(2019)050005号验资报告。

24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价		83,803,328.24		83,803,328.24
资本溢价	25,122,110.84		25,122,110.84	
合 计	25,122,110.84	83,803,328.24	25,122,110.84	83,803,328.24

说明：本期变动情况详见附注六、22 说明。

25、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-36,216.38				-36,216.38		-36,216.38
其中：外币财务报表折算差额		-36,216.38				-36,216.38		-36,216.38
其他综合收益合计		-36,216.38				-36,216.38		-36,216.38

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,283,185.97	4,798,151.83	10,015,963.81	6,065,373.99
合 计	11,283,185.97	4,798,151.83	10,015,963.81	6,065,373.99

注：1、根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。
法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

2、本年减少情况详见附注六、22 说明。

27、 未分配利润



项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	60,070,252.99	40,484,791.12
调整后年初未分配利润	60,070,252.99	40,484,791.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	47,922,578.57	21,761,624.30
减：提取法定盈余公积	4,798,151.83	2,176,162.43
应付普通股股利	3,070,982.27	
转作股本的普通股	48,665,253.59	
年末未分配利润	51,458,443.87	60,070,252.99

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,807,181.37	478,170,475.31	645,839,833.06	579,262,192.04
其他业务	4,067,069.01	3,414,249.91	4,318,857.21	3,549,382.83
合 计	600,874,250.38	481,584,725.22	650,158,690.27	582,811,574.87

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地增值税		418,026.00
车船税	8,662.94	2,374.72
城镇土地使用税	24,208.33	40,019.34
印花税	258,420.32	321,147.79
城市维护建设税	1,931,525.27	1,803,545.39
教育费附加	827,796.53	772,948.01
地方教育费附加	551,864.34	515,298.68
合 计	3,602,477.73	3,873,359.93

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,263,280.95	3,015,844.81
折旧费	503.23	1,324.81
租赁费	243,784.79	245,055.24
运输装卸费	2,681,625.46	2,095,369.75
包装费	37,135.93	
办公费	39,100.05	61,298.95



项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	647,824.65	896,776.34
水电费	1,745.23	3,070.20
修理费	97,510.82	183,081.48
业务招待费	912,653.18	1,421,366.35
财产保险费	20,436.06	13,371.08
展览费	39,600.00	
样品费	410,156.31	604,017.70
咨询服务费	752,530.09	278,948.90
其他	28,352.75	26,431.39
合 计	9,176,239.50	8,845,957.00

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,718,257.95	6,788,337.17
折旧费	210,445.10	162,034.78
无形资产摊销	273,862.74	109,324.20
租赁费	295,213.74	314,921.72
办公费	703,585.26	645,117.93
差旅费	880,886.68	415,906.40
会议费	11,852.83	
水电费	24,787.58	24,482.44
修理费	87,748.15	69,086.21
业务招待费	159,735.65	180,911.04
财产保险费	248,535.11	208,482.11
咨询服务费	599,716.57	483,047.79
聘请中介机构费	809,147.21	639,307.79
诉讼费	254,861.49	
绿化费	8,346.00	11,281.00
其他	528,807.11	808,016.55
合 计	15,815,789.17	10,860,257.13

32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,770,468.20	13,992,300.08



项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	107,380.42	79,452.12
直接材料	9,646,898.57	6,831,092.93
其他	3,159,144.29	1,607,927.81
合 计	28,683,891.48	22,510,772.94

33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	149,732.64	460,675.08
减：利息收入	813,001.40	1,393,428.62
汇兑损益	-900,629.18	-
现金折扣	-85,492.74	-614,240.05
银行手续费及其他	1,062,310.70	248,482.94
合 计	-587,079.98	-1,298,510.65

34、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
社保局稳岗补贴	28,562.78	20,580.02	28,562.78
省级科技发展专项资金		680,000.00	
肇庆市科技创新券后补助		390,000.00	
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金	455,777.40	455,777.40	455,777.40
高端新型电子信息项目资金			
广东省省级企业转型升级专项资金	99,418.22	111,453.84	99,418.22
创新知识产权专项经费	5,000.00	10,000.00	5,000.00
社保补贴及岗位补贴资金	98,427.75	40,437.00	98,427.75
高新技术产品认定奖补资	70,000.00	60,000.00	70,000.00
强化知识产权工作专项资		500,000.00	
中国专利优秀奖配套奖励		300,000.00	
“新三板”挂牌企业奖励金	1,000,000.00		1,000,000.00
肇庆市工业发展“366”工程扶持奖励	2,159,700.00		2,159,700.00
区工信局专项资金	500,000.00		500,000.00
科技局2018年高企复审认定奖补资金	50,000.00		50,000.00
合 计	4,466,886.15	2,568,248.26	4,466,886.15

35、 信用减值损失



项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-11,153,048.94	
其他应收款坏账损失	69,471.58	
合 计	-11,083,577.36	

36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		774,305.51
存货跌价损失	-3,789,057.56	-4,735,008.37
固定资产减值损失	-390,375.15	-961,636.89
合 计	-4,179,432.71	-4,922,339.75

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-122,421.21	2,100,224.88	-122,421.21
其中：固定资产处置利得（损失“-”）	-122,421.21		-122,421.21
无形资产处置利得（损失“-”）		2,100,224.88	
合 计	-122,421.21	2,100,224.88	-122,421.21

38、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
供应商质量扣款	434,711.15	92,392.64	434,711.15
无法支付款项转销	85,557.07	812,489.26	85,557.07
其他	312.24	53,696.63	312.24
合 计	520,580.46	958,578.53	520,580.46

39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
行政罚款支出	259,200.00	75,564.08	259,200.00
违约赔偿支出	170,023.50	67,782.27	170,023.50
潘文飞赔偿款	17,842.43		17,842.43
其他	191,712.51		191,712.51
合 计	638,778.44	143,346.35	638,778.44

40、 所得税费用



(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,619,833.26	1,271,895.03
递延所得税费用	-1,980,947.68	83,125.29
合 计	3,638,885.58	1,355,020.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	51,561,464.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,734,219.62
子公司适用不同税率的影响	-488,912.39
调整以前期间所得税的影响	-268,704.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,860.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-184,587.14
本年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	104,435.67
其他	-3,332,426.55
所得税费用	3,638,885.58

41、 其他综合收益

详见附注六、24。

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	813,001.40	1,393,428.62
与收益相关政府补助	3,911,690.53	3,001,017.02
收到经营性往来款	5,956,195.77	4,024,172.53
合 计	10,680,887.70	8,418,618.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	7,548,839.50	11,237,276.17
支付经营性往来款	3,241,430.66	18,327,497.78
其他		391,829.29
合 计	10,790,270.16	29,956,603.24

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金



项 目	本年发生额	上年发生额
受限货币资金本期收回	15,420,170.00	16,544,720.00
合 计	15,420,170.00	16,544,720.00

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,922,578.57	21,761,624.30
加：资产减值准备	4,179,432.71	4,922,339.75
信用减值损失	11,083,577.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,213,298.96	9,602,156.26
无形资产摊销	349,334.46	184,795.92
长期待摊费用摊销	1,033,702.56	1,033,702.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	122,421.21	-2,100,224.88
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）	202,235.80	460,675.08
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）	-1,980,947.68	83,125.29
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）	-20,205,531.03	33,428,628.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,526,533.86	-58,845,997.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,359,457.01	-64,313,065.51
其他		-567,231.24
经营活动产生的现金流量净额	77,806,093.79	-54,349,471.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	70,623,621.31	7,499,371.29
减：现金的年初余额	7,499,371.29	28,810,092.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		



补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	63,124,250.02	-21,310,721.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	70,623,621.31	7,499,371.29
其中：库存现金	4,707.48	12,741.09
可随时用于支付的银行存款	70,618,913.83	7,486,630.20
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	70,623,621.31	7,499,371.29

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期新设印度子公司风华新能源有限公司（英文名：FENG HUA NEW ENERGY PRIVATE LIMITED）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
风华新能源有限公司 （英文名：FENG HUA NEW ENERGY PRIVATE LIMITED）	印度	印度	电池加工	99.99		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

2019年12月31日：

项目	金融资产的分类			合计
	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	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	
货币资金	104,940,621.31			104,940,621.31



项目	金融资产的分类			合计
	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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
应收票据	36,405.45			36,405.45
应收账款	95,432,677.90			95,432,677.90
应收款项融资		25,561,090.73		25,561,090.73
其他应收款	2,239,596.70			2,239,596.70
合 计	202,649,301.36	25,561,090.73		228,210,392.09

(续)

项目	金融负债的分类			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债		
以摊余成本计量				
应付票据		114,779,306.74		114,779,306.74
应付账款		108,140,275.90		108,140,275.90
其他应付款		1,195,485.58		1,195,485.58
合 计		224,115,068.22		224,115,068.22

2018年12月31日：

项目	金融资产的分类					合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产		
以成本或摊销成本计量：						
货币资金			57,236,541.29			57,236,541.29
应收票据			9,079,315.99			9,079,315.99
应收账款			144,681,281.49			144,681,281.49
其他应收款			2,997,208.88			2,997,208.88
合 计			213,994,347.65			213,994,347.65

(续)

项目	金融负债的分类			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债		
以成本或摊销成本计量：				
应付票据		119,123,900.00		119,123,900.00
应付账款		96,554,224.19		96,554,224.19
其他应付款		1,370,534.41		1,370,534.41



项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合 计		217,048,658.60	217,048,658.60

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、6的披露。

3、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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、市场风险

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。

A、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。本公司于中国内地经营，且主要活动与人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

B、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。截止报告期末本公司无借款业务，因此不存在利率风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例 (%)
广东省广业电子机械产业公 司有限公司	广州	17,894.00	56.26	56.26



注：本公司的最终控制方是广东省人民政府。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系
广东风华高新科技股份有限公司	参股股东
肇庆市盈信创业投资有限公司	公司监事骆骐为其董事长及经理
深圳市美信泰电子有限公司	公司董事控制的企业
肇庆市星锂投资发展合伙企业	公司董事刘会冲为其执行事务合伙人
肇庆市智锂投资发展合伙企业	公司董事刘会冲为其执行事务合伙人
广东广业投资集团有限公司	公司原控股股东
广东肇庆科讯高技术有限公司	股东风华高科全资子公司
肇庆风华机电进出口有限公司	股东风华高科全资子公司
广东省科学器材进出口有限公司	控股股东广业机械全资子公司
广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司	股东风华高科的分公司
深圳爱思工业智能有限公司	董事索晓敏原控制的企业，现已转让

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东风华高新科技股份有限公司	检测费	66,140.00	47,350.00
广东省科学器材进出口有限公司	代理进口材料	-13,226.56	5,099,025.66
深圳爱思工业智能有限公司	委托加工	157,659.38	1,556,826.75
深圳爱思工业智能有限公司	咨询服务费	752,350.09	150,668.90
深圳爱思工业智能有限公司	采购材料		8,017.24
广东省广业装备制造集团有限公司	担保费	823,128.48	

说明：广东省科学器材进出口有限公司本次发生额-13,226.56 元，系材料退回产生。

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省科学器材进出口有限公司	代理出口销售产品		10,610,529.64
广东省广业集团有限公司	利息收入		156,745.26
广东风华高新科技股份有限公司	销售产品	2,920.35	



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳爱思工业智能有限公司	销售产品	2,337.93	22,529.02
深圳爱思工业智能有限公司	咨询服务费	943.40	
深圳市美信泰电子有限公司	销售产品/提供劳务	56,837.46	1,224,197.08

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁支出	上年确认的租赁支出
广东风华高新科技股份有限公司	厂房及其附属设施	4,283,572.63	3,850,259.63

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省广业电子机械产业集团有限公司	39,382,000.00	2018.5.1	2023.4.30	否
广东省广业电子机械产业集团有限公司	13,783,700.00	2018.6.25	2019.6.24	是
广东省广业电子机械产业集团有限公司	5,626,000.00	2018.8.31	2020.8.30	是
广东省广业电子机械产业集团有限公司	19,409,700.00	2019.1.1	2019.12.31	是
广东省广业电子机械产业集团有限公司	5,626,000.00	2019.3.19	2021.3.18	是
广东省广业电子机械产业集团有限公司	19,409,700.00	2019.11.22	2020.11.21	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,118,095.52	9,032,458.53

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东省科学器材进出口有限公司	307,043.86	61,408.77	307,043.86	9,211.32
深圳市美信泰电子有限公司	43,127.07	1,293.81		
合 计	350,170.93	62,702.58	307,043.86	9,211.32
预付款项：				
广东省科学器材进出口有限公司	87,335.25		75,108.57	
合 计	87,335.25		75,108.57	



项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
广东风华高新科技股份有限公司	125,493.03	125,493.03	125,493.03	125,493.03
合 计	125,493.03	125,493.03	125,493.03	125,493.03

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东肇庆科讯高技术有限公司	20,000.30	20,000.30
深圳爱思工业智能有限公司	618,778.28	121,838.84
合 计	638,778.58	141,839.14
预收款项：		
深圳爱思工业智能有限公司		2,712.00
合 计		2,712.00
其他应付款：		
广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司		39,574.70
广东风华高新科技股份有限公司		286,061.91
合 计		325,636.61

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼

本公司与重庆百立丰科技有限公司的买卖合同纠纷一案（本公司为原告方），已于 2019 年 12 月 10 日由重庆市南岸区人民法院受理，案件编号为（2019）渝 0108 民初 28772 号，该案件尚未开始审理，涉及金额 153.12 万元。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 7 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

本公司与锐嘉科集团有限公司的买卖合同纠纷一案，已于 2019 年 3 月 29 日由肇庆市端州区人民法院受理，案件编号为（2019）粤 1202 民初 1193 号。2019 年 9 月 9 日双方达成调解协议，并由肇庆市端州区人民法院出具民事调解书，双方同意以 347.36 万元结清双方



所有债权债务，本公司确认坏账损失 37.96 万元，截至 2020 年 1 月 31 日止，该 347.36 万元逾期贷款已全部收回。

本公司与深圳闻尚通讯科技有限公司的买卖合同纠纷一案，根据 2019 年 11 月 27 日，广东省肇庆市端州区人民法院民事判决书（2019）粤 1202 民初 2467 号，深圳市闻尚通讯科技有限公司在本判决发生法律效力之日起七日内向本公司清偿货款 19.98 万元及利息（利息以 19.98 万元为基数，按照年利率 4.35% 的标准，从 2019 年 5 月 31 日起计至债务清偿完毕之日止）截止至审计报告日，该货款及利息尚未清偿。

本公司与深圳联尚通讯科技有限公司及深圳闻尚通讯科技有限公司的买卖合同纠纷一案，根据 2019 年 11 月 29 日，广东省肇庆市端州区人民法院民事判决书（2019）粤 1202 民初 2468 号，深圳市联尚通讯科技有限公司应在本判决发生法律效力之日起七日内向本公司支付货款 1,015.50 万元及利息（利息以 1,015.50 万元为本金，从 2019 年 6 月 25 日起按年利率 4.35% 计算至欠款清偿之日止）截止至审计报告日，该货款及利息尚未清偿。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项评估信用风险的应收账款	11,892,011.12	10.73	11,892,011.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,940,921.18	89.27	3,508,243.28	3.55	95,432,677.90
其中：账龄组合	98,940,921.18	89.27	3,508,243.28	3.55	95,432,677.90
合 计	110,832,932.30		15,400,254.40	13.90	95,432,677.90

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项重大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	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49
其中：账龄组合	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49
单项不重大计提坏账准备的应收账款					
合 计	149,308,111.24	100.00	4,626,829.75	3.10	144,681,281.49

①期末单项评估信用风险的应收账款



应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	10,161,686.80	100.00	预计无法收回
重庆百立丰科技有限公司	1,531,178.86	1,531,178.86	100.00	可能无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	199,145.46	199,145.46	100.00	预计无法收回
合 计	11,892,011.12	11,892,011.12		

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	96,038,113.10	2,881,143.39	3.00
1 至 2 年	2,755,610.50	551,122.10	20.00
2 至 3 年	142,439.58	71,219.79	50.00
3 年以上	4,758.00	4,758.00	100.00
合 计	98,940,921.18	3,508,243.28	3.55

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	4,626,829.75	11,153,048.94		379,624.29		15,400,254.40
合 计	4,626,829.75	11,153,048.94		379,624.29		15,400,254.40

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
锐嘉科集团有限公司	货款往来	379,624.29	无法收回	董事会批准	否
合 计		379,624.29			

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
客户A-1	53,066,844.23	47.88	1,592,005.33
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	9.17	10,161,686.80
客户 A-2	6,456,885.49	5.83	193,706.56
客户 F	6,452,207.80	5.82	193,566.23
客户 A-3	4,729,910.81	4.27	141,897.32
合 计	80,867,535.13	72.97	12,282,862.24

2、其他应收款



项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,031,482.25	2,997,208.88
合 计	2,031,482.25	2,997,208.88

(1) 其他应收款

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,119,689.50	647,923.03
保证金	20,000.00	2,020,000.00
备用金	378,201.24	67,096.50
代扣代缴款项	635,788.42	481,261.26
代垫费用	86,341.75	12,518.74
其他		52,856.12
小 计	2,240,020.91	3,281,655.65
减：坏账准备	208,538.66	284,446.77
合 计	2,031,482.25	2,997,208.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	284,446.77			284,446.77
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-75,908.11			-75,908.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2019 年 12 月 31 日余额	208,538.66			208,538.66

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
社会保险费	代扣代缴款项	474,302.68	1年以内	19.32	14,229.08
深圳市金裕达实业发展有限公司	押金	253,900.00	1-2年	10.34	46,513.00
益安科技工程股份有限公司	押金	199,850.00	1年以内	8.14	5,995.50
黄岗镇河旁经济合作社	押金	160,000.00	1年以内	6.52	4,800.00
中国石油天然气股份有限公司广东肇庆销售分	押金	129,944.39	1年以内	5.29	3,898.33
合 计		1,217,997.07		49.61	75,435.91

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,046,943.70		2,046,943.70			
合 计	2,046,943.70		2,046,943.70			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
风华新能源有限公司		2,046,943.70		2,046,943.70		
合 计		2,046,943.70		2,046,943.70		

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,807,181.37	478,170,475.31	645,839,833.06	579,262,192.04
其他业务	4,067,069.01	3,414,249.91	4,318,857.21	3,549,382.83
合 计	600,874,250.38	481,584,725.22	650,158,690.27	582,811,574.87

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-122,421.21	
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	4,466,886.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,197.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



项 目	金 额	说 明
小 计	4,226,266.96	
所得税影响额	542,298.20	
合 计	3,683,968.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	20.68	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.09	0.40	0.40

广东风华新能源股份有限公司

二〇二〇年四月七日



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：

肇庆市端州区睦岗镇太和路，董事会秘书办公室