

证券代码：839364

证券简称：赛骄阳

主办券商：西部证券



赛骄阳
NEEQ : 839364

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司
SHENZHEN SAIJIAOYANG ENERGY TECHNOLOGY Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

1/1

深圳市科技创新委员会文件

深科技创新计字〔2018〕13247号

关于下达科技计划资助项目的通知

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司：

根据《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，你单位申报的“重20180003 基于硅碳负极的高性能锂离子电池关键技术研发”项目已被批准立项（深科技创新〔2019〕33号），资助金额300.00万元。项目进度、经费支出及其他要求按照有关规定执行。

请你单位按照我市科技计划管理的有关规定，认真组织实施，及时报告研发进展，并接受主管部门的监督、检查和验收。



本项目基于石墨烯-硅碳负极材料为技术开发对象，结合硅碳材料的高密度、资源丰富、成本低的优势，是目前锂电池产业界最具有产业前景的生产方式。本项目成功实现了动力电池、消费电子电池、节能技术以及系统集成等多领域的共性技术突破。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	31
第十一节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、赛骄阳	指	深圳赛骄阳能源科技股份有限公司
有限公司	指	赛骄阳前身深圳赛骄阳能源科技有限公司
公司章程	指	公司现行有效的《深圳赛骄阳能源科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
喜雅盛	指	深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙）
博奕信	指	深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙）

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。

公司负责人肖文杰、主管会计工作负责人雷振军及会计机构负责人（会计主管人员）雷振军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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 2019 年营业收入前五大之一客户，因商业机密原因，申请豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构较为简单，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在治理不规范的情形：如未召开定期股东会会议、执行董事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用等。2015 年 12 月 17 日，公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对其规范治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的深入理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理机制的规范运行仍存在一定的风险。
2、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇合计控制公司 100% 的股份，实际控制人能够对公司重大事项的决策予以控制或施加重大影响。股份公司成立以后，虽然建立健全了公司法人治理

	结构，从制度上对实际控制人的行为予以规范，但其仍可凭借控股地位，对本公司经营决策施加重大影响，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。
3、经营场地租赁风险	公司无自有房屋及土地，生产经营场所系租赁取得，如发生不能续租等情况，将会对公司的正常生产经营产生不利影响。
4、应收账款收回风险	公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的应收账款账面净额分别为 80,241,434.87 元、67,051,134.88 元，占总资产的比例分别为 49.16%、44.98%。虽然报告期内公司 1 年以内的应收账款余额占比分别为 95.40%、94.74%，公司应收账款的主要债务人均信誉较好，和公司合作较为融洽，且未发生任何坏账，如果未来客户违约或经营恶化，导致公司应收账款无法收回，将对公司业绩产生不利影响。
5、原材料价格波动风险	报告期内公司生产成本中直接材料耗用占比较重，2019 年、2018 年直接材料耗用占生产成本比重分别为 73.60%、88.76%，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，且 2019 年、2018 年直接材料单位成本分别为 7.11 元、8.85 元，公司销售毛利率波动与上游原材料价格变化息息相关，如果未来原材料采购价格出现持续上升的情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。
6、供应商集中风险	报告期内，公司前 5 大供应商在采购总额占比在 2019 年、2018 年分别为 74.64%、71.11%，供应商集中较高。公司的供应商集中主要由锂电池材料行业特性导致，锂离子电芯制造的直接耗材在生产成本中占比较高，且其中钴酸锂、三元等正极材料在原材料中占比较高。另外，锂电池制造行业一般对供应商需要有一个长时间考察、检验过程，一旦供应商通过认证确认，企业不会轻易改变供应商，而规模采购能够有效的降低采购成本。虽然公司单一供应商占比均未超过 35%(湖南美特新材料科技有限公司为：24.69%)，对单一供应商不具有重大依赖，但如果供应商提高价格，可能会对公司的利润产生不利影响。
7、税收优惠政策变化的风险	公司于 2014 年 9 月 30 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444201734。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2015 年 1 月 16 日取得由深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局下发的《深圳市国家税务局税务事项通知书》（深国税龙减免备案[2015]5 号），今年国家高新企业将进行复审（公司已准备了复审的相关工作），税收优惠期限至 2019 年 12 月 31 日。该税收优惠对公司的盈利水平有重大影响。若上述税收优惠政策到期后不能持续取得，将对公司税后利润产生不利影响。
8、市场竞争进一步加剧的风险	近年来，锂电池行业发展迅速，随着国家政策逐步加大对新能源产业的扶持力度，国内越来越多的企业进入锂电行业，市场竞争态势进一步加剧，尤其是消费类电子电池领域。锂离子

	子电池行业中低端产品进入门槛不高，市场集中度低，市场上存在众多的竞争者，竞争较为激烈。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。
9、项目建成未及时进行环保验收的风险	公司的锂离子电池的生产、加工项目位于深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路 3 号京能工业园 2 号厂房，年产量为 1500 万只。2010 年 8 月 31 日，深圳市人居环境委员会出具深环批[2010]101257 号《深圳市人居环境委员会建设项目环境影响审查批复》，同意该项目建设，污染防治设施建成竣工后，投入使用前，须向龙岗区环保局申请验收。2016 年 3 月 10 日，深圳市龙岗区环境保护和水务局出具深龙环验收[2016]7024 号《关于深圳赛骄阳能源科技股份有限公司竣工环境保护验收的决定》，同意该项目通过环保验收。公司锂离子电池生产项目建成后，未及时申请环保验收。2010 年至 2016 年 3 月，公司生产存在环保手续不健全的瑕疵。虽公司已于 2016 年 3 月 10 日通过环保验收，并取得环保验收批复。但公司仍存在潜在的受到相关环保部门对公司未取得环保验收期间正常生产而给予行政处罚导致对公司经营产生不利影响的风险。2016 年 5 月 20 日，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇出具了承诺函，承诺如公司由于存在的环保未验收而进行生产导致的相关处罚，由其承担，与公司无涉。
10、报告期内关联方持续给公司提供资金支持	由于公司所处行业资金投入较大，报告期内公司控股股东持续对公司提供无息资金支持，2019 年、2018 年分别向公司拆入资金 760,000.00 元、2,700,020.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已全部归还控股股东的应付款项，若未来公司无法获得控股股东的资金支持将对公司未来运营产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日资产负债率为 37.42%、42.83%、55.70%，已连续三年下降，且连续两年低于 50%，不属于资产负债率过高，故删除资产负债率过高的风险提示。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳赛骄阳能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHENSAIJIAOYANGENERGYTECHNOLOGYCo.,Ltd
证券简称	赛骄阳
证券代码	839364
法定代表人	肖文杰
办公地址	深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路3号京能工业园2号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	雷振军
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0755-66632788/13609660536
传真	0755-66630637
电子邮箱	13609660536@163.com
公司网址	www.sjyenergy.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路3号京能工业园2号厂房 518116
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	公司三楼会议室

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	2010 年 9 月 7 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-锂离子电池制造
主要产品与服务项目	锂离子电芯的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,785,778
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖文杰
实际控制人及其一致行动人	肖文杰、吴燕玲

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	91440300561539559C	否
注册地址	深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区 宝龙二路3号京能工业园2号厂房	否
注册资本	24,785,778	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	201,337,905.37	219,764,568.51	-8.38%
毛利率%	19.02%	23.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,379,193.07	27,402,889.26	-43.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,753,811.34	24,680,042.75	-52.38%
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)	16.55%	38.47%	-
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)	12.65%	34.65%	-
基本每股收益	0.62	1.11	44.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,232,295.24	149,071,277.31	9.50%
负债总计	61,078,301.95	63,847,637.29	-4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,153,993.29	85,223,640.02	19.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	3.44	19.87%
资产负债率%(母公司)	37.42%	42.83%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	2.39	2.09	-
利息保障倍数	27.34	31.89	-

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	3,948,745.11	10,739,537.84	-63.23%
应收账款周转率	2.57	3.35	-
存货周转率	3.73	4.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.50%	15.34%	-
营业收入增长率%	-8.38%	15.31%	-
净利润增长率%	-43.88%	40.92%	-

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	24,785,778	24,785,778	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,095,678.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出其他符合非经常性损益定义的损益项目	171,258.54
非经常性损益合计	4,266,937.33
所得税影响数	641,555.60
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,625,381.73

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		1,137,456.80		
应收账款		67,051,134.88		

应收票据及应收账款	68,188,591.68			
应付账款		44,619,156.84		
应付票据				
应付账款及应付票据	44,619,156.84			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于锂离子电池制造行业，公司的主营业务为锂离子电芯的研发、生产与销售。公司是国家高新技术企业，在掌握多项核心技术和知识产权的基础上，独立研发或者与学校合作开发新技术和新产品。公司销售方式为直销，依托公司研发能力、自主产品的性能、质量和安全等优势，形成了可以持续的盈利模式。

（一）采购模式

公司采购的主要产品为锂离子电芯的原材料，公司采购原材料主要有正极材料、负极材料及其他材料，正极材料主要是钴酸锂、镍钴锰酸锂、锰酸锂及铝箔，负极材料主要系石墨及铜箔，其他材料主要是电池隔膜、铝镍极耳、铝塑膜及电解液。公司采购部根据物控部制定的物料需求制定采购计划，在对供应商综合评价的基础上，在公司认定的《合格供应商名单》的范围内进行比价采购或招标采购。品质部、物控部定期根据每月供应商供货完成情况对供应商进行评审，调整《合格供应商名单》，确保产品品质、价格和交期满足公司要求。

（二）生产模式

公司生产的各类电芯是手机、电脑、手持工具、航模等下游产品的重要部件，不同客户、不同产品对锂离子电芯有着不同要求。公司的锂离子电芯产品根据客户需求进行定制生产。市场部接受客户订单，转换为《销售合同评审表》。技术部根据客户要求，对《销售合同评审表》所需工艺进行确定，并提供准确的 BOM 表与工艺技术标准。物控部根据生产情况编制《周生产计划》，生产部根据《周生产计划》安排领料及生产。公司采用手工操作和机械化相结合的生产方式，每一道工序都要经过多重的检验，来保证产品品质的稳定性。

（三）销售模式

公司主要采用直销的销售方式销售公司产品，不经过中间的销售渠道。公司设立销售部对客户进行开发，公司客户集中于消费类电子产品领域。公司制定了相应的售后服务制度，具备较为完善的售后支持及服务体系。销售部、品质部、技术部协同对客户进行后期服务，及时为客户解决产品问题，跟进客户反馈，在提升客户满意度及稳定性的同时，也挖掘了更多的业务机会。

（四）研发模式

公司已有多年的电池产品研发和生产制造经验，设有研究中心、实验室和测试中心，拥有自己独特的技术并已经在产品上得到了较好应用，公司拥有较为完善的组织及人员结构，能够根据市场变化和客户提出的实际需求，改进现有产品的生产工艺，丰富公司的产品结构。公司还和武汉大学深圳研究院开展了产学研合作，并就“基于纳米科技的新型锂离子电池技术研究”、“采用石墨烯电极材料的锂离子电池技术”项目进行合作研究，为公司未来的技术创新、产品性能提升奠定了良好的基础。报告期内，公司商业模式未发生变化，报告期至披露日，公司商业模式也未发生任何改变。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 20,337.91 万元，较 2018 年增长了-8.38%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,537.92 万元，较 2018 年增长-43.88%，2019 年因原材料降价，影响到产品销售单价降低，故使 2019 年营业收入及产品毛利均有下降。

报告期内，公司 2019 年毛利率为 19.02%，较 2018 年的 23.48%下降 4.46%，主要原因在于：1、营业成本占营业收入的比重上升，2018 年公司营业成本占营业收入的比例为 76.52%，2019 年公司营业成本占公司营业收入的 80.98%。2、期间费用总体较去年同期上升，其中，2019 年的销售费用为 411.40 万元，较去年同期增长 37.87%；2019 年的管理费用为 865.00 万元，较去年同期增长 17.72%；2019 年研发费用为 863.49 万元，同比下降 20.91%；2019 年财务费用为 61.13 万元，同比下降 25.66%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,610,698.78	2.82%	2,447,569.44	1.64%	88.38%
应收票据	39,964.71	0.02%	1,137,456.80	0.76%	-96.49%
应收账款	80,241,434.87	49.16%	67,051,134.88	44.98%	19.67%
存货	43,878,181.94	26.83%	43,501,672.04	29.18%	0.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,370,237.82	12.48%	19,701,609.08	13.22%	3.39%
在建工程					
短期借款	7,099,665.70	4.35%	4,576,641.00	3.07%	55.13%
长期借款	1,294,212.83	0.79%	3,335,170.70	2.24%	-61.20%
资产总计	163,232,295.24		149,071,277.31		9.50%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，货币资金为 4,610,698.78 元，较上年增加 2,163,129.34 元，增加比例为 88.38%，主要原因 2019 年 12 月底催款回笼效果显著。

2、应收票据：报告期内，应收票据为 39,964.71 元，较上年减少 1,097,492.09 元，减少比例为 96.49%，主要原因是应收票据都在年底到期并已入账。

3、应收账款：报告期内，应收账款为 80,241,434.87 元，较上一年增长 13,190,299.99 元，增长比率 19.67%，主要原因：深圳市金麒麟电源技术有限公司期末应收账款比 2018 年增加 4,850,532.91 元。

4、短期借款：报告期内，短期借款为 7,099,665.70 元，较上一年增加 2,523,024.70 元，增加比率 55.13%，

主要原因是 2019 年 8 月 14 日收到深圳农村商业银行龙岗支行贷款 300 万元。

5、长期借款：报告期内，长期借款为 1,294,212.83 元，较上一年减少 2,040,957.87 元，减少比例 61.20%，主要原因是 2019 年没有增加新的长期借款，并且对原长期借款归还了 2,040,957.87 元。

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	201,337,905.37	-	219,764,568.51	-	-8.38%
营业成本	163,050,406.26	80.98%	168,165,462.63	76.52%	-3.04%
毛利率	19.02%	-	23.48%	-	-
销售费用	4,114,028.35	2.04%	2,983,961.32	1.36%	37.87%
管理费用	8,650,027.95	4.30%	7,348,037.71	3.34%	17.72%
研发费用	8,634,917.50	4.29%	10,917,626.32	4.97%	-20.91%
财务费用	611,358.01	0.30%	822,395.43	0.37%	-25.66%
信用减值损失	-2,330,830.70	-1.16%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-575,633.06	0.26%	
其他收益	4,095,678.79	2.03%	0	0.00%	
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	16,941,421.59	8.41%	28,015,843.52	12.75%	-39.53%
营业外收入	181,358.54	0.09%	3,219,376.55	1.46%	-94.37%
营业外支出	10,100.00	0.005%	14,206.76	0.006%	-28.91%
净利润	15,379,193.07	7.64%	27,402,889.26	12.47%	-43.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2019 年营业收入比 2018 年减少 8.38%，主要原因是 2019 年原材料价格下降幅度比较大，导致产品销售价格也下降。

2、销售费用：2019 年销售费用同比上年上升 37.87%，金额增加了 1,130,067.03 元；主要是 2019 年销售人员薪水增加了 282,455.51 元（2019 年为 1,801,425.11 元，2018 年为 1,518,969.60 元）；招待费增加了 544,411.66 元（2019 年为 908,183.09 元，2018 年为 363,771.43 元）；租赁、水电、服务费增加了 196,005.58 元（2019 年为 642,596.67 元，2018 年为 446,591.09 元）。

3、管理费用：2019 年管理费用同比上年上升 17.72%，金额增加了 1,301,990.24 元；主要是 2019 年人工工资投入的增加，在 2018 年的基础上增加了人工投入 1,075,013.65 元（2019 年管理人员薪酬为 4,608,495.72 元，2018 年管理人员薪酬为 3,533,482.07 元），2019 年检测服务费用增加 163,663.48 元（2019 年检测服务费用为 647,097.88 元，2018 年检测服务费为 483,434.40 元）。

4、研发费用比 2018 年减少 20.91%（2019 年研发费用为 8,634,917.50 元，2018 年研发费用为 10,917,626.32 元），公司在 2018 年有较大程度增加研发投入，比如：“硅碳负极高性能锂离子电池”的研发

投入；研发费用中材料费用 2018 年 5,251,546.08 元，2019 年 1,492,768.14 元。

5、财务费用：报告期内，财务费用同比上年减少 25.66%，金额减少了 211,037.42 元；主要是银行贷款利息的减少（2019 年贷款利息为 597,016.98 元，2018 年贷款利息为 777,936.87 元）。

6、营业利润：2019 年营业利润为 16,941,421.59 元，比上年减少 11,074,421.93 元，主要 2019 年原材料价格降幅太大，销售价格大幅度降低，导致毛利率比 2018 年降低了 4.46 个百分点，直接影响利润达 980 万。

7、营业外收入：2019 年度营业外收入金额为 181,358.54 元，比上年减少 3,038,018.01 元，减少比率 94.37%，主要 2019 年的政府补助是与企业资产相关，按资产的使用年限进行分摊。

8、营业外支出：2019 年度，公司营业外支出比去年减少 4,106.76 元，减少比率 28.91%，主要是营业外支出中其他支出 2019 年为 100 元，2018 年为 10,318.76 元。

9、2019 年净利润比 2018 年减少 12,023,696.19 元（2019 年利润为 15,379,193.07 元，2018 年利润为 27,402,889.26 元），减少了 43.88%，主要原因是 2019 年毛利率降低了 4.46 个百分点（直接影响 980 万利润），营业收入下降 8.38% 共同所致。

(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	200,946,519.51	218,931,042.17	-8.21%
其他业务收入	391,385.86	833,526.34	-53.04%
主营业务成本	163,050,406.26	168,165,462.63	-3.04%
其他业务成本	0	0	

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%	
锂离子电芯	200,946,519.51	99.81%	219,764,568.51	100.00%	-8.56%

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%	
国内	201,337,905.37	100.00%	219,764,568.51	100.00%	0.00%
国外	0.00	0%	0.00	0%	

收入构成变动的原因：

1、因公司产品单一，只生产锂离子电芯，占营业收入的 99.81%。

(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 1	27,616,642.81	13.72%	否
2	深圳市金麒麟电源技术有限公司	22,244,851.62	11.05%	否
3	深圳市长兴达新能源有限公司	9,053,505.66	4.50%	否
4	深圳市海科盛科技有限公司	8,221,284.19	4.08%	否
5	深圳市天劲新能源科技有限公司	7,952,915.09	3.95%	否
合计		75,089,199.37	37.30%	-

(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	湖南美特新材料科技有限公司	38,443,200.00	26.23%	否
2	江门市科恒实业股份有限公司	14,889,200.00	10.16%	否
3	江西正拓新能源科技股份有限公司	11,770,937.25	8.03%	是
4	新纶复合材料科技（常州）有限公司	11,067,120.00	7.55%	否
5	宜宾锂宝新材料有限公司	8,117,440.00	5.54%	否
合计		84,287,897.25	57.51%	-

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	3,948,745.11	10,739,537.84	-63.23%
投资活动产生的现金流量净额	-2,673,019.53	-7,262,965.44	63.20%
筹资活动产生的现金流量净额	887,403.76	-6,804,074.51	113.04%

现金流量分析：

1、报告期内，2019 年经营活动产生的现金流量净额相比 2018 年减少 6,790,792.73 元,减少比例 63.23%，主要原因有：（1）2019 年公司营业收入同比减少 8.38%，导致公司销售商品、提供劳务收到的现金相应减少了 40,102,334.65 元；但公司 2019 年购买商品、接受劳务支付的现金比 2018 年也减少 35,804,661.98 元。

2、报告期内，2019 年投资活动产生的现金流量净额相比 2018 年增加 4,589,945.91 元,增加比例 63.20%，主要原因是 2019 年度公司购买设备较少。

3、报告期内，2019 年筹资活动产生的现金流量净额相比 2018 年增加 7,691,478.27 元,增加比例 113.04%，主要原因是 2019 年度公司增加新的银行贷款 9,998,634.91 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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) 会计政策变更

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《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格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行了修订，自 2019 年 6 月 10 日起实施。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号--债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订，自 2019 年 6 月 17 日起实施。

(2) 会计估计变更

无

(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

2017 年 3 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好、管理层及核心技术人员队伍稳定。以下事项不会对持续经营能力造成影响：

1、营业收入低于 100 万元：

公司连续三年营业收入都过亿元，2017 年为 19,058.80 万元，2018 年为 21,976.46 万元,2019 年为 20,133.79 万元，故不存在年收入低于 100 万元的情况。

2、净资产为负：

公司连续三年净资产保持快速增长，2017 年为 5,724.96 万元，2018 年为 8,522.36 万元,2019 年为 10,223.41 万元，故不存在净资产为负的情况。

3、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大：

公司连续三年的净利润保持快速增长，2017 年为 1,944.61 万元，2018 年为 2,740.29 万元，2019 年为 1,537.92 万元，公司有完整的管理体系及技术核心，故不存三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情况。

4、存在债券违约、债务无法按期偿还的情况：

公司没有发行债券，不存在债券违约，更没有债务无法按期偿还的情况。

5、实际控制人失联或高级管理人员无法履职：

公司内部控制体系运行良好、管理层及核心技术人员队伍稳定，公司整体经营情况稳定，故不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

6、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款：

公司连续三年营业收入保持快速增长，2017 年为 19,058.80 万元，2018 年为 21,976.46 万元，2019 年为 20,133.79 万元，净利润也保持快速增长 2017 年为 1,944.61 万元，2018 年为 2,740.29 万元，2019 年为 1,537.92 万元，故公司在正常生产经营情况下不会出现拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

7、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素：

公司的营业执照经营期限为：永续经营，公司为国家高新技术企业，并且在全国中小企业股份转让系统挂牌，各种资质相对优越，公司近 500 人，核心技术人员队伍稳定，公司签定了厂房的租赁合同（2018 年 5 月至 2021 年 5 月），并且公司规划在珠三角建立自己的生产基地，公司供应商相对稳定，主要材料供应商都是国有大型企业或上市公司，为公司生产提供了有力保障。综上所述，公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在治理不规范的情形：如未召开定期股东会会议、执行董事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用等。2015 年 12 月 17 日，公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对其规范治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的深入理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理机制的规范运行仍存在一定风险。

应对措施：公司挂牌以后，完全贯彻落实三会精神，监事会充分发挥监督作用，完全实行了所有权与经营权相分离的管理体系。

2、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇合计控制公司 100% 的股份，实际控制人能够对公司重大事项的决策予以控制或施加重大影响。股份公司成立以后，虽然建立健全了公司法人治理结构，从制度上对实际控制人的行为予以规范，但其仍可凭借控股地位，对本公司经营决策施加重大影响，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司于 2018 年 3 月份实行了第一轮股权激励，相应高管、核心技术人员间接拥有一定数额的股份，从而降低了实际控制人控制不当的风险。

3、经营场地租赁风险

公司无自有房屋及土地，生产经营场所系租赁取得。如发生不能续租等情况，将会对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：生产经营场地租赁协议于 2018 年 5 月到期，公司已签立了续租合同（2018 年 5 月至 2021 年 5 月），并且正在规划建立自己的生产基地。

4、应收账款收回风险

应收账款占公司总资产的 44.98%，报告期内公司 1 年以内的应收账款余额占比为 94.74%，公司应收账款的主要债务人均信誉较好，和公司合作较为融洽，且未发生任何坏账，如果未来客户违约或经营恶化，导致公司应收账款无法收回，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司对所有客户进行信誉等级评定，分类管理，并将资金回笼列入业务员考核指标。

5、原材料价格波动风险

公司生产成本中直接材料耗用占比较重，一般占生产成本比重为 80%左右，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，公司销售毛利率波动与上游原材料价格变化息息相关，如果未来原材料采购价格出现持续上升的情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。

应对措施：公司正在加强研发，2019 年正在研发材料比例较低的新产品、公司利润相对提升，公司也在规划向多元化方向发展。

6、供应商集中风险

公司前 5 大供应商在采购总额占 57.51%左右，供应商集中较高。公司的供应商集中主要由锂电池材料行业特性导致，锂离子电芯制造的直接耗材在生产成本中占比较高，且其中钴酸锂、三元等正极材料在原材料中占比较高。另外，锂电池制造行业一般对供应商需要有一个长时间考察、检验过程，一旦供应商通过认证确认，企业不会轻易改变供应商，而规模采购能够有效的降低采购成本。虽然公司单一供应商占比均未超过 35%(湖南美特新材料科技有限公司全年采购 38,443,200.00 元，占全年的 26.23%)，对单一供应商不具有重大依赖，但如果供应商提高价格，可能会对公司的利润产生不利。

应对措施：公司已成立了供应商开发部门，并由专人负责，实行货比三家，每一种原材料必须建立三个以上的供应商，落实优质、优量、优价的原则。

7、税收优惠政策变化的风险

公司于 2014 年 9 月 30 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444201734。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2015 年 1 月 16 日取得由深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局下发的《深圳市国家税务局税务事项通知书》（深国税龙减免备案[2015]5 号），该税收优惠对公司的盈利水平有重大影响。若上述税收优惠政策到期后不能持续取得，将对公司税后利润产生不利影响。

应对措施：公司已准备今年国家高新技术企业复审相关工作。

8、市场竞争进一步加剧的风险

锂电池行业发展迅速，随着国家政策逐步加大对新能源产业的扶持力度，国内越来越多的企业进入锂电行业，市场竞争态势进一步加剧，尤其是消费类电子电池领域。锂离子电池行业中低端产品进入门槛不高，市场集中度低，市场上存在众多的竞争者，竞争较为激烈。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。

应对措施：公司将加强产品研发，提升公司产品性能及公司的行业竞争力；同时，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，提升企业在行业内的影响力，并通过资本市场扩大公司规模、引进战略投资者，进一步提升公司的综合实力。

9、项目建成未及时进行环保验收的风险

公司锂离子电池生产项目建成后，未及时申请环保验收。公司生产存在环保手续不健全期间生产的瑕疵。虽公司已于 2016 年 3 月 10 日通过环保验收，并取得环保验收批复。但公司仍存在潜在的受到相关环保部门对公司未取得环保验收期间正常生产而给予行政处罚导致对公司经营产生不利影响的风险。

应对措施：2016 年 5 月 20 日，公司控制人肖文杰、吴燕玲夫妇出具了承诺函，承诺如公司由于存在的环保未验收而进行生产导致的相关处罚，由其承担，与公司无涉。

10、报告期内关联方持续给公司提供资金支持

公司所处行业资金投入较大，报告期内公司控股股东持续对公司提供无息资金支持，若未来公司无法获得控股股东的资金支持将对公司未来运营产生一定影响。

应对措施：实际控制人、控股股东肖文杰先生会继续为公司提供财务支持；此外，公司计划进行直接或间接融资，新增流动资金，将降低关联方无法持续给公司提供资金支持的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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	15,000,000.00	11,770,937.25
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	760,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
肖文杰、杨凯鑫、肖利敏	向银行贷款提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 25 日
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		

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：

本次关联交易为公司借款提供担保，系正常融资担保行为。本次接受关联方担保是为了满足公司的正常经营和发展的流动资金需求，具有合理性、必要性。

(四) 股权激励情况

2018 年 3 月 27 日深圳赛骄阳能源科技股份有限公司实施了第一期股权激励，深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙），系本次股权激励计划实施的载体，激励计划获授持股平台出资份额的员工，通过作为持股平台的有限合伙人间接持有公司的股份，在本计划项下第一期拟参与认购持股平台合伙份额的激励对象为：

- (1) 公司董事、监事、高级管理人员；
- (2) 中层管理干部；
- (3) 核心技术及业务骨干人员、关键岗位人员；
- (4) 绩效卓越或做出突出贡献的员工；
- (5) 公司发展特别需要的人才；

(6) 公司董事会批准的其他有必要激励的人员，共 23 名，合计认购激励股权数量对应的公司股票数量为 134.7105 万股普通股。间接持有公司股份 5.435%。本计划授予的激励股权自授予之日起 48 个月（四年）为锁定期，自授予日起 36 个月后的首个交易日解锁 50%，48 个月后的首个交易日再解锁 50%。业绩考核目标为：2018 年度销售收入不低于 3 亿元，2018 年度净利润不低于 0.25 亿元，2019 年度销售收入不低于 4 亿元，2019 年度净利润不低于 0.35 亿元，2020 年度销售收入不低于 5 亿元，2020 年度净利润不低于 0.42 亿元，2021 年度销售收入不低于 6.5 亿元，2021 年度净利润不低于 0.55 亿元，因 2019 年市场低迷，虽没有达到业绩考核目标，但董事会研究决定：目标不作调整，对激励股权解锁不够成影响。

(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	2016 年 5 月 20 日		挂牌	一致行动承诺	1、环保未验收；	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年5月20日		挂牌	一致行动承诺	2、补缴社会保险金、住房公积金；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月20日		挂牌	一致行动承诺	3、《避免同业竞争的承诺函》；	正在履行中
董监高	2016年5月20日		挂牌	关联交易	4、关于减少和规范关联交易的承诺函；	正在履行中
董监高	2016年5月20日		挂牌	任职资格	5、出任资格的承诺函；	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2016年5月20日，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇出具了承诺函，承诺如公司由于环保未验收而进行生产导致的相关处罚，由其承担，与公司无涉。

2、公司实际控制人肖文杰、吴燕玲承诺：公司不存在违反劳动用工及住房公积金相关法律法规的情形，如公司将来被相关主管部门发现存在违反劳动用工及住房公积金相关法律法规的情形且被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金或罚金的情况下，本人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

3、为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲、持有5%以上股份的主要股东、公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

（1）本人控制的除赛骄阳以外的企业目前在中华人民共和国境内或境外未以任何形式直接或间接从事和经营与赛骄阳主营业务构成或可能构成竞争的业务；

（2）于直接及间接持有赛骄阳股份期间或本人在赛骄阳担任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，本人及本人实际控制的除赛骄阳以外的任何公司(或企业)将不在中华人民共和国境内或境外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何与赛骄阳构成竞争的任何业务或活动；

（3）如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的企业与赛骄阳同业竞争不可避免时，赛骄阳有权要求以任何适当方式消除该等竞争，包括但不限于由赛骄阳以市场价格购买本人持有的相关企业的股权等；

（4）自本承诺函出具之日起，本人将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

4、公司董事、监事、高级管理人员作出关于减少和规范关联交易的承诺函：截至该承诺函出具之日，本人与公司之间不存在未披露的关联交易。本人或本人控制的其他企业（包括现有的以及将来可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与公司发生关联交易。本人不利用在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如果将来公司不可避免的与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人或本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。该承诺将持续有效，直至本人不再作为公司的董事（监事、高级管理人员）或不再与公司

存在关联关系。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具任职资格的承诺函，承诺如下：本人具有完全的民事权利能力和民事行为能力；本人不是国家公务员；本人不存在因犯有贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产罪或破坏社会经济秩序罪而判处刑罚或被剥夺政治权利的情况；本人不存在因担任经营不善破产清算的公司、企业的董事或厂长、经理而需对该公司、企业的破产负有个人责任的情况；本人不存在因担任违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人而负有个人责任的情况；本人无数额较大的到期未清偿债务；本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；本人不存在被有关主管机构裁定违反有关证券法规的规定，且涉及欺诈或者不诚实行为的情形；本人不存在自营或为他人经营与公司竞争的业务或从事损害公司利益的活动，且均不存在同公司签订除劳动合同或聘任合同以外的任何合同的情形，亦不存在与公司进行交易的情形；本人不存在最近两年受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。

除上述以外，根据本人的知识和了解，本人亦不存在其他与《中华人民共和国公司法》及其他有关法律法规的规定相违背的情况。

报告期内，上述承诺人履行了承诺，未出现违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,778,295	35.42%	0	8,778,295	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	646,333	2.61%	0	646,333	2.61%
	董事、监事、高管	646,333	2.61%	0	646,333	2.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,007,483	64.58%	0	16,007,483	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	13,942,001	56.25%	0	13,942,001	56.25%
	董事、监事、高管	13,942,001	56.25%	0	13,942,001	56.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,785,778	-	0	24,785,778	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	肖文杰	14,588,334	0	14,588,334	58.8577%	13,942,001	646,333
2	深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙）	6,196,444	0	6,196,444	25%	2,065,482	4,130,962
3	深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙）	4,001,000	0	4,001,000	16.1423%	0	4,001,000
合计		24,785,778	0	24,785,778	100%	16,007,483	8,778,295

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖文杰为深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有喜雅盛 33.75% 的出资额。

吴燕玲为深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有博奕信 2.14% 的出资额。

肖文杰与吴燕玲为夫妻关系。

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

公司控股股东为肖文杰先生。肖文杰直接持有公司 14,588,334 股股份，占公司股份总额的 58.8577%。
肖文杰基本情况如下：

肖文杰，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，1990 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于普宁宝贤内衣有限公司，任厂长；2010 年 10 月至 2015 年 11 月，任深圳赛骄阳能源科技有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任深圳赛骄阳能源科技股份有限公司董事长兼总经理，报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为肖文杰、吴燕玲夫妇。肖文杰、吴燕玲夫妇直接和间接持有公司 24,785,778 股股份，占公司股份总额的 100%，二人依其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

肖文杰基本情况：

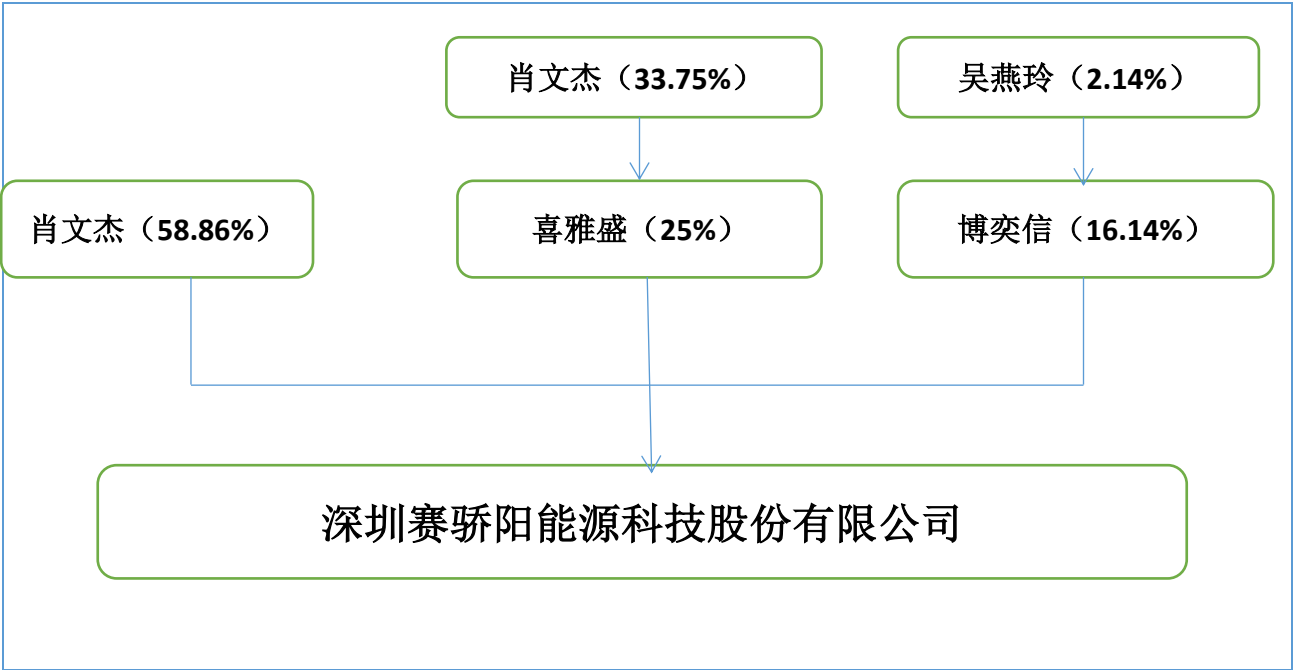
详见上述控股股东情况。

吴燕玲基本情况如下：

吴燕玲，女，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2010 年 10 月至 2015 年 11 月，任深圳赛骄阳能源科技有限公司监事；2015 年 12 月至今，任深圳赛骄阳能源科技股份有限公司董事。

二人足以对公司董事会决议和经营决策产生重大影响。

报告期内，实际控制人未发生变动。



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	深圳农村商业银行	担保	5,000,000.00	2017 年 3 月 14 日	2022 年 3 月 13 日	6.78%
2	抵押贷款	深圳农村商业银行	担保	3,000,000.00	2017 年 3 月 14 日	2020 年 3 月 13 日	7.4%
3	抵押贷款	深圳农村商业银行	担保	2,000,000.00	2017 年 3 月 14 日	2020 年 3 月 14 日	10%
4	抵押贷款	深圳农村商业银行	担保	3,000,000.00	2019 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	6.96%
合计	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-

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

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	
肖文杰	董事长、总经理	男	1969 年 8 月	研究生	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
吴燕玲	董事	女	1967 年 8 月	高中	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
雷振军	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972 年 1 月	大专	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
杨凯鑫	董事	男	1990 年 11 月	大专	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
周洪生	董事	男	1995 年 11 月	大专	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	否
肖友坤	监事会主席	男	1977 年 8 月	大专	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
杨凯浩	监事	男	1994 年 4 月	初中	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
庄俊虹	监事	女	1993 年 6 月	大专	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

肖文杰、吴燕玲为夫妻关系，杨凯鑫、杨凯浩为兄弟关系，杨凯鑫、杨凯浩为吴燕玲、肖文杰外甥。其他董事、监事与控股股东、实际控制人没有亲戚关系；其他董事、监事、高级管理人员之间没有亲戚关系。

(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
肖文杰	董事长、总经	14,588,334	0	14,588,334	58.8577%	0

	理					
吴燕玲	董事	0	0	0	0%	0
雷振军	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
杨凯鑫	董事	0	0	0	0%	0
周洪生	董事	0	0	0	0%	0
肖友坤	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨凯浩	监事	0	0	0	0%	0
庄俊虹	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	14,588,334	0	14,588,334	58.8577%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周洪生	无	新任	董事	换届
康尧	董事	离任	无	离职

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

周洪生，男，汉族，1995 年 11 月 5 日出生，无境外永久居留权。广东新安职业技术学院会计专业毕业，大专学历，2018 年 8 月至 2019 年 4 月任深圳招银金服信息服务有限公司零售信贷审批员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	18
销售人员	16	18
技术人员	16	9
财务人员	5	5
生产人员	326	430
设备人员	22	26
品质	33	32

物控	5	4
研发	5	12
总经办	2	3
采购	1	1
员工总计	449	558

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	11
专科	33	42
专科以下	404	503
员工总计	449	558

(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

因公司原监事杨凯浩与董事杨凯鑫为兄弟，根据股转的相关规定，不符合监事任职资格；选举汪汉勤同志为公司监事，免去杨凯浩监事职务；详见公司于 2020 年 3 月 26 日披露的《监事任免公告》（公告编号：2020-008）。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。

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

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议记录、财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；有依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配的权利等。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	1、2019 年 4 月 25 日，第一届董事会第十九次会议审议通过《2018 年度利润分配的预案》议案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《关于<2018 年度董事会工作报告>》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《关于<2018 年度总经理工作报告>》议案、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《提议召开公司 2017 年年度股东大会》议案、《提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案、《关于董事会换届选举》议案、《关于继聘肖文杰先生为公司总经理》议案、《关于继聘雷振军先生为公司财务总监和董事会秘书》议案、《关于公司申请银行授信暨关联交易》议案；

		2、2019 年 6 月 6 日，第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举董事会董事长》议案； 3、2019 年 8 月 27 日，第二届董事会第二次会议审议通过《关于<2019 年半年度报告>》议案； 4、2019 年 12 月 25 日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》议案；
监事会	3	1、2019 年 4 月 25 日，第一届监事会第九次会议审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>》议案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配预案》议案、《关于监事会换届选举》议案； 2、2019 年 6 月 6 日，第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席》议案； 3、2019 年 8 月 27 日，第二届监事会第二次会议审议通过《关于<2019 年半年度报告>》议案。
股东大会	2	1、2019 年 1 月 22 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2019 年日常关联交易预计的议案》、《关于公司申请银行授信暨关联交易的议案》； 2、2018 年 5 月 22 日，2018 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配》预案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《关于<2018 年度董事会工作报告>议案》、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《关于<2018 年度监事会工作报告>》议案、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案、《关于公司申请银行授信暨关联交易》议案、《关于董事会换届选举》议案、《关于监事会换届选举》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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，原公司董事康尧离职，但其继续履行董事职责至 2019 年 5 月 21 日，2019 年 5 月 22 日股东大会增选了周洪生为公司董事，任职三年，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事

会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成，其中股东监事两人，职工监事一人。监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是：肖友坤、杨凯浩、庄俊虹，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务和董事、总经理和其他高级管理人履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

经监事会核查，公司在报告期内建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立情况

公司的主营业务生产和销售锂离子电芯，公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的供销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

（二）资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

（三）人员独立情况

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、财务负责人和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、监事以外的其他职务，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。

（四）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司成立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立财务部、业务部、行政部等 11 个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。公司机构具备独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的规定，从公司自身情况出发、制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格按财务管理制度的规定实施。

3、关于风险控制体系报告期内，公司采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够保证公司经营管理目标的实现。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	上会师报字（2020）第 3180 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2020)第 3180 号

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳赛骄阳能源科技股份有限公司（以下简称“赛骄阳”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛骄阳 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛骄阳，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

赛骄阳管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

赛骄阳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，管理层负责评估赛骄阳的持续经营能力，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赛骄阳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛骄阳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛骄阳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赛骄阳不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

杨小磊

中国注册会计师

杨桂丽

中国 上海

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,610,698.78	2,447,569.44
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	五、2	39,964.71	1,137,456.80
应收账款	五、3	80,241,434.87	67,051,134.88
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,939,978.83	11,121,514.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,116,777.53	926,930.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	43,878,181.94	43,501,672.04
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			
流动资产合计		139,827,036.66	126,186,278.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	20,370,237.82	19,701,609.08

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	798,506.85	1,284,326.25
递延所得税资产	五、9	923,349.61	667,773.78
其他非流动资产	五、10	1,313,164.30	1,231,289.80
非流动资产合计		23,405,258.58	22,884,998.91
资产总计		163,232,295.24	149,071,277.31
流动负债：			
短期借款	五、11	7,099,665.70	4,576,641.00
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			
应付账款	五、12	37,904,714.87	44,619,156.84
预收款项	五、13	4,601,323.12	5,642,399.51
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	五、14	3,212,928.00	2,358,760.44
应交税费	五、15	3,434,164.71	2,595,259.17
其他应付款	五、16	1,278,427.57	720,249.63
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	五、17	1,054,962.67	
其他流动负债			
流动负债合计		58,586,186.64	60,512,466.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	1,294,212.83	3,335,170.70
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	五、19	1,197,902.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,492,115.31	3,335,170.70
负债合计		61,078,301.95	63,847,637.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	24,785,778.00	24,785,778.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	571,173.71	571,173.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	7,679,704.17	5,986,668.84
一般风险准备			
未分配利润	五、23	69,117,337.41	53,880,019.47
归属于母公司所有者权益合计		102,153,993.29	85,223,640.02
少数股东权益			
所有者权益合计		102,153,993.29	85,223,640.02
负债和所有者权益总计		163,232,295.24	149,071,277.31

法定代表人：肖文杰

主管会计工作负责人：雷振军

会计机构负责人：雷振军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、24	201,337,905.37	219,764,568.51
其中：营业收入		201,337,905.37	219,764,568.51
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	五、24	186,161,331.87	191,173,091.93
其中：营业成本		163,050,406.26	168,165,462.63
利息支出		0.00	0.00

手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、25	1,100,593.80	935,608.52
销售费用	五、26	4,114,028.35	2,983,961.32
管理费用	五、27	8,650,027.95	7,348,037.71
研发费用	五、28	8,634,917.50	10,917,626.32
财务费用	五、29	611,358.01	822,395.43
其中：利息费用		649,625.74	1,010,649.43
利息收入		52,608.76	232,712.56
加：其他收益	五、30	4,095,678.79	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,330,830.70	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	0.00	-575,633.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,941,421.59	28,015,843.52
加：营业外收入	五、33	181,358.54	3,219,376.55
减：营业外支出	五、34	10,100.00	14,206.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,112,680.13	31,221,013.31
减：所得税费用	五、35	1,733,487.06	3,818,124.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,379,193.07	27,402,889.26
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）		15,379,193.07	27,402,889.26
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）		15,379,193.07	27,402,889.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(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		15,379,193.07	27,402,889.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.62	1.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.62	1.11

法定代表人：肖文杰

主管会计工作负责人：雷振军

会计机构负责人：雷振军

(三) 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		93,655,375.54	133,757,710.19
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	五、36	5,770,101.51	4,183,168.78
经营活动现金流入小计		99,425,477.05	137,940,878.97
购买商品、接受劳务支付的现金		37,482,808.76	73,287,470.74
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		35,823,081.91	32,399,987.65
支付的各项税费		11,273,721.61	13,257,822.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	10,897,119.66	8,256,060.50
经营活动现金流出小计		95,476,731.94	127,201,341.13
经营活动产生的现金流量净额		3,948,745.11	10,739,537.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,673,019.53	7,262,965.44
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		2,673,019.53	7,262,965.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,673,019.53	-7,262,965.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,998,634.91	5,575,404.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	760,000.00	2,900,020.00
筹资活动现金流入小计		10,758,634.91	8,475,424.00
偿还债务支付的现金		8,461,605.41	11,519,049.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,625.74	1,010,649.43

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	760,000.00	2,749,799.67
筹资活动现金流出小计		9,871,231.15	15,279,498.51
筹资活动产生的现金流量净额		887,403.76	-6,804,074.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,163,129.34	-3,327,502.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,447,569.44	5,775,071.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,610,698.78	2,447,569.44

法定代表人：肖文杰

主管会计工作负责人：雷振军

会计机构负责人：雷振军

(四) 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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	24,785,778.00				571,173.71				5,986,668.84		53,880,019.47	85,223,640.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正									155,116.02		1,396,044.18	1,551,160.20
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,785,778.00				571,173.71				6,141,784.86		55,276,063.65	86,774,800.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,537,919.31		13,841,273.76	15,379,193.07
（一）综合收益总额											15,379,193.07	15,379,193.07
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,537,919.31		-1,537,919.31	0.00

1. 提取盈余公积									1,537,919.31		-1,537,919.31		
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													0.00
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													0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	24,785,778.00				571,173.71				7,679,704.17		69,117,337.41		102,153,993.29

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	24,785,778.00				0.77				3,246,379.91		29,217,419.14		57,249,577.82
加：会计政策变更													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	24,785,778.00				0.77			3,246,379.91		29,217,419.14		57,249,577.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					571,172.94			2,740,288.93		24,662,600.33		27,974,062.20	
（一）综合收益总额										27,402,889.26		27,402,889.26	
（二）所有者投入和减少资本					571,172.94							571,172.94	
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					571,172.94							571,172.94	
4．其他													
（三）利润分配								2,740,288.93		-2,740,288.93		0.00	
1．提取盈余公积								2,740,288.93		-2,740,288.93			
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												0.00	
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													0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													0.00
四、本期末余额	24,785,778.00				571,173.71				5,986,668.84		53,880,019.47		85,223,640.02

法定代表人：肖文杰

主管会计工作负责人：雷振军

会计机构负责人：雷振军

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系深圳赛骄阳能源科技有限公司，公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。统一社会信用代码：91440300561539559C；注册地址：深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路 3 号京能工业园 2 号厂房；注册资本：2,478.58 万元；法定代表人：肖文杰。经营期限：永续经营。2016 年 9 月 20 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]6969 号”文件批准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，交易代码：839364。

2、业务性质和主要经营范围

本公司属于锂离子电池制造业，经营范围：锂离子电池的技术开发、生产加工及销售。

3、本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的期限短、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、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的

非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

【预期信用损失计量的参数】

【根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债

务人违约概率；

- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。】

【前瞻性信息】

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人	不计提
应收账款组合 1 账龄组合	账龄状态	预计存续期
其他应收款组合 1（保证金、押金、备用金）	款项性质	不计提
其他应收款组合 2（其他往来）	款项性质	预计存续期

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，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预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司的预期损失率：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	1.50%	1.50%
1-2 年	35.00%	35.00%
2-3 年	45.00%	45.00%
3 年以上	70.00%	70.00%

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

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

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用

评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、金融工具

（适用于 2018 年度及 2018 之前年度）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。
- 5)

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍

生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 100 万元以上(含)的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 经单独减值测试有客观证据证明发生减值的，根据未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	押金及保证金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100 万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄判断应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10 年	3.00%	9.70-32.33%
运输工具	年限平均法	3 年、10 年	3.00%	9.70%、32.33%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%

14、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

19、收入

销售商品

本公司营业收入主要包括销售商品收入，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品具体销售收入确认原则为：产品已经发出并取得买方签收的送货单时，凭相关单据确认收入。

20、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《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格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行了修订，自 2019 年 6 月 10 日起实施。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号--债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订，自 2019 年 6 月 17 日起实施。

(2) 会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2017 年 3 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。

① 对公司资产负债表科目的影响情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	2,447,569.44	2,447,569.44	
应收票据	1,137,456.80	1,137,456.80	
应收账款	67,051,134.88	68,872,307.71	1,821,172.83
预付款项	11,121,514.43	11,121,514.43	
其他应收款	926,930.81	930,652.33	3,721.52
存货	43,501,672.04	43,501,672.04	
流动资产合计	126,186,278.40	128,011,172.75	1,824,894.35
非流动资产：			
固定资产	19,701,609.08	19,701,609.08	
长期待摊费用	1,284,326.25	1,284,326.25	
递延所得税资产	667,773.78	394,039.63	-273,734.15
其他非流动资产	1,231,289.80	1,231,289.80	
非流动资产合计	22,884,998.91	22,611,264.76	-273,734.15
资产总计	149,071,277.31	150,622,437.51	1,551,160.20
流动负债：			
短期借款	4,576,641.00	4,576,641.00	
应付账款	44,619,156.84	44,619,156.84	
预收款项	5,642,399.51	5,642,399.51	
应付职工薪酬	2,358,760.44	2,358,760.44	
应交税费	2,595,259.17	2,595,259.17	
其他应付款	720,249.63	720,249.63	
流动负债合计	60,512,466.59	60,512,466.59	
非流动负债：			
长期借款	3,335,170.70	3,335,170.70	
非流动负债合计	3,335,170.70	3,335,170.70	
负债合计	63,847,637.29	63,847,637.29	
所有者权益：			
股本	24,785,778.00	24,785,778.00	
资本公积	571,173.71	571,173.71	
盈余公积	5,986,668.84	6,141,784.86	155,116.02
未分配利润	53,880,019.47	55,276,063.65	1,396,044.18
所有者权益合计	85,223,640.02	86,774,800.22	1,551,160.20
负债和所有者权益总计	149,071,277.31	150,622,437.51	1,551,160.20

(4)首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

首次执行日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收账款减值准备	4,446,508.71	-	-1,821,172.83	2,625,335.88
以摊余成本计量的金融资产—其他应收款减值准备	5,316.46	-	-3,721.52	1,594.94
合计	4,451,825.17	-	-1,824,894.35	2,626,930.82

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 31 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201744201899。根

据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。据此，本公司本期企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	18,860.00	16,805.00
银行存款	4,591,838.78	2,430,764.44
合计	<u>4,610,698.78</u>	<u>2,447,569.44</u>

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	<u>39,964.71</u>	<u>1,137,456.80</u>

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑票据	<u>62,027,499.65</u>	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	76,547,545.16	67,736,631.64
1-2 年	4,954,116.44	2,053,083.45
2-3 年	2,053,083.45	1,219,371.02
3 年以上	1,642,437.70	488,557.48
合计	<u>85,197,182.75</u>	<u>71,497,643.59</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：组合 1 账龄组合	85,197,182.75	100.00%	4,955,747.88	5.82%	80,241,434.87
组合小计	85,197,182.75	100.00%	4,955,747.88	5.82%	80,241,434.87
合计	<u>85,197,182.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,955,747.88</u>	<u>5.82%</u>	<u>80,241,434.87</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：组合 1 账龄组合	71,497,643.59	100.00%	4,446,508.71	6.22%	67,051,134.88
组合小计	71,497,643.59	100.00%	4,446,508.71	6.22%	67,051,134.88
合计	<u>71,497,643.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,446,508.71</u>	<u>6.22%</u>	<u>67,051,134.88</u>

(3) 坏账准备的计提

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	<u>2,625,335.88</u>	<u>2,330,412.00</u>	=	=	<u>4,955,747.88</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,547,545.16	1,148,213.18	1.50%
1-2 年	4,954,116.44	1,733,940.75	35.00%
2-3 年	2,053,083.45	923,887.55	45.00%
3 年以上	<u>1,642,437.70</u>	<u>1,149,706.40</u>	<u>70.00%</u>
合计	<u>85,197,182.75</u>	<u>4,955,747.88</u>	5.82%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,736,631.64	3,386,831.58	5.00%
1-2 年	2,053,083.45	205,308.35	10.00%
2-3 年	1,219,371.02	365,811.31	30.00%
3 年以上	<u>488,557.48</u>	<u>488,557.48</u>	100.00%
合计	<u>71,497,643.59</u>	<u>4,446,508.71</u>	<u>6.22%</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比 例
深圳市金麒麟电源技术有限公司	非关联方	27,006,334.36	966,249.82	1 年以内 25,331,245.40, 1-2 年 1,675,088.96	31.70%

客户 1	非关联方	8,554,856.45	128,322.85	1 年以内	10.04%
深圳市海科盛科技有限公司	非关联方	3,619,348.60	54,290.23	1 年以内	4.25%
深圳市日升质电子科技有限公司	非关联方	3,348,850.40	50,232.76	1 年以内	3.93%
深圳市心之礼电子有限公司	非关联方	3,209,432.10	48,141.48	1 年以内	3.77%
合计		<u>45,738,821.91</u>	<u>1,247,237.13</u>		<u>53.69%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,930,934.49	89.85%	10,609,702.17	95.40%
1-2 年	709,036.38	7.13%	178,431.43	1.60%
2-3 年	59,862.17	0.60%	333,380.83	3.00%
3 年以上	240,145.79	2.42%	-	-
合计	<u>9,939,978.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,121,514.43</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末 余额合计数的比例	账龄	未结算原因
深圳市国兴鑫电源科技有限公司	非关联方	2,724,762.64	27.41%	1 年以内	未到结算期
深圳市誉途新材料实业有限公司	非关联方	2,697,042.86	27.13%	1 年以内	未到结算期
东莞市鹏锦化工有限公司	非关联方	1,104,480.17	11.11%	1 年以内	未到结算期
东莞市裕鼎纸品有限公司	非关联方	772,862.17	7.78%	1 年以内 450,000; 1-2 年 310,000; 2-3 年 12,862.17	未到结算期
深圳清研投资管理有限公司	非关联方	500,000.00	5.03%	1 年以内	未到结算期
合计		<u>7,799,147.84</u>	78.46%		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,116,777.53	926,930.81
合计	<u>1,116,777.53</u>	<u>926,930.81</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	292,873.09	400,159.27
1-2 年	293,830.08	106,560.00
2-3 年	106,560.00	
3 年以上	425,528.00	425,528.00
合计	<u>1,118,791.17</u>	<u>932,247.27</u>

②其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	984,548.48	825,918.08
其他	<u>134,242.69</u>	<u>106,329.19</u>
合计	<u>1,118,791.17</u>	<u>932,247.27</u>

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	1,594.94			1,594.94
2019年1月1日余额在本期	1,594.94			1,594.94
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	418.70			418.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,013.64			2,013.64

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳京能科技环保工业园有限公司	非关联方	押金	877,988.48	1 年以内 158,630.40; 1 年以上 719,358.08	78.48%	-
代垫员工社保	非关联方	社保	114,517.69	1 年以内	10.24%	1,717.77
深圳新中桥通信有限公司	非关联方	押金	106,560.00	2-3 年	9.52%	

代垫员工住房公积金	非关联方	公积金	19,725.00	1 年以内	1.76%	295.87
合计			<u>1,118,791.17</u>		<u>100.00%</u>	<u>2,013.64</u>

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,064,938.38	-	5,064,938.38	7,809,529.04	-	7,809,529.04
库存商品	18,435,304.37	-	18,435,304.37	23,590,873.99	-	23,590,873.99
在产品	<u>20,377,939.19</u>	-	<u>20,377,939.19</u>	<u>12,101,269.01</u>	-	<u>12,101,269.01</u>
合计	<u>43,878,181.94</u>	=	<u>43,878,181.94</u>	<u>43,501,672.04</u>	=	<u>43,501,672.04</u>

7、固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 账面原值				
期初余额	33,051,834.90	404,851.29	343,117.06	33,799,803.25
本期增加金额	4,636,444.08			4,636,444.08
其中：购置	4,636,444.08			4,636,444.08
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额	37,688,278.98	404,851.29	343,117.06	38,436,247.33
(2) 累计折旧				
期初余额	13,619,866.49	287,931.41	190,396.27	14,098,194.17
本期增加金额	3,880,165.18	48,696.36	38,953.80	3,967,815.34
其中：计提	3,880,165.18	48,696.36	38,953.80	3,967,815.34
本期减少金额				
期末余额	17,500,031.67	336,627.77	229,350.07	18,066,009.51
(3) 减值准备				
(4) 账面价值				
期末账面价值	20,188,247.31	68,223.52	113,766.99	20,370,237.82
期初账面价值	19,431,968.41	116,919.88	152,720.79	19,701,609.08

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	346,952.52	-	134,304.24	-	212,648.28
预付租金	<u>937,373.73</u>	=	<u>351,515.16</u>	=	<u>585,858.57</u>
合计	<u>1,284,326.25</u>	=	<u>485,819.40</u>	=	<u>798,506.85</u>

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,957,761.52	743,664.24	4,451,825.17	667,773.78
递延收益	1,197,902.48	179,685.37		
合计	<u>6,155,664.00</u>	<u>923,349.61</u>	<u>4,451,825.17</u>	<u>667,773.78</u>

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	<u>1,313,164.30</u>	<u>1,231,289.80</u>

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	<u>7,099,665.70</u>	<u>4,576,641.00</u>

说明：

（1）公司向深圳农村商业银行申请 3,000.00 万元人民币综合授信,截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 4,999,665.70 元，杨凯鑫、吴燕玲、肖利敏以其自有房产提供抵押担保,并由肖文杰、杨凯鑫、吴燕玲提供最高额连带责任保证。

（2）公司向深圳农村商业银行申请 300.00 万元人民币综合授信,截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 2,100,000.00 元，杨凯鑫、吴燕玲、肖利敏以其自有房产提供抵押担保,并由肖文杰、吴燕玲提供最高额连带责任保证。

12、应付账款

(1)应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,573,329.98	44,440,214.40
1-2 年	152,442.45	178,942.44
2-3 年	178,942.44	=
合计	<u>37,904,714.87</u>	<u>44,619,156.84</u>

(2)期末余额前五名大应付账款明细如下：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	金额	占总金额的比例
湖南美特新材料科技有限公司	非关联方	采购款	9,359,112.15	24.69%
江门市科恒实业股份有限公司	非关联方	采购款	7,714,961.43	20.35%
江西正拓新能源科技股份有限公司	关联方	采购款	5,245,199.08	13.84%
广东金光高科股份有限公司	非关联方	采购款	3,876,730.62	10.23%

宜宾锂宝新材料有限公司	非关联方	采购款	2,096,904.49	5.53%
合计			<u>28,292,907.77</u>	<u>74.64%</u>

13、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,847,634.12	4,340,503.15
1-2 年	580,645.00	88,817.20
2-3 年	88,510.00	84,534.00
3-4 年	<u>84,534.00</u>	<u>1,128,545.16</u>
合计	<u>4,601,323.12</u>	<u>5,642,399.51</u>

(2) 期末预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总金额比例
深圳市盈尔通科技有限公司	非关联方	697,179.26	1 年以内	15.15%
深圳市柯比电子有限公司	非关联方	570,000.00	1 年以内	12.39%
河源市皓勤电子有限公司	非关联方	478,983.15	1 年以内	10.41%
深圳市皓勤电子有限公司	非关联方	357,908.80	1-2 年	7.78%
广州工夫龙电子有限公司	非关联方	356,927.20	1 年以内	7.75%
合计		<u>2,460,998.41</u>		<u>53.48%</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,358,760.44	34,577,044.60	33,722,877.04	3,212,928.00
离职后福利-设定提存计划	-	<u>2,100,204.87</u>	<u>2,100,204.87</u>	
合计	<u>2,358,760.44</u>	<u>36,677,249.47</u>	<u>35,823,081.91</u>	<u>3,212,928.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,358,760.44	33,790,740.03	32,936,572.47	3,212,928.00
职工福利费	-	56,453.33	56,453.33	
社会保险费	-	497,821.74	497,821.74	
其中：医疗保险费	-	372,139.44	372,139.44	
工伤保险费	-	55,901.60	55,901.60	
生育保险费	-	69,780.70	69,780.70	
住房公积金	-	232,029.50	232,029.50	
工会经费和职工教育经费	-			

合计	<u>2,358,760.44</u>	<u>34,577,044.60</u>	<u>33,722,877.04</u>	<u>3,212,928.00</u>
----	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,019,361.03	2,019,361.03	-
失业保险费	=	<u>80,843.84</u>	<u>80,843.84</u>	=
合计	=	<u>2,100,204.87</u>	<u>2,100,204.87</u>	=

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,516,447.09	1,584,590.04
企业所得税	1,435,225.62	676,362.22
城市维护建设税	276,752.64	190,407.53
教育费附加	118,608.28	81,603.23
地方教育附加	79,072.18	54,402.15
印花税	<u>8,058.90</u>	<u>7,894.00</u>
合计	<u>3,434,164.71</u>	<u>2,595,259.17</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,278,427.57	720,249.63
合计	<u>1,278,427.57</u>	<u>720,249.63</u>

(1) 其他应付款

①其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用	1,187,943.57	662,315.63
其他	<u>90,484.00</u>	<u>57,934.00</u>
合计	<u>1,278,427.57</u>	<u>720,249.63</u>

②期末其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	金额	账龄	占总金额的比例
中节能（深圳）投资集团有限公司	非关联方	水电、服务费	625,529.25	1 年以内	48.93%

深圳新中桥通信有限公司	非关联方	水电费	204,144.04	1 年以内	15.97%
陆元花	非关联方	报销款	200,000.00	1 年以内	15.64%
爱心基金	非关联方	其他	90,484.00	1 年以内	7.08%
深圳市万民环保科技有限公司	非关联方	环保费	77,400.00	1 年以内	6.05%
合计			<u>1,197,557.29</u>		<u>93.67%</u>

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	<u>1,054,962.67</u>	

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	<u>1,294,212.83</u>	<u>3,335,170.70</u>

说明：公司向深圳农村商业银行借款 500.00 万元，期限五年，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 2,349,175.50 元（其中一年内到期的长期借款 1,054,962.67 元），杨凯鑫、吴燕玲、肖利敏以其自有房产提供抵押担保。

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		<u>1,890,000.00</u>	<u>692,097.52</u>	<u>1,197,902.48</u>	政府拨款

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
深圳市龙岗区财政局技 术改造专项扶持奖金	1,890,000.00		692,097.52		1,197,902.48	与资产相关

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
肖文杰	<u>14,588,334.00</u>					<u>14,588,334.00</u>
深圳喜雅盛投资合伙企业 （有限合伙）	<u>6,196,444.00</u>					<u>6,196,444.00</u>
深圳博奕信实业合伙企业 （有限合伙）	<u>4,001,000.00</u>					<u>4,001,000.00</u>
合计	<u>24,785,778.00</u>					<u>24,785,778.00</u>

21、资本公积

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	0.77		-	0.77
其他资本公积	<u>571,172.94</u>			<u>571,172.94</u>
合计	<u>571,173.71</u>			<u>571,173.71</u>

22、盈余公积

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期计提	本期减少	
法定盈余公积	<u>6,141,784.86</u>	<u>1,537,919.31</u>	=	<u>7,679,704.17</u>

23、未分配利润

项目	本期发生额	备注
调整前上期末未分配利润	53,880,019.47	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,396,044.18	
调整后期初未分配利润	55,276,063.65	
加: 本期归属于公司所有者的净利润	15,379,193.07	
减: 提取法定盈余公积	1,537,919.31	
期末未分配利润	69,117,337.41	

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,946,519.51	163,050,406.26	218,931,042.17	168,165,462.63
其他业务	<u>391,385.86</u>	=	<u>833,526.34</u>	=
合计	<u>201,337,905.37</u>	<u>163,050,406.26</u>	<u>219,764,568.51</u>	<u>168,165,462.63</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电芯	<u>200,946,519.51</u>	<u>163,050,406.26</u>	<u>218,931,042.17</u>	<u>168,165,462.63</u>

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	与本公司关系	金额	占全部营业收入的比例
客户 1	非关联方	27,616,642.81	13.72%
深圳市金麒麟电源技术有限公司	非关联方	22,244,851.62	11.05%
深圳市长兴达新能源有限公司	非关联方	9,053,505.66	4.50%

深圳市海科盛科技有限公司	非关联方	8,221,284.19	4.08%
深圳市天劲新能源科技有限公司	非关联方	7,952,915.09	3.95%
合计		<u>75,013,512.90</u>	<u>37.26%</u>

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	606,778.95	507,312.83
教育费附加	260,048.12	217,419.78
地方教育费附加	173,365.43	144,946.51
印花税	<u>60,401.30</u>	<u>65,929.40</u>
合计	<u>1,100,593.80</u>	<u>935,608.52</u>

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,801,425.11	1,518,969.60
运费	310,578.45	314,568.48
招待费	908,183.09	363,771.43
汽车费用	284,197.41	176,779.42
租赁、水电、服务费	642,596.67	446,591.09
其他	<u>167,047.62</u>	163,281.30
合计	<u>4,114,028.35</u>	<u>2,983,961.32</u>

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,608,495.72	3,533,482.07
中介费	1,572,917.21	789,376.54
租赁费用	491,386.65	348,584.72
检测服务费	647,097.88	483,434.40
折旧及摊销	51,790.48	49,812.48
水电费	812,836.12	1,005,696.79
办公费	298,914.28	414,283.20
股份支付		571,172.94
其他	166,589.61	152,194.57
合计	<u>8,650,027.95</u>	<u>7,348,037.71</u>

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,492,768.14	5,251,546.08
职工薪酬	5,563,750.01	4,333,895.84
折旧费	557,004.84	557,004.84
租赁、水电费	1,021,394.51	775,179.56
合计	<u>8,634,917.50</u>	<u>10,917,626.32</u>

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	649,625.74	1,010,649.43
减：利息收入	52,608.76	232,712.56
汇兑损益		106.23
手续费	<u>14,341.03</u>	<u>44,352.33</u>
合计	<u>611,358.01</u>	<u>822,395.43</u>

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	<u>4,095,678.79</u>	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	692,097.52	与资产相关
深圳市科创委 2019 年第一批科技计划项目资金	1,500,000.00	与收益相关
深圳市科创新委 2018 年第一批企业研发资助	611,000.00	与收益相关
深圳市经贸委技改资金	490,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局科技计划项目配套扶持资金	250,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局“龙腾计划”企业专项扶持资金	247,148.46	与收益相关
深圳市经贸委 2019 年度省级以上两化事例项目资金	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	76,232.81	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2019 年岗前培训补贴	29,200.00	与收益相关
合计	4,095,678.79	与收益相关

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>-2,330,830.70</u>	-

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-575,633.06
合计		<u>-575,633.06</u>

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		3,219,376.55
水电费补贴	<u>181,358.54</u>	
合计	<u>181,358.54</u>	<u>3,219,376.55</u>

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	10,000.00	3,888.00
其他	<u>100.00</u>	<u>10,318.76</u>
合计	<u>10,100.00</u>	<u>14,206.76</u>

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,262,797.04	3,904,469.01
递延所得税费用	-529,309.98	-86,344.96
合计	<u>1,733,487.06</u>	<u>3,818,124.05</u>

(2) 会计利润调整到所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,112,680.13
按适用税率计算的所得税费用	2,566,902.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	57,932.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	-891,347.16
所得税费用	1,733,487.06

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,293,581.27	3,219,376.55
利息收入	52,566.81	232,712.56
保险公司理赔款	-	-
往来款	423,953.43	731,079.67
合计	5,770,101.51	4,183,168.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,433,345.33	7,577,113.10
往来款	463,774.33	678,947.40
合计	10,897,119.66	8,256,060.50

(3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	760,000.00	2,700,020.00
融资保证金		200,000.00
合计	760,000.00	2,900,020.00

(4) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	760,000.00	2,749,799.67
融资顾问费、保证金	-	-
合计	760,000.00	2,749,799.67

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,379,193.07	27,402,889.26
加：信用减值准备	2,330,830.70	
资产减值准备		575,633.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,967,815.34	3,137,780.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	485,819.40	194,381.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	649,625.74	1,010,649.43
投资损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-255,575.83	-86,344.96
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)	-376,509.90	-11,135,413.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,607,055.37	-6,465,440.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,625,398.04	-3,894,597.76
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,948,745.11	10,739,537.84
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,610,698.78	2,447,569.44
减：现金的年初余额	2,447,569.44	5,775,071.55
现金及现金等价物净增加额	2,163,129.34	-3,327,502.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	4,610,698.78	2,447,569.44
其中：库存现金	18,860.00	16,805.00
可随时用于支付的银行存款	4,591,838.78	2,430,764.44
② 现金等价物		-
③ 期末现金及现金等价物余额	4,610,698.78	2,447,569.44

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注五内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他流动资产和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。于 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占公司应收账款总额的 53.69%；公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占公司其他应收款总额的 100.00%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指公司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。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 年以上	合计
金融负债	-	-	-	-
短期借款	7,330,329.48	-	-	7,330,329.48
应付账款	37,904,714.87	-	-	37,904,714.87
其它应付款	1,278,427.57	-	-	1,278,427.57
长期借款	1,181,853.96	1,348,631.09	-	2,530,485.05
合计	47,695,325.88	1,348,631.09	-	49,043,956.97

七、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

股东	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例	出资方式
肖文杰、吴燕玲	实际控制人	58.8577%	41.1423%	货币出资

2、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙）	股东
雷振军	董事、财务总监
吴燕玲	实际控制人肖文杰配偶、董事
肖利敏	实际控制人的子女

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
杨凯鑫	董事
肖友坤	监事
杨凯浩	监事
庄俊虹	监事
普宁市宝贤内衣有限公司	实际控制人肖文杰弟弟控制的公司
江西正拓新能源科技股份有限公司	实际控制人肖文杰弟弟控制的公司

3、关联交易情况

(1) 关联采购情况

采购商品、接受劳务

<u>关联方</u>	<u>内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
江西正拓新能源科技股份有限公司	采购	11,770,937.25	9,027,044.40

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>关联方</u>	<u>担保金额（万元）</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保终止日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
肖文杰、吴燕玲	300.00	2019-3-21	2020-3-20	否
肖文杰、吴燕玲、杨凯鑫、肖利敏	3,000.00	2017-3-14	2022-3-13	否

(3) 关联资金拆借情况

拆入资金：

<u>关联方</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
肖文杰		760,000.00	760,000.00	-

(4) 关联方应收应付款项

<u>项目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	江西正拓新能源科技股份有限公司	5,245,199.08	4,567,409.79

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

根据公司因租赁经营场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低支付租金汇总如下：

<u>剩余租赁期</u>	<u>最低付款额</u>
1 年以内（含 1 年）	3,983,853.36
2-5 年（含 2 年）	1,127,138.90
合计	5,110,992.26

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,095,678.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,258.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	641,555.60
合计	3,625,381.73

2、净资产收益率

项目	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	16.55%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65%	0.47	0.47

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司三楼会议室

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司

2020 年 4 月 24 日