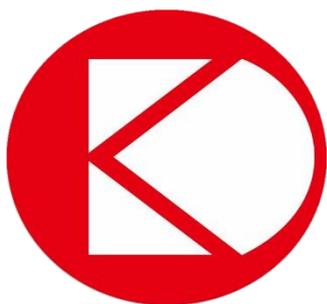


证券代码：871640

证券简称：德凯股份

主办券商：东莞证券



德 凯 股 份

NEEQ : 871640

重庆德凯实业股份有限公司

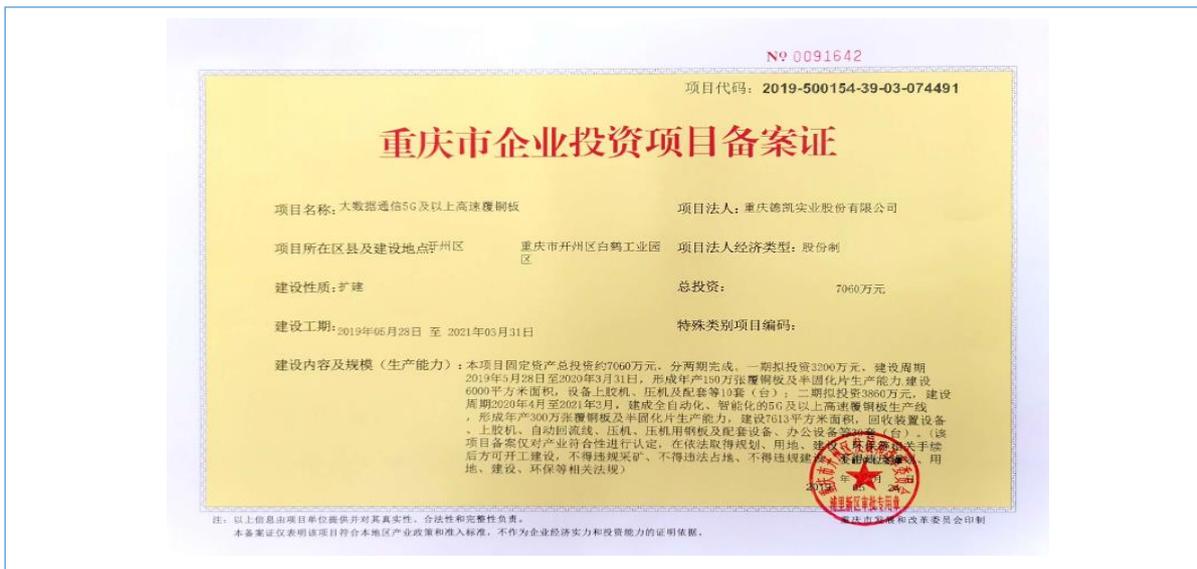
(CHONGQING DEKAI INDUSTRY CO.,LTD)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年6月,公司二期“大数据通信5G及以上高速覆铜板”项目投资启动,预计设备投入6060万元,购入日本北川压机,台湾亚泰含浸机等;厂房基础建设投入1000万元左右。



2019年12月公司认定为重庆市技术创新示范创业,具体详见重庆经信委网站公告[渝经信发(2019)121号文]https://jxxw.cq.gov.cn/zwgk_213/fdzdgnr/zcwj/qtwj/202003/t20200321_5932324.html



2019年12月公司认定为重庆市小巨人,具体详见重庆经信委网站公告[渝发信中小(2019)17号文]https://jxxw.cq.gov.cn/zwgk_213/fdzdgnr/zcwj/qtwj/202003/t20200321_5932319.html

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、德凯股份	指	重庆德凯实业股份有限公司
博德鑫	指	惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司；惠州市博德鑫投资有限责任公司
子公司、博德新材料	指	惠州市博德新材料有限公司
聚诚盛电子	指	惠州市聚诚盛电子科技有限公司
PCB	指	印制电路板,又称印刷线路板,是重要的电子部件,是电子元器件的支撑体,是电子元器件电气连接的载体
覆铜板	指	将补强材料浸以树脂,一面或两面覆以铜箔,经热压而成的一种板状材料,称为覆铜箔层压板,它是做 PCB 的基本材料,常叫基材
PP 料	指	半固化片
环氧树脂	指	泛指分子中含有两个或两个以上环氧基团的有机化合物
玻布	指	电子级玻璃纤维布
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的重庆德凯实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
中审众环、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人叶飞龙、主管会计工作负责人曾瑞玲及会计机构负责人（会计主管人员）曾瑞玲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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一)应收账款金额较大的风险	报告期末，公司应收账款账面余额 165,472,484.7 元，占营业收入比重为 58.63%，报告期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 90.74%，账龄结构较好。公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备会计政策并按照既定政策计提了应收账款坏账准备。公司业务客户具有良好的信用和较强的实力，但由于应收账款金额较大，如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。
(二)技术人员不足和核心人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术掌握着公司产品技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。公司与高级管理人员及核心技术均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。

(三) 原材料价格波动的风险	报告期内，材料成本占产品成本比重为 92.85%。公司的原材料主要系电解铜箔、溴化环氧树脂、电子级玻璃纤维布、二甲基甲酰胺等。由于原材料中的电解铜箔含有金属铜，其价格受金属类市场价格波动影响较为明显，若未来金属铜价格大幅波动，会给公司原材料采购成本带来一定的影响，公司面临原材料价格波动风险。
(四) 税收优惠的风险	报告期内，公司已获得两项税收优惠政策，分别为出口货物增值税适用免、抵、退税和企业所得税税收优惠。根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）的规定，公司的出口货物增值税适用免、抵、退税管理办法。依据国家税务总局公告【2015】14号文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税。公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度享受企业所得税减按 15%税率优惠政策。若国家未来调整相关税收优惠政策，公司将恢复原有的税率，这将对公司净利润产生一定影响。
(五) 前五大供应商集中风险	报告期内，公司前五大供应商采购金额占当期采购额的比例为 55.34%，存在前五大供应商集中情况。
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	重庆德凯实业股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING DEKAI INDUSTRY CO.,LTD
证券简称	德凯股份
证券代码	871640
法定代表人	叶飞龙
办公地址	重庆市开州区白鹤工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘远琼
职务	董事会秘书
电话	023-52205000
传真	023-52205488
电子邮箱	dkgf02@dekgf.com
公司网址	https://www.dekgf.com
联系地址及邮政编码	重庆市开州区白鹤工业园区,405400
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	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	2005年11月3日
挂牌时间	2017年6月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)—计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)—电子元件制造(C397)—印制电路板制造(C3972)
主要产品与服务项目	覆铜板的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	93,862,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司、涂德军、周晓黎

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	91500234781575252U	否
注册地址	重庆市开州区白鹤工业园区	否
注册资本	75,090,000.00	是
<p>公司于 2019 年 4 月 17 日召开董事会、2019 年 5 月 7 日召开股东大会审议通过《2018 年度权益分派预案》，以公司现有总股本 75,090,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，合计送股 18,772,500.00 股，送股前公司总股本为 75,090,000.00 股，转股后总股本增至 93,862,500.00 股，本次所送（转）股于 2019 年 5 月 16 日直接记入股东证券账户。公司随后办理了工商营业执照变更。</p>		

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
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	龚静伟、吴梓豪
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	282,215,393.23	241,691,364.73	16.77%
毛利率%	15.74%	13.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,350,812.19	10,981,273.84	-87.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-391,871.25	6,393,730.41	-106.13%
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)	1.32%	11.43%	-
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)	-0.38%	6.65%	-
基本每股收益	0.01	0.15	-93.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	267,050,499.30	220,177,151.93	21.29%
负债总计	164,134,731.11	118,612,195.93	38.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,915,768.19	101,564,956.00	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.35	-18.52%
资产负债率%(母公司)	61.44%	53.87%	-
资产负债率%(合并)	61.46%	53.87%	-
流动比率	1.41	1.5951	-
利息保障倍数	1.45	7.38	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	3,379,921.23	-20,306,083.67	116.64%
应收账款周转率	1.7569	1.7997	-
存货周转率	6.9214	10.3597	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.29%	-3.75%	-
营业收入增长率%	16.77%	27.44%	-
净利润增长率%	-87.70%	6.54%	-

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	93,862,500	75,090,000	25.00%
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	300,560.42
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	1,690,109.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,750.63
非经常性损益合计	2,050,420.56
所得税影响数	-307,809.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,742,611.15

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（空） 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	721,366.99	0		

应收款项融资	0	721,366.99		
--------	---	------------	--	--

注：原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)的标准,公司所处行业属于“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司成立于2005年11月,是一家集研发、生产、销售为一体的民营高新技术企业。公司位于重庆市渝东北最核心的开州区白鹤工业园区,占地面积6.6万平方米,厂房1.04万平方米。公司自成立以来,专注于覆铜板的研发、生产与销售。公司的客户主要系家用电器、通讯产品、计算机、航空等行业领域。公司现拥有41项实用新型专利,有2项发明专利。另外,公司有8项发明专利正在受理审核中。

公司成套引进世界先进覆铜板生产及检测设备,主要生产CEM-3、阻燃环氧玻璃布FR-4.0(DK-C140、DK-C150、DK-C170)、半固化片(DK-P140、DK-P150、DK-P170)以及FR-4.1无卤素材料。产品广泛应用于计算机、通讯设备、汽车、航空航天等高科技领域。公司已通过了ISO9001:2008质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18000职业健康安全管理体系认证、美国安全实验室UL认证、知识产权管理体系认证GB/T 29490-2013、通标标准技术服务(上海)有限公司SGS等相关认证。

公司的商业模式如下:

(一) 采购模式

公司的原材料分为主原材料和辅料,主原材料包括电解铜箔、溴化环氧树脂、电子级玻璃纤维布、二甲基甲酰胺等;辅料包括填料、双氰胺、牛皮纸、包装材料等。为了降低采购成本,同时提高原材料的质量,公司主料采用了集中购买的采购策略,即每种原材料都会精选2-3家以上优质的供应商作为合作伙伴,现公司合作的主供应商都是国内上市公司旗下企业(如:灵宝华鑫铜箔有限责任公司、宏昌电子材料股份有限公司等),或为大型台资旗下企业(如:南亚电子材料(昆山)有限公司、德宏电子(苏州)有限公司等)。采购过程中,由公司研发部、品保部和生产部同原材料供应商进行技术、品质、工艺上的沟通,使公司购买的原材料尽可能的符合公司产品的技术和工艺要求;同时公司根据客户订单需求,每月底定期给主要供应商提供采购计划,提前让供应商做出生产供应计划,从而及时向公司提供价格相对较低的高质原材料。对于辅料,公司采用按需采购模式,即公司结合客户订单和实际生产所需要的辅料,确定采购计划,以达到辅料库存最小化的目的。

(二) 生产模式

公司主要采用按订单生产的生产模式,产品在收到客户下发的正式量产订单后,转换成公司内部业务联络单的方式通知物控部才能安排生产。公司业务部在收到客户订单后,研发部和品质部会根据客户要求确定公司的产品能否满足,确认合格后,客户下发正式量产订单。如果不能满足,研发部根据客户要求研发出新的样品,送样品给客户确认,确认合格后,客户下发正式量产订单,公司根据客户产品数量及技术要求采购所需的原材料进行生产。这种生产模式不仅可以确保客户对公司产品的认可度,还可以最大限度地利用原材料库存,进而避免存货积压导致的存货跌价损失。

(三) 销售模式

公司销售的主要产品为FR-4覆铜板和半固化片。

FR-4覆铜板类产品的主要客户为线路板厂生产厂商,公司采取厂商直销模式进行销售。业务人员具体负责客户开发、订单接收、跟踪、发货、对账等具体工作,同时需及时分析、反馈和总结客户情况,包括经营状况、信用情况等。公司管理层和技术人员亦会定期拜访客户,通过与客户交流了解最新市场动向并巩固客户关系。

半固化片产品在国外的客户为多层板压合的生产企业。多层板压合的客户是指自己独立开设的工厂直接负责生产的厂家,这些客户在生产过程中需要采购公司的半固化片进行压合组装。公司直接与这些客户进行洽谈,在产品技术、价格、整体方案等因素获得客户认可后,最终获得订单,并将半固化片产品直接销售给客户。

(四) 研发模式

公司研发模式主要系自主研发。公司专门成立了研发部门,通过市场调研、新产品策划、立项、拟定设计方案、设计方案评审等一系列流程确认设计方案。根据开发任务进度表,公司进行产品设计、物料确认、样板制作及测试评估,合格后开始试产并量产。研发部门对产品的类型、性能等进行研发和改良,确保公司产品市场核心竞争力。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化,报告期后至年报披露日,公司商业模式未发生重大变

化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 267,050,499.30 元，较上年末增加 21.29%，主要原因为应收账款及二期“大数据通信 5G 及以上高速覆铜板“项目付设备款的“其他非流动资产“的增加；负债总额 164,134,731.11 元，比上年度末增加 38.38%，主要原因是应付账款、短期借款、长期应付款的增加；至期末公司净资产为 102,915,768.19 元，较上年末无显著变化。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 282,215,393.23 元，比上年同期增加了 16.77%；营业成本为 237,788,323.41 元，比上年同期增长了 13.88%；公司不断拓展业务，发展新客户，使公司本期订单量较上年同期大幅增加，导致公司营业收入和成本同时增加；2019 年期间费用总额 30,523,423.79 元较 2018 年期间费用 24,018,957.94 元，增长 27.08%；其中销售费用增加 1,527,833.97 元，管理费用增加 721,750.45 元，研发费用增加 3,080,000.49 元，财务费用增加 1,174,880.94 元，因公司发生应收账款诉讼，审计考虑谨慎性原则计提了信用减值损失 15,633,203.33 元，导致 2019 年公司净利润为 1,350,812.19 元。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生现金流量净额 2019 年 3,379,921.23 元，2018 年-20,306,083.67 元，变动比率为：116.642%，主要原因为 2019 年销售商品、提供劳务等经营活动现金流入为 92,041,602.31 元，购买商品、接受劳务支付的现金等现金流出小计为 56,418,524.83 元。2019 年购买商品、接受劳务支付的现金减少了 27,457,949.46，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 4,082,441.12 元，导致经营活动产生的现金流量净额增加。2019 年，公司投资活动产生的现金流量净额为-15,165,710.00 元，主要系公司 2019 年开始投入二期“大数据通信 5G 及以上高速覆铜板“项目建设，此建设工程大约为 20 个月。2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,106,522.5 元，2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-8,696,680.00 元，主要原因为公司 2019 年公司获得重庆市经信委的商业信用价值贷款 300 万元和重庆市科技局的知识产权价值信用贷款 300 万元，故增加了银行 600 万元贷款；另公司为二期建设跟重庆谈石融资租赁有限公司和远东国际租赁有限公司做了旧设备的融资租赁，故筹资活动产生的现金流量净额大幅度增加。

二、公司发展方面

报告期内，在 2019 年总体发展战略的指引下，公司紧紧围绕年度经营目标，积极拓展业务，进一步增强产品和服务的竞争力；公司人员齐心协力，以人才促发展，以优质服务拓展市场，和老客户建立良好合作关系并进一步加大市场开拓。公司不断拓展业务链条，大力发展上下游业务，不断扩大市场占有率，为公司保持了原有市场份额并开发了汽车板这块的新客户。

公司 2020 年全年产能预计销售半固化片（PP）504.76 万米，覆铜板 300.68 万张；全年营业额目标 4.20 亿元（含税），将在 2019 年的基础之上增加 30%，预计 2020 年推出两个新产品，不断提升市场占有率，至 2020 年底新产品要提升到公司产品总量的 50%以上；着力打造 5 大核心客户及供应商，成为

战略合作伙伴；打造与重庆理工大学和重庆科技学院的产学研基地，进一步提升研发新产品的能力，推出高速高频覆铜板及无卤素材料；进一步培养高学历的人才储备干部，进一步提升公司整体管理水平及能力。

另外，公司在“新三板”挂牌后，一直严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》规则进行信息披露工作。

三、市场的开拓

公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，进一步加大对新市场的开拓力度，通过不断拓展新的销售区域和新的销售客户，实现客户的多元化，降低客户集中的风险。

（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	8,063,777.87	3.02%	20,852,735.34	9.47%	-61.33%
应收票据					
应收账款	165,472,484.70	61.96%	134,711,240.48	61.18%	22.83%
存货	38,998,385.71	14.60%	29,687,285.55	13.48%	31.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,847,619.80	9.30%	26,097,935.11	11.85%	-4.79%
在建工程	850,791.65	0.32%	238,000.00	0.11%	257.48%
短期借款	30,086,637.50	11.27%	24,046,400.00	10.90%	25.12%
长期借款					
其他非流动资产	14,647,956.00	5.49%	0		
应收款项融资	1,160,962.59	0.43%	721,366.99	0.33%	60.94%
应付票据	5,350,000.00	2.00%	15,570,000.00	7.07%	-65.64%
应付账款	105,277,411.34	39.42%	63,966,113.65	29.05%	64.58%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动额比较大的主要原因为：2018年货币资金余额20,852,735.34元，2019年底余额8,063,777.87元，变动主要原因为年底银行承兑汇票的保证金由2018年底的15,570,000.00元，减至2019年底5,350,000.00元，导致货币资金余额较上期发生较大变动；

2、应收账款变动额比较大的主要原因为：因公司销售规模扩大，销售额从2018年的241,691,364.73元增加至2019年的282,215,393.23元，故应收账款增加22.83%；

3、存货增加原因：因公司销售规模扩大，销售额从2018年的241,691,364.73元增加至2019年的282,215,393.23元，存货储备量增加；另外2020年1月25号就是春节，相对其他年春节较早，公司为年后开工做准备，领导层决定囤积部分主料，为此导致2019年存货比2018年存货增加31.36%；

4、在建工程增加原因：因公司2019年6月开始投入二期“大数据通信5G及以上高速覆铜板”项目建设中基础厂房建设，导致在建工程比例变动大幅度增加；

5、短期借款增加原因：（1）、2019年重庆市经信委帮扶企业，实行利率优惠政策：给予企业300万元的商业信用价值贷款；（2）、2019年重庆市科技局帮扶企业，给予企业300万元的知识产权价值信用贷款，故增加了600万元贷款，导致上升25.12%。

6、其他非流动资产增加原因：因购入二期“大数据通信5G及以上高速覆铜板”项目的设备，预付设备款14,647,956.00元。

7、应收款项融资增加原因：因公司持有的银行承兑票据主要用于背书转让，很少用于收取合同现

金流量，因此此项为公司年银行承兑票据的增加。

8、应付票据减少原因：公司应付票据主要为公司为供应商开出的银行承兑汇票，2019年期末开出的承兑较少，导致年末应付票据的减少；

9、应付账款增加原因：一是公司销售规模扩大，采购总额增加，导致应付账款金额增加；二是2020年春节日期也比较靠前，公司为保证年后正常生产，根据公司订单及预计情况，在12月底调入原材料，导致应付账款金额增加。

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	282,215,393.23	-	241,691,364.73	-	16.77%
营业成本	237,788,323.41	84.26%	208,800,071.93	86.39%	13.88%
毛利率	15.74%	-	13.61%	-	-
销售费用	7,706,935.12	2.73%	6,179,101.15	2.56%	24.73%
管理费用	6,738,568.09	2.39%	6,016,817.64	2.49%	12.00%
研发费用	13,327,817.19	4.72%	10,247,816.7	4.24%	30.06%
财务费用	2,750,103.39	0.97%	1,575,222.45	0.65%	74.59%
信用减值损失	-15,633,203.33	-5.54%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-1,294,398.78	-0.54%	100.00%
其他收益	1,690,109.51	0.60%	5,349,110.47	2.21%	-68.40%
投资收益	0	0.00%	0		
公允价值变动收益	0	0.00%	0		
资产处置收益	309,734.51	0.11%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-971,979.66	-0.34%	11,834,434.26	4.90%	-108.21%
营业外收入	292,542.27	0.10%	206,638.35	0.09%	41.57%
营业外支出	241,965.73	0.09%	138,152.97	0.06%	75.14%
净利润	1,350,812.19	0.48%	10,981,273.84	4.54%	-87.70%

项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本增加原因：2019年公司新开发了环保无卤、高频高速类高端覆铜板，进一步填补之前高端市场的空白，开拓市场，提升了企业的营业收入，与收入匹配的营业成本金额同时增加；

2、销售费用增加原因：因公司业务量增加，2019年外销收入为10,927,754.38元，直接导致公司运输费用2019年比2018年增加2,013,110.02元，故销售费用相比2018年增加24.73%；

3、研发费用增加原因：公司在满足客户对产品更高层次的要求的同时，加大研发高频高速覆铜板的应用，公司2019年从台湾引进两位覆铜板行业专家，全力加大研发投入，2019年研发人工费用相比2018年增加1,328,345.32元，研发材料比2018年多投入1,864,569.08元，因此2019年研发费用比2018年增加30.06%；

4、财务费用增长原因：2019年6月公司开始投入二期“大数据通信5G用以上高速覆铜板”项目，增加了银行贷款600万元，融资租赁1940万元，故而财务费用增长74.59%；

5、其他收益减少原因：公司2019年政府补助1,690,109.51元，2018年收到政府补助5,349,110.47，相比2018年降低68.40%；

6、信用减值损失的增加原因：因市场行情影响，公司客户金悦通电子（翁源）有限公司，万诺（广州番禺）线路电路板有限公司，湖北荣宝电子科技有限公司，东莞市直巧电子科技有限公司应收账款逾期，中审众环会计师事务所从谨慎性原则考虑给予公司计提15,633,203.33信用减值损失。故2019年信用减值损失大幅度增加；

7、营业利润和净利润减少原因：因公司计提15,633,203.33信用减值损失，故营业利润和净利润大幅度减少；

8、营业外收入和营业外支出增加原因：因2019年6月重庆昌辉物流有限公司在运输过程中货车发生自燃事件后给予了25万元赔款，导致营业外收入及营业外支出同时增加；

(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	279,635,391.87	238,459,038.18	17.27%
其他业务收入	2,580,001.36	3,232,326.55	-20.18%
主营业务成本	237,756,131.11	208,800,071.93	13.87%
其他业务成本	32,192.30	722,991.67	-95.55%

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%	
PP料	40,048,668.16	14.19%	21,194,356.36	8.77%	88.96%
覆铜板	239,586,723.71	84.89%	217,264,681.82	89.89%	10.27%
合计	279,635,391.87	99.09%	238,459,038.18	98.66%	17.27%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入业绩有增长，但收入构成无大变动。

(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	江油星联电子科技有限公司	24,241,834.40	8.59%	否
2	清远市富盈电子有限公司	23,697,479.41	8.4%	否
3	惠州纬德电路有限公司	18,760,554.76	6.65%	否
4	汕头凯星印制板有限公司	15,474,993.50	5.48%	否
5	梅州睿杰鑫电子有限公司	14,363,717.30	5.09%	否
	合计	96,538,579.37	34.21%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	南亚电子材料（昆山）有限公司	34,616,298.20	14.56%	否
2	赣州逸豪新材料股份有限公司	30,669,871.41	12.90%	否
3	泰山玻璃纤维邹城有限公司	24,550,542.18	10.32%	否

4	珠海宏昌电子材料有限公司	21,159,653.11	8.90%	否
5	湖北中科铜箔科技有限公司	20,603,162.41	8.66%	否
合计		131,599,527.31	55.34%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	3,379,921.23	-20,306,083.67	116.64%
投资活动产生的现金流量净额	-15,165,710.00	-2,320,203.61	-553.64%
筹资活动产生的现金流量净额	9,106,522.5	-8,696,680.00	204.71%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生现金流量净额 2019 年 3,379,921.23 元，2018 年-20,306,083.67 元，变动比率为：116.642%，主要原因为 2019 年销售商品、提供劳务等经营活动现金流入为 92,041,602.31 元，购买商品、接受劳务支付的现金等现金流出小计为 56,418,524.83 元。2019 年购买商品、接受劳务支付的现金减少了 27,457,949.46，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 4,082,441.12 元，导致经营活动产生的现金流量净额增加。2019 年，公司投资活动产生的现金流量净额为-15,165,710.00 元，主要系公司 2019 年开始投入二期“大数据通信 5G 及以上高速覆铜板”项目建设，此建设工程大约为 20 个月。2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,106,522.5 元，2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-8,696,680.00 元，主要原因为公司 2019 年公司获得重庆市经信委的商业信用价值贷款 300 万元和重庆市科技局的知识产权价值信用贷款 300 万元，故增加了银行 600 万元贷款；另公司为二期建设跟重庆谈石融资租赁有限公司和远东国际租赁有限公司做了旧设备的融资租赁，故筹资活动产生的现金流量净额大幅度增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2019 年 07 月 15 日，公司召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，并将此议案提交 2019 年第三次股东大会审议。

2019 年 7 月 31 日，公司 2019 年第三次临时股东大会决议通过《关于对外投资设立控股子公司》的议案，公司认缴 153 万元占股 51%，设立控股子公司惠州市博德新材料有限公司。

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

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。经本公司第 2 届董事会第 2 次会议于 2019 年 5 月 15 日决议通过，本公司于 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，以本公司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，本公司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。

本公司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，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整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公司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
应收票据	摊余成本	721,366.99	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	721,366.99

b、对母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
应收票据	摊余成本	721,366.99	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	721,366.99

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	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：				
应收票据	721,366.99			
减：转出至应收款项融资		721,366.99		
应收款项融资	—			721,366.99

从应收票据转入		721,366.99		721,366.99
b、对母公司财务报表的影响				
项目	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:				
应收票据	721,366.99			
减: 转出至应收款项融资		721,366.99		
应收款项融资	—			721,366.99
从应收票据转入		721,366.99		721,366.99

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、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；

E、“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。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

三、持续经营评价

公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，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。报告期内公司引进新设备、开发新技术、营业收入大幅增加。公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况。

公司经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响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

（一）应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款账面余额165,472,484.7元，占营业收入比重为58.63%，报告期末，账龄在1年以内的应收账款占比为90.74%，账龄结构较好。公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备会计政策并按照既定政策计提了应收账款坏账准备。公司业务客户具有良好的信用和较强的实力，但由于应收账款金额较大，如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。

应对措施：公司加强内部管理，完善管理办法，防微杜渐，积极清理旧债，加强催收力度，把应收账款可能带来的损失从源头予以控制。

（二）技术人员不足和核心人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。

应对措施：公司加大力度招聘技术人员，同时提高核心技术人员福利待遇，多组织各种活动，让员工有归属感。

（三）原材料价格波动的风险

报告期内，材料成本占产品成本比重为 92.85%。公司的原材料主要系电解铜箔、溴化环氧树脂、电子级玻璃纤维布、二甲基甲酰胺等。由于原材料中的电解铜箔含有金属铜，其价格受金属类市场价格波动影响较为明显，若未来金属铜价格大幅波动，会给公司原材料采购成本带来一定的影响，公司面临原材料价格波动风险。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，保障采购材料的价格基本稳定，另一方面将提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

（四）税收优惠的风险

报告期内，公司已获得两项税收优惠政策，分别为出口货物增值税适用免、抵、退税和企业所得税税收优惠。根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）的规定，公司的出口货物增值税适用免、抵、退税管理办法。依据国家税务总局公告【2015】14号文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税。公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度享受企业所得税减按 15%税率优惠政策。若国家未来调整相关税收优惠政策，公司将恢复原有的税率，这将对公司净利润产生一定影响。

应对措施：及时关注国家税收政策，提前做好税收政策变动的准备。

（五）前五大供应商集中风险

报告期内，公司前五大供应商采购金额占当期采购额的比例为 55.34%，存在前五大供应商集中情况。应对措施：公司在稳固与现有重点供应商的合作关系的前提下，积极发展新的供应商，减少对主要供应商的依赖程度。

（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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（一）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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	27,843,870.75		27,843,870.75	27.05%

本公司与以下客户存在重大诉讼，具体情况如下：

（1）与金悦通电子（翁源）有限公司诉讼事项

根据广东省翁源县人民法院民事调解书（文号：《（2019）粤 0229 民初 1497 号》），本公司作为申请人与被申请人金悦通电子（翁源）有限公司（以下简称“金悦通”）买卖合同一案，法院于 2019 年 7 月公开审理并做出如下判决：被申请人所欠申请人 2018 年 10 月至 2019 年 5 月期间的货款为 14,810,383.34 元，该货款由被申请人金悦通从 2019 年 10 月起分期向申请人支付，于 2020 年 3 月 30 日前付清，截至本财务报表报出日，该诉讼尚处于未履行阶段。

本公司向翁源县人民法院提请财产保全，查封被申请人金悦通价值为 8,608,126.00 元的机器设备，查封期限三年，从 2019 年 8 月 21 日起至 2022 年 8 月 20 日止。截至本财务报表报出日，该财产保全仍处于执行阶段。

（2）与万诺（广州番禺）线路电路板有限公司诉讼事项

根据广东省自由贸易区南沙片区人民法院民事判决书（文号：《（2019）粤 0191 民初 2920 号》），本公司作为申请人与被申请人万诺（广州番禺）线路电路板有限公司（以下简称“万诺”）买卖合同一案，法院于 2019 年 10 月公开审理并做出如下判决：被申请人万诺于本判决发生法律效力之日起十日内向申请人支付 2019 年 4 月至 10 月的货款 8,262,078.00 元及逾期付款违约金。截至本财务报表报出日，该诉讼尚处于未履行阶段。

被申请人高级管理人员简启明、陈图华、马文良（马文良于 2019 年 11 月退出万诺公司）做出以下承若：在万诺公司不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，上述承诺人自愿承担连带保证责任，其保证责任为向本公司支付万诺公司所欠的全部货款、逾期支付利息、违约金及为实现债权所支付的全部费用。保证期间自万诺公司最后一笔货款支付期限届满之日起一年止。

被申请人高级管理人员马文良以其名下房产（产权证号：粤（2018）广州市不动产权第 07044977 号，地址：广州市番禺区沙湾镇中良路 33 号花明径 18 号 101）为诉讼案件提供担保。截至本财务报表报出日，该财产保全仍处于执行阶段。

（3）与湖北荣宝电子科技有限公司诉讼事项

根据湖北省荆门市东宝区人民法院民事调解书（文号：《（2019）鄂 0802 民初 2768 号》），本公司作为申请人与被申请人湖北荣宝电子科技有限公司（以下简称“荣宝”）买卖合同一案，法院于 2019 年 12 月公开审理并做出如下判决：被申请人荣宝欠申请人货款 3,376,618.00 元，自 2019 年 12 月起分 12 期，每期等额支付 281,384.83 元，于 2020 年 12 月 31 日前付清。截止报告出具日，该诉讼尚处于未履行阶段。

被申请人自然人股东马德荣、涂光艳、胡雨华、曾凡伍（胡雨华、曾凡伍于 2020 年 1 月退出荣宝公司）做出以下承若：在荣宝公司不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，上述承诺人自愿承担连带保证责任，其保证责任为向本公司支付荣宝公司所欠的全部货款、逾期支付利息、违约金及为实现债权所支付的全部费用。保证期间自荣宝公司最后一笔货款支付期限届满之日起两年止。

（4）与东莞市直巧电子科技有限公司诉讼事项

根据广东省东莞市第一人民法院民事裁定书（文号：《（2019）粤 0193 民初 2088 号》），本公司作为申请人与被申请人东莞市直巧电子科技有限公司（以下简称“直巧”）买卖合同一案，法院于 2019 年 5 月公开审理并做出如下判决：被申请人于本判决发生法律效力之日起五日内向申请人支付货款 1,596,780.00 元及逾期付款违约金。截至本财务报表报出日，该诉讼尚处于未履行阶段。

本公司已向广东省东莞市第一人民法院提请财产保全，查封被申请人直巧公司自然人股东何春光名下房产（产权证号：粤房地权证佛字第 3300026947，地址：佛冈县石角镇振兴南路 59 号利鑫圣菲康城 4 栋 1805 房）。截至本财务报表报出日，该财产保全仍处于执行阶段。

被申请人自然人股东何春光做出以下承若：在直巧公司不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，何春光自愿承担连带保证责任，其保证责任为向本公司支付直巧公司所欠的全部货款、逾期支付利息、违约金及为实现债权所支付的全部费用。保证期间自直巧公司最后一笔货款支付期限届满之日起两年止。

（5）本公司与上述客户发生重大诉讼，诉讼均处于未履行阶段，同时客户均已被纳入有失信执行人，单独对以上应收账款进行评估计提减值准备。

本公司对上述应收账款可回收性低采取了如下措施：

①本公司向受理上述诉讼案件的法院申请财产保全，法院冻结了被申请人的银行账户，并查封部分机器设备及被申请人自然人股东、高级管理人员的房产；

②本公司与上述客户协商后，签订了还款计划协议，约定客户支付账款的期限；

③本公司与被申请人自然人股东、高级管理人员签订承诺书，在被申请人不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，上述承诺人自愿承担连带保证责任。

综上所述，本公司将上述客户的应收账款账面余额与该客户的期后回款(报告日前)、财产保全财产涉及金额、房产担保折算金额三者之和的差额确认为减值损失。经测算，截止报表日，应单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 27,843,870.75 元，应收账款-坏账准备余额为 15,219,494.75 元，对应的应收账款账面价值为 12,624,376.00 元。

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	25,000,000.00	10,911,947.67
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		

根据 2018 年 029 号公告，公司预计与惠州市聚诚盛电子科技有限公司销售 2,500.00 万元（含税），至 2019 年 12 月 31 日止实际销售 10,911,947.67 元（不含税）。

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
涂德军	涂德军将拥有的一项商标 5708201 无偿授权公司使用，使用期限 2009 年 9 月 7 日至			已事前及时履行	<u>请选择</u>

	2019年9月5日				
涂德军	涂德军将拥有的一项商标 5708201 无偿授权公司使用，使用期限 2019 年 9 月 6 日至 2029 年 9 月 5 日			已事前及时履行	2019 年 8 月 15 日
涂德军	补充公司流动资金		500,000.00	已事后补充履行	2017 年 8 月 22 日
惠州市博德鑫投资有限责任公司	2017 年 9 月，公司向惠州市博德鑫投资有限责任公司借款用于补充公司流动资金	5,500,000.00	5,500,000.00	已事前及时履行	2017 年 9 月 4 日
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、杨宁、曾瑞玲、龚春芳、王琳	股东为公司贷款提供担保	24,000,000.00	24,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 7 日
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、	股东为公司贷款提供担保	5,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 7 日
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、杨宁、曾瑞玲、龚春芳、王琳	股东为公司贷款提供担保	5,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 5 日
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬	股东为公司融资租赁提供担保	10,000,000.00	9,008,000.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 4 日
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬	股东为公司融资租赁提供担保	12,000,000.00	11,400,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 5 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：

关联交易-涂德军无偿提供商标 5708201 给公司使用，发生在审核期间，已在公开转让说明书中进行说明。2017 年 2 月 1 日涂德军借款给公司 500,000.00 元已在 2017-022 公告中事后补充审议，至 2019 年

12月31日止尚欠涂德军 396,499.44 元；

公司向惠州市博德鑫投资有限责任公司借款用于补充公司流动资金，至 2019 年 12 月 31 日尚欠博德鑫 1,050,000.00 元；

关联担保：公司股东为远东融资租赁公司提供的担保，合同租赁成本为 1140 万元，36 期利息 101 万元，共计 1241 万元。

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

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	2019年7月31日	2019年7月31日	惠州市博德新材料有限公司	博德新材料公司 51% 股权	现金	151 万元	是	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：

公司新设的控股子公司博德新材料主要研发及销售铝片、线路板耗材，新材料技术推广服务；对公司生产销售半固化片、覆铜板业务是一个新的拓展。控股子公司可以为母公司增加销售额，增长企业的研发及推广能力。

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
所有股东	2017年2月28日	2999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（员工住房公积金）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
所有股东	2017年2月28日	2999年12月31日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司关联方	2017年2月28日	2999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了了《避免同业竞争承诺函》。

2. 公司实际控制人涂德军、周晓黎已经出具承诺，如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，实际控制人将对公司承担全额补偿义务。

3. 股东对所持股份自愿锁定的承诺《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定。”股份公司成立于 2017 年 2 月 15 日，截至本报告公告日，股份公司成立已满一年，公司于 2018 年 6 月 15 日已按照上述规定办理部分解限售手续。《公司章程》未对股东所持股份作出其他限制性规定。因此，截至本报告公告日，公司股东所持股份已解限售部份可以进行公开转让。公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

4. 公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》：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，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

5. 公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有重庆德凯实业股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
银行承兑汇票开票保证金	其他货币资金	抵押	5,350,000.00	2.00%	银行承兑汇票开票保证金
本公司房屋建筑	固定资产	抵押	4,641,607.89	1.74%	与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的抵押合同(合同编号：开州支行 2019 年抵字第 3401012019100030 号),本公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押。
本公司土地使用权	固定资产	抵押	6,024,793.33	2.26%	与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的抵押合同(合同编号：开州支行 2019 年抵字第 3401012019100030 号),本公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押。
融资租赁	固定资产	抵押	16,526,982.21	6.19%	与远东国际租赁有限公司签订的机器设备融资租赁合同（合同编号：IFELC19D03TLX G-L-01）；与重庆谈石融资租

					赁有限公司签订的机器设备 融资租赁合同（合同编号：Z LHZGM2019015）
总计	-	-	32,543,383.43	12.19%	-

第六节 股本变动及股东情况

七、普通股股本情况

(二) 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	22,397,499	29.83%	5,599,375	27,996,874	29.83%
	其中：控股股东、实际控制人	18,624,999	24.80%	4,656,250	23,281,249	24.80%
	董事、监事、高管	3,772,500	5.02%	943,125	4,715,625	5.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,692,501	70.17%	13,173,125	65,865,626	70.17%
	其中：控股股东、实际控制人	41,375,001	55.10%	10,343,750	51,718,751	55.10%
	董事、监事、高管	11,317,500	15.07%	2,829,375	14,146,875	15.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,090,000	-	18,772,500	93,862,500	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月7日，公司召开股东大会，截止2019年5月15日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东以现在总股本75,090,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，合计送股18,772,500.00股，送股前公司总股本为75,090,000.00股，转股后总股本增至93,862,500.00股，本次所送股于2019年5月16日直接记入股东证券账户。

(三) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	43,500,000	10,875,000	54,375,000	57.9305%	36,250,001	18,124,999
2	涂德军	15,000,000	3,750,000	18,750,000	19.9760%	14,062,500	4,687,500
3	曾少扬	6,405,000	1,601,249	8,006,249	8.5298%	6,004,687	2,001,562
4	叶飞龙	6,285,000	1,571,251	7,856,251	8.3700%	5,892,188	1,964,063
5	彭后平	1,800,000	450,000	2,250,000	2.3971%	1,687,500	562,500
6	周晓黎	1,500,000	375,000	1,875,000	1.9976%	1,406,250	468,750
7	李洪彬	600,000	150,000	750,000	0.7990%	562,500	187,500
合计		75,090,000	18,772,500	93,862,500	100.00%	65,865,626	27,996,874

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，涂德军与周晓黎系夫妻关系，涂德军系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司控股股东、实际控制人，叶飞龙、彭后平、曾少扬、李洪彬系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司股东，叶飞龙系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事，曾少扬系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司监事。

除此之外，公司其他股东相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

八、 优先股股本基本情况

适用 不适用

九、 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

惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司

公司名称：惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司，住所：惠州市惠阳区淡水大埔星河东路瑞景居（巨涛雅苑）11幢3层C号房，法定代表人：叶飞龙，企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)，注册资本：260万元人民币，成立日期：2016年04月25日，经营范围：企业管理咨询；市场营销策划服务。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（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）。

2019年9月9日，惠州市博德鑫投资有限责任公司更名为惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司，公司注册资本由原260万增加至290万元。变更后德凯股份董事长涂德军持股比例为71.703%。

截至2019年12月31日，惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司持有公司54,375,000股股份，占比57.9305%，系公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至2019年12月31日，涂德军直接持有公司18,750,000股股份，占比19.9760%，通过博德鑫投资间接持有公司38,988,750股股份，占比41.5382%，合计持有公司股份占比61.5142%。周晓黎直接持有公司1,875,000股股份，占比1.9976%。涂德军、周晓黎合计持有公司股份59,613,750股股份，占比63.5118%。涂德军、周晓黎系夫妻关系。此外涂德军系公司董事长，因此认定涂德军、周晓黎为公司共同实际控制人。

1.涂德军先生

1972年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于岳阳科技进修大学，本科学历，学士学位。1989年2月至1992年12月就职于香港安劲实业有限公司，任业务员；1993年1月至1996年12月就职于广东省东莞五金厂，任业务员；1997年2月至2015年4月，就职于东莞市虎门展业线路板厂（个体工商户），任负责人；2015年5月至2018年4月23日，就职于东莞市虎门展业线路板厂（个人独资企业），任总经理；2005年11月至今，就职于重庆德凯实业股份有限公司及其前身，现任重庆德凯实业股份有限公司董事长。

2.周晓黎女士

1974年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于重庆市巫溪县古路中学，初中学历。1989年7月至1990年2月在家务农；1990年2月至1993年12月，就职于东莞市虎门镇新湾奇美玩具厂，任普通员工；1994年1月至1996年12月，就职于东莞市虎门安极五金制品厂，任检验员。1997年2月至2015年4月，经营个体工商户；2015年5月至2018年4月23日，就职于东莞市虎门展业线路板厂（个人独资企业），任业务经理；2005年11月至2016年5月，任重庆德凯实业股份有限公司前身监事；2016年5月至2017年1月，任重庆德凯实业股份有限公司前身财务总监；2017年1月至2020年3月，任重庆德凯实业股份有限公司董事。

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	银行借款	重庆农村商业银行股份有限公司开州支行	流动资金贷款	24,000,000.00	2018年5月17日	2019年5月16日	6.94%
2	银行借款	重庆农村商业银行股份有限公司开州支行	流动资金贷款	24,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月16日	6.94%
3	应急周转资金	深圳开乾互联网金融服务有限公司	流动资金贷款	20,000,000.00	2019年5月15日	2019年5月16日	14.6%
4	设备回租	重庆谈石融资租赁有限公司	设备回租	9,080,000.00	2019年7月26日	2022年7月26日	4.9917%
5	设备回租	远东国际租赁有限公司	设备回租	11,400,000.00	2019年8月16日	2022年8月16日	4.46%
合计	-	-	-	64,480,000.00	-	-	-

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

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 5 月 7 日		2.5	
合计		2.5	

2019 年 5 月 7 日，公司召开股东大会，截止 2019 年 5 月 15 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东以现在总股本 75,090,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，合计送股 18,772,500.00 股，送股前公司总股本为 75,090,000.00 股，转股后总股本增至 93,862,500.00 股，本次所送股于 2019 年 5 月 16 日直接记入股东证券账户。

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	
涂德军	董事长	男	1972 年 2 月	本科	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	是
叶飞龙	董事、总经理、董秘	男	1972 年 1 月 0 月	大专	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	是
曾少扬	董事、销售总监	男	1970 年 1 月 2 月	本科	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	是
周晓黎	董事	女	1974 年 1 月	初中	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	否
涂凯瀚	董事	男	1997 年 8 月	高中	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	否
彭后平	监事会主席	男	1976 年 4 月	大专	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	是
李洪彬	监事	男	1977 年 8 月	大专	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	是
王玲	监事	女	1979 年 9 月	大专	2017 年 1 月 16 日	2020 年 1 月 15 日	是
曾瑞玲	财务总监	女	1976 年 1 月 0 月	大专	2018 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 15 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长涂德军先生与董事周晓黎系夫妻关系，董事涂凯瀚先生系董事长涂德军与董事周晓黎之子，董事、销售总监曾少扬与财务总监曾瑞玲系夫妻关系。涂德军系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司控股股东、实际控制人，叶飞龙、彭后平、曾少扬、李洪彬系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司股东，叶飞龙系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事，曾少扬系惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司监事。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
涂德军	董事长	15,000,000	3,750,000	18,750,000	19.9760%	0
叶飞龙	董事、总经理、 董事会秘书	6,285,000	1,571,251	7,856,251	8.3700%	0
曾少扬	董事、销售总监	6,405,000	1,601,249	8,006,249	8.5298%	0
周晓黎	董事	1,500,000	375,000	1,875,000	1.9976%	0
涂凯瀚	董事	0	0	0	0.00%	0
彭后平	监事会主席	1,800,000	450,000	2,250,000	2.391%	0
李洪彬	监事	600,000	150,000	750,000	0.7990%	0
王玲	监事	0	0	0	0.00%	0
曾瑞玲	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	31,590,000	7,897,500	39,487,500	42.0634%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务部	5	5
市场部	12	12
生产部	67	82
物控部	4	11
品保部	19	39
研发部	31	37
采购部	2	2
维修部	4	6
行政部	9	10
总经办	2	2
员工总计	155	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	1

本科	13	14
专科	17	24
专科以下	125	166
员工总计	155	206

(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

2020年1月14日公司召开了第一届董事会第二十二次会议，第一届监事会第八次会议，向股东大会提议换届改选公司的董事、监事和高级管理人员。提议如下：原董事会成员由涂德军、周晓黎、涂凯瀚、曾少扬、叶飞龙；换届成：涂德军、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬；涂德军连任董事长。原监事会成员由彭后平、李洪彬、王玲换届成王玲、赵百恒、廖浩；王玲为监事会主席。任命公司高级管理人员由原来的总经理兼董秘叶飞龙、财务总监曾瑞玲、销售总监曾少扬，换届选举为：总经理叶飞龙、财务总监曾瑞玲、销售总监曾少扬、研发总监施忠仁、技术总顾问王顺程、董秘刘远琼。

2020年2月14日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举》，《关于监事会换届选举》的议案。

2020年第一次职工代表大会选举出职工监事王玲。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，未出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

2019年5月7日公司2018年年度股东大会审议通过《2018年年度利润分配方案》和《因未分配利润转增股本修改公司章程》的议案，章程修改内容如下：

一、《公司章程》第五条：

原条款为：公司注册资本：人民币【7509】万元。

现修改为：公司注册资本：人民币【9386.25】万元。

二、《公司章程》第十六条：

原条款为：

公司设立时的股份总数为【4000】万股，每股面值1元，全部由各发起人认购。公司各发起人的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	发起人姓名或名称	认购的股份数(万股)	持股比例(%)	出资方式	出资时间
1	惠州市博德鑫投资有限责任公司	2,600	65%	货币	2016年5月31日
2	涂德军	900	22.5%	货币	2005年10月31日
3	周晓黎	100	2.5%	货币	2005年10月31日
4	叶飞龙	120	3%	货币	2016年5月31日
5	曾少扬	120	3%	货币	2016年5月31日
6	彭后平	120	3%	货币	2016年5月31日
7	李洪彬	40	1%	货币	2016年5月31日
	合计	4,000	100%	—	—

增资后，公司各发起人的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	发起人姓名或名称	认购的股份数(万股)	持股比例(%)
1	惠州市博德鑫投资有限责任公司	4,350	57.93%
2	涂德军	1500	19.98%
3	周晓黎	150	2.00%
4	叶飞龙	628.5	8.36%
5	曾少扬	640.5	8.53%
6	彭后平	180	2.40%
7	李洪彬	60	0.80%
—	合计	7509	100%

第一次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数(万股)	出资方式	出资时间
惠州市博德鑫投资有限责任公司	300	货币	2016年9月30日

第二次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数(万股)	出资方式	出资时间
涂德军	100	货币	2017年12月8日
曾少扬	307	货币	2017年12月8日
叶飞龙	299	货币	2017年12月8日

第三次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数 (万股)	出资方式	出资时间
惠州市博德鑫投资有限责任公司	1,450	资本公积转增	2018年9月6日
涂德军	500	资本公积转增	2018年9月6日
周晓黎	50	资本公积转增	2018年9月6日
叶飞龙	209.5	资本公积转增	2018年9月6日
曾少扬	203.5	资本公积转增	2018年9月6日
彭后平	60	资本公积转增	2018年9月6日
李洪彬	20	资本公积转增	2018年9月6日

现修改为：公司设立时的股份总数为【4000】万股，每股面值1元，全部由各发起人认购。公司各发起人的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	发起人姓名 或名称	认购的股份 数(万股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间
1	惠州市博德 鑫投资有限 责任公司	2,600	65%	货币	2016年5月31日
2	涂德军	900	22.5%	货币	2005年10月31日
3	周晓黎	100	2.5%	货币	2005年10月31日
4	叶飞龙	120	3%	货币	2016年5月31日
5	曾少扬	120	3%	货币	2016年5月31日
6	彭后平	120	3%	货币	2016年5月31日
7	李洪彬	40	1%	货币	2016年5月31日
	合计	4,000	100%	--	--

增资后，公司各发起人的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	发起人姓名或名称	认购的股份数(万股)	持股比例(%)
1	惠州市博德鑫投资有限责任公司	5437.5	57.93%
2	涂德军	1875	19.98%
3	周晓黎	187.5	2.00%
4	叶飞龙	785.625	8.36%
5	曾少扬	800.625	8.53%
6	彭后平	225	2.40%
7	李洪彬	75	0.80%
一	合计	9386.25	100%

第一次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数 (万股)	出资方式	出资时间
惠州市博德鑫投资有限责任公司	300	货币	2016年9月30日

第二次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数 (万股)	出资方式	出资时间
涂德军	100	货币	2017年12月8日
曾少扬	307	货币	2017年12月8日
叶飞龙	299	货币	2017年12月8日

第三次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数 (万股)	出资方式	出资时间
惠州市博德鑫投资有限责任公司	1,450	资本公积转增	2018年9月6日
涂德军	500	资本公积转增	2018年9月6日
周晓黎	50	资本公积转增	2018年9月6日
叶飞龙	209.5	资本公积转增	2018年9月6日
曾少扬	203.5	资本公积转增	2018年9月6日
彭后平	60	资本公积转增	2018年9月6日
李洪彬	20	资本公积转增	2018年9月6日

第四次增资，发起人的姓名或名称及认购的股份数：

发起人姓名或名称	认购的股份数 (万股)	出资方式	出资时间
惠州市博德鑫投资有限责任公司	1087.5	未分配利润转增	2019年5月16日
涂德军	375	未分配利润转增	2019年5月16日
周晓黎	37.5	未分配利润转增	2019年5月16日
叶飞龙	157.125	未分配利润转增	2019年5月16日
曾少扬	160.125	未分配利润转增	2019年5月16日
彭后平	45	未分配利润转增	2019年5月16日
李洪彬	15	未分配利润转增	2019年5月16日
小计	1877.25	未分配利润转增	

(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	6	<p>2019年共召开六次董事会议，第一次为2019年4月17日第一届董事会第十六次会议，会议审议了：《2018年年度报告及摘要》，《2018年度董事会工作报告》，《2018年度总经理工作报告》，《公司2018年度财务决算报告》，《公司2019年度财务预算报告》，《2018年年度利润分配方案》，《因未分配利润转增股本修改公司章程》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次未分配利润转增股本相关事宜》，《续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》，《公司2018年年度募集资金存放与实际使用情况》，《重庆德凯实业股份有限公司会计政策变更》，《关于公司向重庆农村商业银行开州支行申请借款》，《关于公司向深圳开乾互联网金融服务有限公司申请借款》，《关于公司向中国银行开州支行申请借款》，《关于关联方为公司申请借款提供担保》，《关于2018年5月关联方为公司申请借款提供担保》，《关于召开2018年年度股东大会》。</p> <p>第二次为2019年6月4日第一届董事会第十七次会议，会议审议了：《关于公司向重庆谈石融资租赁有限公司申请融资租赁借款》，《关于关联方为公司申请融资租赁借款提供担保》，《关于召开2019年第一次临时股东大会》。</p> <p>第三次为2019年7月5日第一届董事会第十八次会议，会议审议了：《关于公司向远东国际租赁有限公司申请融资租赁借款》，《关于公司向重庆农村商业银行开州支行借款》，《关于关联方为公司申请借款提供担保》，《关于召开2019年第二次临时股东大会》。</p> <p>第四次为2019年7月15日第一届董事会第十九次会议，会议审议了：《关于对外投资设立控股子公司》，《关于公司拟进行二期扩厂》，《关于召开2019年第三次临时股东大会》。</p> <p>第五次为2019年8月15日第一届董事会第二十次会议，会议审议了：《2019年半年度报告》，《关于涂德军将个人拥有DK商标无偿授权给公司使用》，《关于召开2019年第四次临时股东大会》。</p> <p>第六次为2019年12月5日第一届董事会第二十一次会议，会议审议了：《关于提议召开2019年第五次临时股东大会》，《于预计2020年度日常性关联交易》。</p>
监事会	2	<p>2019年共召开两次监事会议，第一次为2019年4月17日第一届监事会第六次会议，会议审议了《2018年年度报告及摘要》，《2018年度监事会工作报告》，《公司2018年度财务决算报告》，《公司2019年度财务预算报告》，《2018年年度利润分配方案》，《续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》，《重庆德凯实业股份有限公司会计政策变更》议案；</p> <p>第二次为2019年8月25日第一届监事会第六次会议，会议审议了《2019年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>2019年共召开六次股东大会，第一次为2019年5月7日2018年年度股东大会，会议审议了：《2018年年度报告及摘要》，《2018年度董事会工作报告》《2018年度监事会工作报告》《公司2018年度财务决算报告》《公司2019年度财务预算报告》《2018年年度利润分配方案》《因未分配利润转增股本修改公司章程》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次未分配利润转增股本相关事宜》《续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》《关于公司向重庆农村商业银行开州支行申请借款》《关于公司向深圳开乾互联网金融服务有限公司申请借款》《关于公司向中国银行开州支行申请借款》《关于关联方为公司申请借款提供担保》《关于2018年5月关联方为公司申请借款提供担保》议案；</p> <p>第二次为2019年6月19日召开的2019年第一次临时股东大会会议，会议审议了：《关于公司向重庆谈石融资租赁有限公司申请融资租赁借款》《关于关联方</p>

为公司申请融资租赁借款提供担保》议案；

第三次为 2019 年 7 月 20 日召开的 2019 年第二次临时股东大会会议，会议审议了：《关于公司向远东国际租赁有限公司申请融资租赁借款》《关于公司向重庆农村商业银行开州支行借款》《关于关联方为公司申请借款提供担保》议案；

第四次为 2019 年 7 月 31 日召开的 2019 年第三次临时股东大会会议，会议审议了：《关于对外投资设立控股子公司》《关于公司拟进行二期扩厂》议案；

第五次为 2019 年 8 月 30 日召开的 2019 年第四次临时股东大会会议，会议审议了：《关于涂德军将个人拥有 DK 商标无偿授权给公司使用》议案；

第六次为 2019 年 12 月 26 日召开的 2019 年第五次临时股东大会会议，会议审议了：《关于预计 2020 年度日常性关联交易》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的有关覆铜板的研发、设计、制造和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、销售总监、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4、财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、销售总监、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不

存在与股东单位混合办公情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司于 2017 年 6 月 12 日 2017-005 公告年报信息披露重大差错责任追究制度，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的年报信息披露重大差错责任追究制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]050150 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	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	龚静伟、吴梓豪
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	130,000
审计报告正文： <p style="text-align: right;">众环审字[2020]050150 号</p> <p>重庆德凯实业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了重庆德凯实业股份有限公司（以下简称“重庆德凯公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了重庆德凯公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于重庆德凯公司，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。</p> <p>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>重庆德凯公司管理层（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，使其真实公允反映，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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估重庆德凯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重庆德凯公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督重庆德凯公司的财务报告过程。</p>	

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就重庆德凯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 龚静伟

中国注册会计师： 吴梓豪

中国·武汉

2020年04月24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	8,063,777.87	20,852,735.34
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			
应收账款	六、2	165,472,484.70	134,711,240.48
应收款项融资	六、3	1,160,962.59	721,366.99
预付款项	六、4	782,173.24	324,480.94
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、5	2,968,957.99	145,416.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	38,998,385.71	29,687,285.55
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、7	29,728.71	17,580.04
流动资产合计		217,476,470.81	186,460,105.68
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、8	24,847,619.80	26,097,935.11
在建工程	六、9	850,791.65	238,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	6,024,793.33	6,242,472.45
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、11	510,766.71	661,811.95
递延所得税资产	六、12	2,692,101.00	476,826.74
其他非流动资产	六、13	14,647,956.00	
非流动资产合计		49,574,028.49	33,717,046.25
资产总计		267,050,499.30	220,177,151.93
流动负债：			
短期借款	六、14	30,086,637.50	24,046,400.00
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	六、15	5,350,000.00	15,570,000.00
应付账款	六、16	105,277,411.34	63,966,113.65
预收款项			
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、17	1,163,528.08	952,205.47
应交税费	六、18	2,677,364.05	5,028,763.14
其他应付款	六、19	1,765,116.21	7,330,916.99
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	六、20	7,691,132.52	
其他流动负债			
流动负债合计		154,011,189.70	116,894,399.25
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		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	8,754,711.38	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	1,368,830.03	1,717,796.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,123,541.41	1,717,796.68

负债合计		164,134,731.11	118,612,195.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	93,862,500.00	75,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	六、24	1,943,956.00	1,943,956.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	2,263,849.78	2,128,817.20
一般风险准备			
未分配利润	六、26	4,845,462.41	22,402,182.80
归属于母公司所有者权益合计		102,915,768.19	101,564,956.00
少数股东权益			
所有者权益合计		102,915,768.19	101,564,956
负债和所有者权益总计		267,050,499.3	220,177,151.93

法定代表人：叶飞龙 主管会计工作负责人：曾瑞玲 会计机构负责人：曾瑞玲

（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		7,843,521.97	20,852,735.34
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			
应收账款		165,472,484.7	134,711,240.48
应收款项融资		1,160,962.59	721,366.99
预付款项		782,173.24	324,480.94
其他应收款		2,889,956.98	145,416.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,835,199.87	29,687,285.55
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		29,728.71	17,580.04
流动资产合计		217,014,028.06	186,460,105.68
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		300,000	

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		24,847,619.80	26,097,935.11
在建工程		850,791.65	238,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,024,793.33	6,242,472.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		510,766.71	661,811.95
递延所得税资产		2,690,322.48	476,826.74
其他非流动资产		14,647,956.00	
非流动资产合计		49,872,249.97	33,717,046.25
资产总计		266,886,278.03	220,177,151.93
流动负债：			
短期借款		30,086,637.50	24,046,400.00
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		5,350,000.00	15,570,000.00
应付账款		105,126,374.17	63,966,113.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,163,528.08	952,205.47
应交税费		2,664,666.31	5,028,763.14
其他应付款		1,765,116.21	7,330,916.99
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		7,691,132.52	
其他流动负债			
流动负债合计		153,847,454.79	116,894,399.25
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		8,754,711.38	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,368,830.03	1,717,796.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,123,541.41	1,717,796.68
负债合计		163,970,996.20	118,612,195.93
所有者权益：			
股本		93,862,500.00	75,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,943,956.00	1,943,956.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,263,849.78	2,128,817.20
一般风险准备			
未分配利润		4,844,976.05	22,402,182.80
所有者权益合计		102,915,281.83	101,564,956.00
负债和所有者权益合计		266,886,278.03	220,177,151.93

法定代表人：叶飞龙

主管会计工作负责人：曾瑞玲

会计机构负责人：曾瑞玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		282,215,393.23	241,691,364.73
其中：营业收入	六、27	282,215,393.23	241,691,364.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		269,554,013.58	233,911,642.16
其中：营业成本	六、27	237,788,323.41	208,800,071.93
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、28	1,242,266.38	1,092,612.29
销售费用	六、29	7,706,935.12	6,179,101.15
管理费用	六、30	6,738,568.09	6,016,817.64
研发费用	六、31	13,327,817.19	10,247,816.7
财务费用	六、32	2,750,103.39	1,575,222.45
其中：利息费用		3,026,162.67	1,864,406.5
利息收入		262,446.12	278,125.95
加：其他收益	六、33	1,690,109.51	5,349,110.47
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0

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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-15,633,203.33	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	0	-1,294,398.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	309,734.51	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-971,979.66	11,834,434.26
加：营业外收入	六、37	292,542.27	206,638.35
减：营业外支出	六、38	241,965.73	138,152.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-921,403.12	11,902,919.64
减：所得税费用	六、39	-2,272,215.31	921,645.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,812.19	10,981,273.84
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）			
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）		1,350,812.19	10,981,273.84
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		1,350,812.19	10,981,273.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,350,812.19	10,981,273.84
（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）		0.01	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶飞龙 主管会计工作负责人：曾瑞玲 会计机构负责人：曾瑞玲

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、4	282,215,393.23	241,691,364.73
减：营业成本	十六、4	237,788,323.41	208,800,071.93
税金及附加		1,242,266.38	1,092,612.29
销售费用		7,706,935.12	6,179,101.15
管理费用		6,738,518.09	6,016,817.64
研发费用		13,327,817.19	10,247,816.70
财务费用		2,749,807.29	1,575,222.45
其中：利息费用		3,026,162.67	1,864,406.50
利息收入		262,360.22	278,125.95
加：其他收益		1,690,109.51	5,349,110.47
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）		-15,632,806.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,294,398.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		309,734.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-971,236.57	11,834,434.26
加：营业外收入		292,542.27	206,638.35
减：营业外支出		241,965.73	138,152.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-920,660.03	11,902,919.64
减：所得税费用		-2,270,985.86	921,645.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,325.83	10,981,273.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,325.83	10,981,273.84
（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		1,350,325.83	10,981,273.84
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：叶飞龙 主管会计工作负责人：曾瑞玲 会计机构负责人：曾瑞玲

（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		90,279,306.44	84,561,126.38
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		150,171.93	7,549.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,612,123.94	6,409,967.50
经营活动现金流入小计		92,041,602.31	90,978,643.11
购买商品、接受劳务支付的现金		56,418,524.83	83,876,474.29
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		13,030,609.35	8,948,168.23
支付的各项税费		9,287,884.39	8,352,183.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	9,924,662.51	10,107,900.39
经营活动现金流出小计		88,661,681.08	111,284,726.78
经营活动产生的现金流量净额		3,379,921.23	-20,306,083.67
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		15,165,710.00	2,320,203.61
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		15,165,710.00	2,320,203.61
投资活动产生的现金流量净额		-15,165,710.00	-2,320,203.61
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		50,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		64,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	49,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,746,477.50	1,864,406.50
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	六、40	9,147,000.00	1,532,273.50
筹资活动现金流出小计		54,893,477.50	52,696,680.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,106,522.50	-8,696,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,308.80	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,568,957.47	-31,322,967.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,282,735.34	36,605,702.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,713,777.87	5,282,735.34

法定代表人：叶飞龙 主管会计工作负责人：曾瑞玲 会计机构负责人：曾瑞玲

（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		90,279,306.44	84,561,126.38
收到的税费返还		150,171.93	7,549.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,612,038.04	6,409,967.50
经营活动现金流入小计		92,041,516.41	90,978,643.11
购买商品、接受劳务支付的现金		56,418,524.83	83,876,474.29
支付给职工以及为职工支付的现金		13,030,609.35	8,948,168.23
支付的各项税费		9,287,884.39	8,352,183.87
支付其他与经营活动有关的现金		9,844,832.51	10,107,900.39
经营活动现金流出小计		88,581,851.08	111,284,726.78
经营活动产生的现金流量净额		3,459,665.33	-20,306,083.67
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		15,165,710.00	2,320,203.61
投资支付的现金		300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,465,710.00	2,320,203.61
投资活动产生的现金流量净额		-15,465,710.00	-2,320,203.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		64,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	49,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,746,477.50	1,864,406.50
支付其他与筹资活动有关的现金		9,147,000.00	1,532,273.50
筹资活动现金流出小计		54,893,477.50	52,696,680.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,106,522.50	-8,696,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,308.80	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,789,213.37	-31,322,967.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,282,735.34	36,605,702.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,493,521.97	5,282,735.34

法定代表人：叶飞龙

主管会计工作负责人：曾瑞玲

会计机构负责人：曾瑞玲

(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	75,090,000.00				1,943,956.00				2,128,817.20		22,402,182.80		101,564,956.00
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,090,000.00				1,943,956.00				2,128,817.20		22,402,182.80		101,564,956
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,772,500.00								135,032.58		-17,556,720.39		1,350,812.19
（一）综合收益总额											1,350,812.19		1,350,812.19
（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	18,772,500.00								135,032.58		-18,907,532.58		

1. 提取盈余公积									135,032.58		-135,032.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	18,772,500.00										-18,772,500.00		
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	93,862,500.00				1,943,956.00				2,263,849.78		4,845,462.41		102,915,768.19

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	永 续	其 他									

		股	债								
一、上年期末余额	50,060,000.00			26,973,956.00				1,030,689.82		12,519,036.34	90,583,682.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	50,060,000.00			26,973,956.00				1,030,689.82		12,519,036.34	90,583,682.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,030,000.00			-25,030,000.00				1,098,127.38		9,883,146.46	10,981,273.84
（一）综合收益总额										10,981,273.84	10,981,273.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,098,127.38			
1. 提取盈余公积								1,098,127.38			
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	25,030,000.00			-25,030,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,030,000.00			-25,030,000.00							

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、本期末余额	75,090,000.00				1,943,956.00				2,128,817.20		22,402,182.80	101,564,956.00

法定代表人：叶飞龙 主管会计工作负责人：曾瑞玲 会计机构负责人：曾瑞玲

（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	75,090,000.00				1,943,956.00				2,128,817.20		22,402,182.80	101,564,956.00
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,090,000.00				1,943,956.00				2,128,817.20		22,402,182.80	101,564,956.00
三、本期增减变动金额（减少以	18,772,500.00								135,032.58		-17,557,206.75	1,350,325.83

“—”号填列)											
(一) 综合收益总额										1,350,325.83	1,350,325.83
(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	18,772,500.00						135,032.58			-18,907,532.58	
1. 提取盈余公积							135,032.58			-135,032.58	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	18,772,500.00									-18,772,500.00	
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	93,862,500.00			1,943,956.00			2,263,849.78			4,844,976.05	102,915,281.83

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	50,060,000.00				26,973,956.00				1,030,689.82		12,519,036.34	90,583,682.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,060,000.00				26,973,956.00				1,030,689.82		12,519,036.34	90,583,682.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,030,000.00				-25,030,000.00				1,098,127.38		9,883,146.46	10,981,273.84
（一）综合收益总额											10,981,273.84	10,981,273.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,098,127.38		-1,098,127.38	
1. 提取盈余公积									1,098,127.38		-1,098,127.38	
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	25,030,000.00				-25,030,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,030,000.00				-25,030,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	75,090,000.00				1,943,956.00				2,128,817.20		22,402,182.80	101,564,956.00

法定代表人：叶飞龙

主管会计工作负责人：曾瑞玲

会计机构负责人：曾瑞玲

重庆德凯实业股份有限公司

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

重庆德凯实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 11 月成立，统一社会信用代码为：91500234781575252U。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股本为人民币 93,862,500.00 元，股本情况详见附注六、23。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：重庆市开州区白鹤工业园区。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司办公地址：重庆市开州区白鹤工业园区。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：覆铜箔板、绝缘材料生产、销售;原材料收购、加工、销售。（法律、法规规定需许可或审批的项目除外）。

3. 母公司以及最终控制人的名称

本公司的母公司是惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司，本公司的最终受益人和实际控制人是涂德军。

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 24 日决议批准报出。

5. 本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司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”。本公司本年合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2019 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，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、12“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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、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、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

7、 外币业务折算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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。本公司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

本公司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。对于此类金融资产，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

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

（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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

9、 金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），本公

司运用简化计量方法，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。

对于除上述采用简化计量方法以外的金融资产，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：外部非关联单位组合

应收账款组合2：合并范围内关联方组合

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本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，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：外部非关联单位组合

其他应收款组合2：合并范围内关联方组合

10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，其公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11、存货

(1) 存货分类：本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价，发出按月末一次加权平均法计价。

(4) 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。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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、8“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5.00	20-49	1.93-4.75
机器设备	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	5	19.00
办公设备	5.00	5	19.00
融资租赁设备	5.00	10	9.50
其他设备	5.00	5	19.00

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行,详见附注四、18。

14、在建工程

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行,详见附注

四、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 1)资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

16、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- 1)本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- 2)无形资产的后续计量

a 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

b 无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行，详见附注四、18。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

17、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的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。

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产改良受益期尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 其他长期待摊费用在受益期（5年）内平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

1) 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。

2) 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）销售商品的收入确认

销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要生产覆铜箔板。产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收合格后，本公司确认收入。

（2）提供劳务的收入确认

提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

（3）让渡资产使用权收入确认

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1） 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 1)能够满足政府补助所附条件；
- 2)能够收到政府补助。

（2） 政府补助的计量

1)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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2)与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

b 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4)已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

a 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

b 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

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2)资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

3)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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用

在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、分布报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

25、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司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；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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

26、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。经本公司第一届董事会第十六次会议于 2019 年 4 月 17 日决议通过，本公司于 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，以本公司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，本公司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。

本公司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，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 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公司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
应收票据	摊余成本	721,366.99	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	721,366.99

b、对母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
应收票据	摊余成本	721,366.99	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	721,366.99

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	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:				
应收票据	721,366.99			
减: 转出至应收款项融资		721,366.99		
应收款项融资	—			721,366.99
从应收票据转入		721,366.99		721,366.99

b、对母公司财务报表的影响

项目	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:				
应收票据	721,366.99			
减: 转出至应收款项融资		721,366.99		
应收款项融资	—			721,366.99
从应收票据转入		721,366.99		721,366.99

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、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；

E、“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。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

27、重大会计判断和估计

本报告期本公司无会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	13.00%、16.00%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7.00%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3.00%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额	15.00%、20.00%

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司产品属于《西部地区鼓励类产业目录》信息产业电子专用材料制造，依据国家税务总局公告【2015】14号文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70.00%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15.00%税率缴纳企业所得税。经备案申请，2019年度享受企业所得税减按15.00%税率优惠政策。

(2) 本公司控股子公司惠州市博德新材料有限公司（以下简称“博德新材料”）满足《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》中的第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年度享受以上企业所得税的优惠政策。

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
银行存款	2,713,777.87	5,282,735.34
其他货币资金	5,350,000.00	15,570,000.00
合 计	8,063,777.87	20,852,735.34

【注 1】公司其他货币资金中主要为银行承兑汇票开票保证金 5,350,000.00 元，其使用受到限制；

【注 2】截止期末，本公司除上述资金受限外，无其他抵押、冻结、存放境外款项。期末本公司不存在有潜在收回风险的款项。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	170,531,835.01
1 至 2 年	11,540,826.01
2 至 3 年	349,861.19
3 至 4 年	54,166.37
4 至 5 年	916,756.94
小 计	183,393,445.52
减：坏账准备	17,920,960.82
合 计	165,472,484.70

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	27,843,870.75	15.18	15,219,494.75	54.66	12,624,376.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,549,574.77	84.82	2,701,466.07	1.74	152,848,108.70
其中：组合 1	155,549,574.77	84.82	2,701,466.07	1.74	152,848,108.70
合 计	183,393,445.52	100.00	17,920,960.82	9.77	165,472,484.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48
其中：组合 1	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48
合 计	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48

【注】本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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
金悦通电子（翁源）有限公司	14,291,426.24	3,683,290.24	25.77	【注】
万诺（广州番禺）线路板有限公司	8,348,447.00	7,379,759.00	88.40	【注】
湖北荣宝电子科技有限公司	3,592,587.00	3,592,587.00	100.00	【注】
东莞市直巧电子科技有限公司	1,611,410.51	563,858.51	34.99	【注】
合 计	27,843,870.75	15,219,494.75	54.66	

【注】本公司将上述客户单独计提的应收账款账面余额与该客户的期后回款(报告日前)、财产保全财产涉及金额、房产担保折算金额三者之和的差额确认为减值损失，对上述公司的诉讼情况详见附注十五、7 “其他对投资者决策有影响的重要事项”。

②组合中，按信用风险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（%）
信用风险特征	155,549,574.77	2,701,466.07	1.74
合 计	155,549,574.77	2,701,466.07	1.74

(3) 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	转销或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	3,152,379.02	15,619,014.68		850,432.88		17,920,960.82
合 计	3,152,379.02	15,619,014.68		850,432.88		17,920,960.82

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	850,432.88

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
深圳市瑞景中坚电子有限公司	货款	733,058.88	公司破产，无法收回	内部审批	否
东莞市凌微电子科技有限公司	货款	117,374.00	公司破产，无法收回	内部审批	否
合 计	---	850,432.88	---	---	---

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 61,972,872.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,921,697.47 元。

(6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量的应收票据	1,160,962.59	721,366.99
其中：银行承兑汇票	1,160,962.59	
商业承兑汇票		721,366.99
合 计	1,160,962.59	721,366.99

【注 1】：本公司持有的银行承兑票据主要用于背书转让，很少用于收取合同现金流量，因此，将其调整至应收款项融资。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	101,701,105.69	不适用
合 计	101,701,105.69	不适用

4、 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	685,576.43	87.65	324,480.94	100.00
1至2年	96,596.81	12.35		
合 计	782,173.24	100.00	324,480.94	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 667,195.78 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.30 %。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,968,957.99	145,416.34
合 计	2,968,957.99	145,416.34

【注 1】上表中其他应收款指除应收利息、应收股利后的其他应收款。

【注 2】公司本报告期无应收利息、应收股利。

(1) 其他应收款

①按账龄分类

账 龄	年末余额
1年以内	2,983,877.38
小 计	2,983,877.38
减：坏账准备	14,919.39
合 计	2,968,957.99

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
代扣代缴款项	70,349.65	20,588.75
员工备用金	79,398.00	124,058.33
其他		1,500.00
应收出口退税款	434,129.73	
融资租赁保证金	2,400,000.00	
小 计	2,983,877.38	146,147.08
减：坏账准备	14,919.39	730.74
合 计	2,968,957.99	145,416.34

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）	
2018 年 12 月 31 日	730.74			730.74
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	730.74			730.74
本年计提	14,188.65			14,188.65
2019 年 12 月 31 日余额	14,919.39			14,919.39

④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	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	730.74	14,188.65				14,919.39
合计	730.74	14,188.65				14,919.39

⑤本公司本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

⑥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
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	1,400,000.00	1 年以内	46.92	7,000.00
重庆谈石融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	1 年以内	33.51	5,000.00
重庆市开州区税务局	应收出口退税款	434,129.73	1 年以内	14.55	2,170.65
郑思霞	员工备用金	79,398.00	1 年以内	2.66	396.99
养老保险个人部分	代扣代缴款项	64,222.93	1 年以内	2.15	321.11
合计	--	2,977,750.66	--	99.79	14,888.75

6、 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	18,080,246.19		18,080,246.19
在产品	2,009,093.55		2,009,093.55
产成品	18,909,045.97		18,909,045.97
合计	38,998,385.71		38,998,385.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,093,470.05		8,093,470.05
在产品	2,152,538.43		2,152,538.43
库存商品	19,467,012.22	25,735.15	19,441,277.07
合 计	29,713,020.70	25,735.15	29,687,285.55

(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	
库存商品	25,735.15			25,735.15		
合 计	25,735.15			25,735.15		

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴房产税	17,580.04	17,580.04
待抵扣进项税额	12,148.67	
合 计	29,728.71	17,580.04

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	24,847,619.80	26,097,935.11
合 计	24,847,619.80	26,097,935.11

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	8,414,997.45	44,601,045.48	404,527.69	653,338.66	1,028,839.68	55,102,748.96
2、本年增加金额		684,281.60		1,011,192.96	325,910.37	2,021,384.93
购置		684,281.60		1,011,192.96	325,910.37	2,021,384.93
3、本年减少金额		183,481.90				183,481.90
处置或报废		183,481.90				183,481.90
4、年末余额	8,414,997.45	45,101,845.18	404,527.69	1,664,531.62	1,354,750.05	56,940,651.99
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1、年初余额	3,293,341.80	24,466,226.82	358,658.19	417,431.93	469,155.11	29,004,813.85
2、本年增加金额【注 1】	487,259.76	2,490,300.88	6,387.96	127,040.62	151,536.93	3,262,526.15
计提	487,259.76	2,490,300.88	6,387.96	127,040.62	151,536.93	3,262,526.15
3、本年减少金额		174,307.81				174,307.81
处置或报废		174,307.81				174,307.81
4、年末余额	3,780,601.56	26,782,219.89	365,046.15	544,472.55	620,692.04	32,093,032.19
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值【注 2】	4,634,395.89	18,319,625.29	39,481.54	1,120,059.07	734,058.01	24,847,619.80
2、年初账面价值	5,121,655.65	20,134,818.66	45,869.50	235,906.73	559,684.57	26,097,935.11

【注 1】本期计提的折旧 3,262,526.15 元;

【注 2】截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

② 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司通过融资租赁租入的固定资产原值为 10,134,945.01 元，本期计提折旧累计为 962,819.78 元，期末账面价值为 7,342,047.63 元。

④ 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	850,791.65	238,000.00
合 计	850,791.65	238,000.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程建设	850,791.65		850,791.65	238,000.00		238,000.00
阳极处理生产线及铝基板线				1,670,740.81	1,670,740.81	
合 计	850,791.65		850,791.65	1,908,740.81	1,670,740.81	238,000.00

【注】本期在建工程阳极处理生产线及铝基板线已处置。

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	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
------	------	--------	------------	----------	------

项目名称	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
二期工程建设	238,000.00	612,791.65			850,791.65
合计	238,000.00	612,791.65			850,791.65

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,291,000.00	6,800.00	8,297,800.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,291,000.00	6,800.00	8,297,800.00
二、累计摊销			
1、年初余额	2,048,527.55	6,800.00	2,055,327.55
2、本年增加金额	217,679.12		217,679.12
计提	217,679.12		217,679.12
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,266,206.67	6,800.00	2,273,006.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,024,793.33		6,024,793.33
2、年初账面价值	6,242,472.45		6,242,472.45

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，不存在使用寿命不确定的无形资产。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，不存在通过内部研发形成的无形资产。

11、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
办公室装修	14,606.44		4,737.20		9,869.24
重做车间环氧树脂地面费用	50,768.60		21,758.00		29,010.60
厨房，宿舍装修	78,152.24		20,893.10		57,259.14
厨房修建	231,697.09		46,339.42		185,357.67
停车位修建	286,587.58		57,317.52		229,270.06
合计	661,811.95		151,045.24		510,766.71

12、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	17,935,880.21	2,690,401.88	3,178,844.90	476,826.74
内部交易未实现利润	11,327.47	1,699.12		
合 计	17,947,207.68	2,692,101.00	3,178,844.90	476,826.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
与资产相关的递延收益	1,368,830.03	3,495,371.53
应付职工薪酬	50,084.36	106,834.04
长期资产减值准备		1,670,740.81
合 计	1,418,914.39	3,495,371.53

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	14,647,956.00	
合 计	14,647,956.00	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	
应计利息	86,637.50	46,400.00
合 计	30,086,637.50	24,046,400.00

【注 1】本公司与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的抵押合同（合同编号：开州支行 2019 年抵字第 3401012019300006 号），公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向重庆农村商业银行股份有限公司开县支行借款 24,000,000.00 元。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8 及附注六、42。

【注 2】本公司与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的保证合同（合同编号：开州支行 2019 年保字第 3401012019300045 号），涂德军、周晓黎、叶飞龙、杨宁、曾少扬、

彭后平、李洪彬、惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司为公司提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向重庆农村商业银行股份有限公司开县支行借款 3,000,000.00 元。

【注 3】本公司与中国银行股份有限公司重庆开州支行签订的保证合同（合同编号：2019 年中银渝企开保证字 0002-1 号/2 号），涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司为公司提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向中国银行股份有限公司开县支行借款 3,000,000.00 元。

15、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,350,000.00	15,570,000.00
合计	5,350,000.00	15,570,000.00

【注】截止 2019 年 12 月 31 日，已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	105,166,492.99	63,965,737.75
应付固定资产采购款	110,918.35	375.90
合计	105,277,411.34	63,966,113.65

17、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	952,205.47	12,584,519.46	12,373,196.85	1,163,528.08
二、离职后福利-设定提存计划		657,412.50	657,412.50	
合计	952,205.47	13,241,931.96	13,030,609.35	1,163,528.08

（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	682,704.30	10,917,921.25	10,509,014.05	1,091,611.50
2、职工福利费		600,723.71	600,723.71	
3、社会保险费		669,439.80	669,439.80	
其中：医疗保险费		612,841.20	612,841.20	
工伤保险费		56,598.60	56,598.60	
4、住房公积金		62,324.00	62,324.00	
5、工会经费和职工教育经费	269,501.17	334,110.70	531,695.29	71,916.58

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	952,205.47	12,584,519.46	12,373,196.85	1,163,528.08

(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		638,513.00	638,513.00	
2、失业保险费		18,899.50	18,899.50	
合 计		657,412.50	657,412.50	

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,707,975.80	1,145,118.68
企业所得税	634,147.70	3,449,070.25
个人所得税	12,816.65	10,524.07
城市维护建设税	178,722.19	231,573.73
印花税	16,043.00	18,220.62
教育费附加	76,595.22	99,245.88
地方教育费附加	51,063.49	66,163.92
其他税金		8,845.99
合 计	2,677,364.05	5,028,763.14

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,765,116.21	7,330,916.99
合 计	1,765,116.21	7,330,916.99

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
非关联单位往来款	137,100.00	851,366.99
股东借款	1,446,499.44	6,396,499.44
其他	181,516.77	83,050.56
合 计	1,765,116.21	7,330,916.99

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	1,050,000.00	未达还款条件
涂德军	396,499.44	未达还款条件
合 计	1,446,499.44	--

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	7,691,132.52	
合 计	7,691,132.52	

21、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	8,754,711.38	
合 计	8,754,711.38	

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	17,944,000.00	
减:未确认融资费用	1,498,156.10	
减：一年内到期部分（附注六、20）	7,691,132.52	
合 计	8,754,711.38	

【注 1】本公司与远东国际租赁有限公司签订的融资租赁合同（合同编号：IFELC19D03TLXG-L-01），租赁期为 2019 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 16 日，租赁本金为 12,410,000.00 元，未确认融资费用为 1,010,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司应付远东国际租赁有限公司本金为 10,466,000.00 元，未确认融资费用 763,350.95 元，其中一年内到期的部分为 4,776,274.18 元。

【注 2】本公司与重庆谈石融资租赁有限公司签订的融资租赁合同（合同编号：ZLHZGM2019015），租赁期为 2019 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 26 日，租赁本金为 9,008,000.00 元，未确认融资费用为 1,008,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司应付重庆谈石融资租赁有限公司本金为 7,478,000.00 元，未确认融资费用 734,805.15 元，其中一年内到期的部分为 2,914,858.34 元。

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	1,717,796.68		348,966.65	1,368,830.03	
合 计	1,717,796.68		348,966.65	1,368,830.03	—

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
中小企业发展资金	46,209.26			38,128.91		8,080.35	与资产相关
三峡库区承接产业转移专项	472,777.89			177,028.21		295,749.68	与资产相关

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
PP 半固化生产线技改	441,666.67			50,000.00		391,666.67	与资产相关
ERP 信息系统及智能化生产控制系统	757,142.86			83,809.53		673,333.33	与资产相关
合计	1,717,796.68			348,966.65		1,368,830.03	—

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,090,000.00		18,772,500.00				93,862,500.00

【注】2019年5月7日，公司召开股东大会，截止2019年5月15日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东以现在总股本75,090,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，合计送股18,772,500.00股，送股前公司总股本为75,090,000.00股，转股后总股本增至93,862,500.00股，本次所送股于2019年5月16日直接记入股东证券账户。

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	1,798,000.00			1,798,000.00
其他资本公积	145,956.00			145,956.00
合计	1,943,956.00			1,943,956.00

25、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	2,128,817.20	135,032.58		2,263,849.78
合计	2,128,817.20	135,032.58		2,263,849.78

【注】公司盈余公积2019年增加额135,032.58，系根据母公司净利润的10.00%计提的法定盈余公积。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	22,402,182.80	12,519,036.3

项 目	本 年	上 年
		4
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,402,182.80	12,519,036.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,350,812.19	10,981,273.84
减：提取法定盈余公积	135,032.58	1,098,127.38
转作股本的普通股股利	18,772,500.00	
年末未分配利润	4,845,462.41	22,402,182.80

27、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	279,635,391.87	237,756,131.11	238,459,038.18	208,077,080.26
其他业务	2,580,001.36	32,192.30	3,232,326.55	722,991.67
合 计	282,215,393.23	237,788,323.41	241,691,364.73	208,800,071.93

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	310,169.17	252,935.31
教育费附加	132,929.65	108,400.85
地方教育费附加	88,619.76	72,261.29
房产税	119,648.88	102,068.84
土地使用税	385,051.20	385,051.20
车船使用税	4,260.00	660.00
印花税	107,685.87	109,550.46
残保金	74,914.87	48,778.24
其他	18,986.98	12,906.10
合 计	1,242,266.38	1,092,612.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	5,043,712.41	3,030,602.39
工资	1,177,771.99	973,986.06
折旧与摊销	12,197.73	8,520.27
办公费	395,521.32	663,010.96
业务招待费	779,735.91	943,539.10

项 目	本年发生额	上年发生额
展销费	111,689.24	246,233.31
其他	186,306.52	313,209.06
合 计	7,706,935.12	6,179,101.15

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	2,654,268.69	2,190,371.07
折旧与摊销	498,377.24	272,366.46
社会保险费	91,692.37	60,837.21
认证评审费	55,052.81	60,964.74
租赁费	54,717.42	48,123.08
办公费	2,308,183.09	1,229,444.14
业务招待费	134,739.71	159,526.20
聘请中介机构费用	475,912.04	1,461,963.68
其他	465,624.72	533,221.06
合 计	6,738,568.09	6,016,817.64

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	2,781,424.61	1,453,079.29
直接投入费用	10,141,100.65	8,276,531.57
折旧费用	222,936.94	154,680.32
其他	182,354.99	363,525.52
合 计	13,327,817.19	10,247,816.70

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,026,162.67	1,864,406.50
减：利息收入	262,446.12	278,125.95
汇兑损益	-47,025.42	-35,393.96
银行手续费	33,412.26	24,335.86
合 计	2,750,103.39	1,575,222.45

33、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
政府补助	1,690,109.51	5,349,110.47	1,690,109.51
合 计	1,690,109.51	5,349,110.47	1,690,109.51

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
PP 半固化生产线技改	50,000.00	50,000.00	与资产相关
ERP 信息系统及智能化生产控制系统	83,809.53	42,857.14	与资产相关
其他固定资产补助	215,157.12	114,958.33	与资产相关
民营经济贷款贴息补贴		167,000.00	与收益相关
科技计划项目		250,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴		857,500.00	与收益相关
科技创新券补助		300,000.00	与收益相关
就业局稳岗补贴款		9,195.00	与收益相关
高新企业研发经费补助资金		46,500.00	与收益相关
专家工作站补助		50,000.00	与收益相关
商务发展外贸切块资金	50,000.00	31,000.00	与收益相关
2018 年第三批工业振兴专项资金		80,000.00	与收益相关
开州区商务局外贸出口奖励	100.00	100.00	与收益相关
2018 年高企科技创新券		200,000.00	与收益相关
新材料产业链完善新增销售额奖励资金	310,000.00	650,000.00	与收益相关
2018 年区优秀工业企业奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
2018 年拟上市重点培育企业		1,000,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励	200,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励金		1,000,000.00	与收益相关
2018 年区工业税收奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
中小微企业专项资金、专新特新奖励		250,000.00	与收益相关
2018 年重庆名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年重庆知识产权专利资助费	152,000.00		与收益相关
社保局伙食补助	202.86		与收益相关
2019 年科学技术支出资金补助	100,000.00		与收益相关
就业和人才服务局用人单位引才补助资金	37,840.00		与收益相关
科学技术协会补贴	1,000.00		与收益相关
企业技术中心研发补贴	240,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	1,690,109.51	5,349,110.47	

34、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	-15,619,014.68	---
其他应收款坏账损失	- 14,188.65	---
合 计	- 15,633,203.33	---

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	-1,294,398.78
合 计		-1,294,398.78

36、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
处置非流动资产的利得	309,734.51		309,734.51
合 计	309,734.51		309,734.51

37、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
赔偿收入	250,000.00		250,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		120,000.00	
其他	42,542.27	86,638.35	42,542.27
合 计	292,542.27	206,638.35	292,542.27

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
重庆市名牌产品奖励				100,000.00			与收益相关
市级科技型企业奖励				20,000.00			与收益相关
合 计				120,000.00			

38、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
非流动资产毁损报废损失	9,174.09		9,174.09
其中：固定资产	9,174.09		9,174.09
对外捐赠支出		60,000.00	
其他	28,200.00	22,066.05	28,200.00
罚款	1,642.20	56,086.92	1,642.20
流动资产非正常损失	202,949.44		202,949.44
合 计	241,965.73	138,152.97	241,965.73

39、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	-56,941.05	1,038,674.33
递延所得税费用	-2,215,274.26	-117,028.53
合 计	-2,272,215.31	921,645.80

(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	-921,403.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-138,210.47
子公司适用不同税率的影响	-1,117.98
调整以前期间所得税的影响	-635,178.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,016.06
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	-52,345.00
研发费用加计扣除的影响	-1,499,379.44
所得税费用	-2,272,215.31

40、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
政府补助	1,341,142.86	6,061,295.00
利息收入	262,446.12	278,115.66
其他	8,534.96	70,556.84
合 计	1,612,123.94	6,409,967.50

(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
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用支付的现金	3,460,671.50	3,869,627.93
销售费用支付的现金	6,373,181.93	4,702,341.70
往来款	79,398.00	
其他	11,411.08	1,535,930.76
合 计	9,924,662.51	10,107,900.39

(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
融资租赁款	14,000,000.00	
合 计	14,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	4,197,000.00	1,532,273.50
资金拆借款	4,950,000.00	
合 计	9,147,000.00	1,532,273.50

41、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	1,350,812.19	10,981,273.84
加：资产减值准备		1,294,398.78
信用减值损失	15,633,203.33	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,262,526.15	2,842,330.19
无形资产摊销	217,679.12	113,959.18
长期待摊费用摊销	151,045.24	52,526.24
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）	-309,734.51	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,174.09	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,915,853.87	1,864,406.50
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）	-2,215,274.26	-117,028.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,285,365.01	-19,116,033.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,771,621.22	1,694,476.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,641,622.24	-17,422,368.08

补充资料	本年金额	上年金额
其他	-10,220,000.00	-2,494,024.47
经营活动产生的现金流量净额	3,379,921.23	-20,306,083.67
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	2,713,777.87	5,282,735.34
减：现金的年初余额	5,282,735.34	36,605,702.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,568,957.47	-31,322,967.28

【注】其他项为票据保证金变动额。

- (2) 本期无支付的取得子公司的现金净额。
- (3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。
- (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,713,777.87	5,282,735.34
其中：可随时用于支付的银行存款	2,713,777.87	5,282,735.34
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,713,777.87	5,282,735.34

- (5) 货币资金与现金及现金等价物的调节

项目	期末数	期初数
货币资金	8,063,777.87	20,852,735.34
减：使用受到限制的货币资金	5,350,000.00	15,570,000.00
其中：票据保证金	5,350,000.00	15,570,000.00
加：其他现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	2,713,777.87	5,282,735.34

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,350,000.00	票据保证金
固定资产	4,641,607.89	抵押借款，受限原因详见附注六、 错误!未找到引用源。
固定资产	16,526,982.21	融资租赁

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产	6,024,793.33	抵押借款，受限原因详见附注六、 错误!未找到引用源。
合 计	32,543,383.43	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.77	6.9762	26.30
港元	0.71	0.8958	0.64
应收账款			
其中：美元	796,678.19	6.9762	5,557,786.39
外币货币性资产小计			5,557,813.33

(2) 境外经营实体说明

无

七、合并范围的变更

本期公司投资设立控股子公司惠州市博德新材料有限公司（以下简称“博德新材”），已纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
惠州市博德新材料有限公司	惠州市	惠州市	涂胶铝片、研磨液的研发及销售	100.00		设立

【注】本公司于 2019 年 11 月 11 日向惠州市博德新材料有限公司（以下简称“博德新材”）出资 300,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，博德新材的其他股东尚未出资，根据章程约定，本公司对博德新材的表决权比例为 51.00%，持股比例为 100.00%

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收账款、应付账款、应付票据等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

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：

(1) 期末余额

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	
1、以摊余成本计量				
货币资金	8,063,777.87			8,063,777.87
应收账款	165,472,484.70			165,472,484.70
其他应收款	2,968,957.99			2,968,957.99
小计	176,505,220.56			176,505,220.56
2、以公允价值计量				
应收款项融资		1,160,962.59		1,160,962.59
小计		1,160,962.59		1,160,962.59
合计	176,505,220.56	1,160,962.59		177,666,183.15

(续表)

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				
短期借款		30,086,637.50		30,086,637.50
应付票据		5,350,000.00		5,350,000.00
应付账款		105,277,411.34		105,277,411.34
其他应付款		1,782,126.45		1,782,126.45
一年内到期的非流动负债		7,691,132.52		7,691,132.52
长期应付款		8,754,711.38		8,754,711.38
合计		158,942,019.19		158,942,019.19

(2) 期初余额

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	
以摊余成本计量				
货币资金	20,852,735.34			20,852,735.34
应收票据	721,366.99			721,366.99
应收账款	134,711,240.48			135,432,607.47

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	
其他应收款	145,416.34			145,416.34
合计	156,430,759.15			156,430,759.15

(续表)

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		
以摊销成本计量				
短期借款		24,046,400.00		24,046,400.00
应付票据		15,570,000.00		15,570,000.00
应付账款		63,966,113.65		63,966,113.65
其他应付款		7,330,916.99		7,330,916.99
合计		110,913,430.64		110,913,430.64

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的少数客户以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注（六）43 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间	备注
短期借款	24,000,000.00	6.5250%	
短期借款	6,000,000.00	4.3500%	

(3) 其他价格风险

无

3、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、信誉良好的客户进行交易。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。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，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。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据大部分为银行承兑汇票，风险敞口很小。资产负债表中应收利息、应收款项融资及应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、应收款项融资及其他应收款三项合计占资产总额的 63.51%（上年末为 61.58%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、应收款项融资、其他应收款产生的信用风险敞口参见本附注六、2“应收账款”、附注六、3“应收款项融资”及六、5“其他应收款”的披露。

4、流动性风险

流动风险，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。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.12。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其中：应收款项融资		1,160,962.59		1,160,962.59

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有应收款项融资 1,160,962.59 元，系公司持有的银行承兑汇票，本公司持有的银行承兑票据主要用于背书转让，以其相应的转让金额为市价的确定依据。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：无

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	惠州市	股权投资；投资管理 管理与咨询	290.00	57.93	57.93

注：本公司的最终受益人和实际控制人是涂德军

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、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
涂德军	持股 5.00%以上股东
周晓黎	持股股东
叶飞龙	持股 5.00%以上股东
曾少扬	持股 5.00%以上股东
彭后平	持股股东
李洪彬	持股股东
惠州市聚诚盛电子科技有限公司	曾少扬为该公司的控股股东
开县映阳养生庄园（普通合伙）	涂德军的兄弟涂德波持股该公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆港硅电子有限公司	涂德军的兄弟涂德波为该公司的控股股东
东莞市沙田展达电子厂	涂德军的兄弟涂德波为该公司的控股股东
东莞市御苑嘉宝果山庄饮食管理有限公司	周晓黎持股该公司
惠州市惠阳区淡水美相思内衣服装店	彭后平持股该公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
惠州市聚诚盛电子科技有限公司	覆铜板、PP料	10,911,947.67	11,352,506.48
合计		10,911,947.67	11,352,506.48

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
涂德军、周晓黎、叶飞龙、杨宁、曾少扬、曾瑞玲、彭后平、龚春芳、李洪彬、王琳、惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	24,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月16日	否
涂德军、周晓黎、叶飞龙、杨宁、曾少扬、彭后平、李洪彬、惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	2019年8月9日	2020年8月4日	否
涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、惠州市博德鑫投资有限责任有限公司	3,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月26日	否
涂德军、周晓黎、叶飞龙、李洪彬、曾少扬、彭后平、惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	9,008,000.00	2019年7月26日	2022年7月27日	否

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
涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、 惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	12,410,000.00	2019年8月16日	2022年8月16日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	拆借利息	说明
拆入：涂德军	6,500,000.00	396,499.44		无息往来
惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	17,626,157.42	1,050,000.00		无息往来
合计	24,126,157.42	1,446,499.44		

(7) 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	1,850,793.86	1,054,337.75

(8) 其他关联交易

公司于2019年8月30日召开2019年第四次临时股东大会，会议决定董事长涂德军将其个人拥有商标注册号为5708201的第9类商标无偿授权给公司使用，许可使用期限为2019年9月7日至2029年9月6日止。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
惠州市聚诚盛电子科技有限公司	8,044,708.87	40,223.54	7,155,460.96	35,777.30
合计	8,044,708.87	40,223.54	7,155,460.96	35,777.30

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
涂德军	396,499.44	1,396,499.44
惠州市博德鑫企业管理咨询有限公司	1,050,000.00	5,000,000.00
合计	1,446,499.44	6,396,499.44

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

无

2、 或有事项

无

3、 其他

无

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

2、 利润分配情况

无

3、 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2、 债务重组

本公司本期无债务重组的情况。

3、 资产置换

本公司本期无资产置换的情况。

4、 年金计划

本公司本期无年金计划的情况。

5、 终止经营

本公司本期无终止经营的情况。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别及业务经营地区确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品,由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理,因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

1) 主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PP 料	40,048,668.16	29,627,938.52	21,194,356.36	17,885,013.90
覆铜板	239,586,723.71	208,128,192.59	217,264,681.82	190,192,066.36
合 计	279,635,391.87	237,756,131.11	238,459,038.18	208,077,080.26

2) 主营业务分地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	268,707,637.49	228,856,238.08	238,421,600.61	208,044,412.59
外销	10,927,754.38	8,899,893.03	37,437.57	32,667.67
合 计	279,635,391.87	237,756,131.11	238,459,038.18	208,077,080.26

3) 不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

本公司的重要资产、负债如货币资金、无形资产、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、等均属各报告分部共用，无法准确区分，因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司与以下客户存在重大诉讼，具体情况如下：

(1) 与金悦通电子（翁源）有限公司诉讼事项

根据广东省翁源县人民法院民事调解书（文号：《(2019)粤 0229 民初 1497 号》），本公司作为申请人与被申请人金悦通电子（翁源）有限公司（以下简称“金悦通”）买卖合同一案，法院于 2019 年 7 月公开审理并做出如下判决：被申请人所欠申请人 2018 年 10 月至 2019 年 5 月期间的货款为 14,810,383.34 元，该货款由被申请人金悦通从 2019 年 10 月起分期向申请人

支付，于 2020 年 3 月 30 日前付清，截至本财务报表报出日，该诉讼尚处于未履行阶段。

本公司向翁源县人民法院提请财产保全，查封被申请人金悦通价值为 8,608,126.00 元的机器设备，查封期限三年，从 2019 年 8 月 21 日起至 2022 年 8 月 20 日止。截至本财务报表报出日，该财产保全仍处于执行阶段。

(2) 与万诺（广州番禺）线路电路板有限公司诉讼事项

根据广东省自由贸易区南沙片区人民法院民事判决书（文号：《（2019）粤 0191 民初 2920 号》），本公司作为申请人与被申请人万诺（广州番禺）线路电路板有限公司（以下简称“万诺”）买卖合同一案，法院于 2019 年 10 月公开审理并做出如下判决：被申请人万诺于本判决发生法律效力之日起十日内向申请人支付 2019 年 4 月至 10 月的货款 8,262,078.00 元及逾期付款违约金。截至本财务报表报出日，该诉讼尚处于未履行阶段。

被申请人高级管理人员简启明、陈图华、马文良（马文良于 2019 年 11 月退出万诺公司）做出以下承若：在万诺公司不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，上述承诺人自愿承担连带保证责任，其保证责任为向本公司支付万诺公司所欠的全部货款、逾期支付利息、违约金及为实现债权所支付的全部费用。保证期间自万诺公司最后一笔货款支付期限届满之日起一年止。

被申请人高级管理人员马文良以其名下房产（产权证号：粤（2018）广州市不动产权第 07044977 号，地址：广州市番禺区沙湾镇中良路 33 号花明径 18 号 101）为诉讼案件提供担保。截至本财务报表报出日，该财产保全仍处于执行阶段。

(3) 与湖北荣宝电子科技有限公司诉讼事项

根据湖北省荆门市东宝区人民法院民事调解书（文号：《（2019）鄂 0802 民初 2768 号》），本公司作为申请人与被申请人湖北荣宝电子科技有限公司（以下简称“荣宝”）买卖合同一案，法院于 2019 年 12 月公开审理并做出如下判决：被申请人荣宝欠申请人货款 3,376,618.00 元，自 2019 年 12 月起分 12 期，每期等额支付 281,384.83 元，于 2020 年 12 月 31 日前付清。截止报告出具日，该诉讼尚处于未履行阶段。

被申请人自然人股东马德荣、涂光艳、胡雨华、曾凡伍（胡雨华、曾凡伍于 2020 年 1 月退出荣宝公司）做出以下承若：在荣宝公司不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，上述承诺人自愿承担连带保证责任，其保证责任为向本公司支付荣宝公司所欠的全部货款、逾期支付利息、违约金及为实现债权所支付的全部费用。保证期间自荣宝公司最后一笔货款支付期限届满之日起两年止。

(4) 与东莞市直巧电子科技有限公司诉讼事项

根据广东省东莞市第一人民法院民事判决书（文号：《（2018）粤 1971 民初 34564 号》），本公司作为申请人与被申请人东莞市直巧电子科技有限公司（以下简称“直巧”）买卖合同一案，法院于 2019 年 4 月公开审理并做出如下判决：被申请人于本判决发生法律效力之日起五日内向申请人支付货款 1,596,780.00 元及逾期付款违约金。截至本财务报表报出日，该诉讼尚处于未履行阶段。

本公司已向广东省东莞市第一人民法院提请财产保全，查封被申请人直巧公司自然人股东何春光名下房产（产权证号：粤房地权证佛字第 3300026947，地址：佛冈县石角镇振兴南路 59 号利鑫圣菲康城 4 栋 1805 房）。截至本财务报表报出日，该财产保全仍处于执行阶段。

被申请人自然人股东何春光做出以下承若：在直巧公司不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，何春光自愿承担连带保证责任，其保证责任为向本公司支付直巧公司所欠的全部货款、逾期支付利息、违约金及为实现债权所支付的全部费用。保证期间自直巧公司最后一笔货款支付期限届满之日起两年止。

（5）本公司与上述客户发生重大诉讼，诉讼均处于未履行阶段，同时客户均已被纳入有失信执行人，单独对以上应收账款进行评估计提减值准备。

本公司对上述应收账款可回收性低采取了如下措施：

①本公司向受理上述诉讼案件的法院申请财产保全，法院冻结了被申请人的银行账户，并查封部分机器设备及被申请人自然人股东、高级管理人员的房产；

②本公司与所述客户协商后，签订了还款计划协议，约定客户支付账款的期限；

③本公司与被申请人自然人股东、高级管理人员签订承诺书，在被申请人不能按时支付上述做出保证的全部应付货款的情况下，上述承诺人自愿承担连带保证责任。

综上所述，本公司将上述客户的应收账款账面余额与该客户的期后回款(报告日前)、财产保全财产涉及金额、房产担保折算金额三者之和的差额确认为减值损失。经测算，截止报表日，应单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 27,843,870.75 元，应收账款-坏账准备余额为 15,219,494.75 元，对应的应收账款账面价值为 12,624,376.00 元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	170,531,835.01
1 至 2 年	11,540,826.01
2 至 3 年	349,861.19

账 龄	年末余额
3 至 4 年	54,166.37
4 至 5 年	916,756.94
小 计	183,393,445.52
减：坏账准备	17,920,960.82
合 计	165,472,484.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	27,843,870.75	15.18	15,219,494.75	54.66	12,624,376.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,549,574.77	84.82	2,701,466.07	1.74	152,848,108.70
其中：组合 1	155,549,574.77	84.82	2,701,466.07	1.74	152,848,108.70
合 计	183,393,445.52	100.00	17,920,960.82	9.77	165,472,484.70

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48
其中：组合 1	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48
合 计	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48

【注】本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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
金悦通电子（翁源）有限公司	14,291,426.24	3,683,290.24	25.77	
万诺（广州番禺）线路板有限公司	8,348,447.00	7,379,759.00	88.40	
湖北荣宝电子科技有限公司	3,592,587.00	3,592,587.00	100.00	

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
东莞市直巧电子科技有限公司	1,611,410.51	563,858.51	34.99	
合计	27,843,870.75	15,219,494.75	54.66	

【注】本公司单独计提坏账准备的方法详见附注十五、7 其他对投资者决策有影响的重要事项。

②组合中，按信用风险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（%）
信用风险特征	155,549,574.77	2,701,466.07	1.74
合计	155,549,574.77	2,701,466.07	1.74

(3) 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	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,152,379.02	15,619,014.68		850,432.88		17,920,960.82
合计	3,152,379.02	15,619,014.68		850,432.88		17,920,960.82

(4) 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	850,432.88

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
深圳市瑞景中坚电子有限公司	货款	733,058.88	公司破产，无法收回	内部审批	否
东莞市凌微电子科技有限公司	货款	117,374.00	公司破产，无法收回	内部审批	否
合计	--	850,432.88	--	--	--

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 61,972,872.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,921,697.47 元。

(6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,889,956.98	145,416.34
合 计	2,889,956.98	145,416.34

【注 1】上表中其他应收款指除应收利息、应收股利后的其他应收款。

【注 2】公司本报告期无应收利息、应收股利。

(2) 其他应收款

①按账龄分类

账 龄	年末余额
1 年以内	2,904,479.38
小 计	2,904,479.38
减：坏账准备	14,522.40
合 计	2,889,956.98

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
代扣代缴款项	70,349.65	20,588.75
员工备用金		124,058.33
其他		1,500.00
应收出口退税款	434,129.73	
融资租赁保证金	2,400,000.00	
小 计	2,904,479.38	146,147.08
减：坏账准备	14,522.40	730.74
合 计	2,889,956.98	145,416.34

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）	
2018 年 12 月 31 日	730.74			730.74
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	730.74			730.74
本年计提	13,791.66			13,791.66
2019 年 12 月 31 日余额	14,522.40			14,522.40

④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	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	730.74	13,791.66				14,522.40

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	730.74	13,791.66				14,522.40

⑤本公司本期实际核销的其他应收款金额为0.00元，无重要的其他应收款核销事项。

⑥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
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	1,400,000.00	1年以内	48.20	7,000.00
重庆谈石融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	1年以内	34.43	5,000.00
重庆市开州区税务局	应收出口退税款	434,129.73	1年以内	14.95	2,170.65
养老保险个人部分	代扣代缴款项	64,222.93	1年以内	2.21	321.11
住房公积金个人部分	代扣代缴款项	4,467.25	1年以内	0.15	22.34
合计	--	2,902,819.91	--	99.94	14,514.10

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	300,000.00		300,000.00			
合计	300,000.00		300,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
惠州市博德新材料有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计		300,000.00		300,000.00		

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	279,635,391.87	237,756,131.11	238,459,038.18	208,077,080.26
其他业务	2,580,001.36	32,192.30	3,232,326.55	722,991.67
合计	282,215,393.23	237,788,323.41	241,691,364.73	208,800,071.93

十七、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	300,560.42	详见本附注六、36、38
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	1,690,109.51	详见本附注六、33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,750.63	详见本附注六、37、38
小 计	2,050,420.56	
所得税影响额	-307,809.41	
合 计	1,742,611.15	

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	1.32	0.0144	0.0144
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.38	-0.0042	-0.0042

重庆德凯实业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室