

# 延春高材

## NEEQ : 837400

## 广东延春高新材料科技股份有限公司

GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGYCO.,LTD.



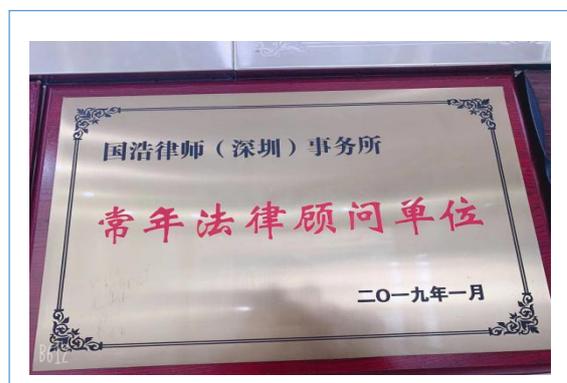
## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记



2019年6月公司连续三年被评为广东省守合同重信用企业



2019年1月与国浩律师（深圳）事务所签约常年法律顾问单位



2019年1月公司成为东莞市成长型企业联合会副会长单位



公司近三年来，多次向勤辉爱心慈善单位捐款，并成为勤辉爱心慈善会员单位。勤辉爱心慈善单位成立于2012年，主要以“体验式助学”的方式，每年组织会员或有意向参与的爱心人士深入湖南、广西、贵州等省，支持贫困山区校园建设。目前捐赠物资总额高达三十多万元，并资助了三十多名品学兼优的学生。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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.....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、万元
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东延春高新材料科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司监事会
董事会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司、本公司、延春高材、股份公司	指	广东延春高新材料科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	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。

公司负责人刘彦崇、主管会计工作负责人国武球及会计机构负责人（会计主管人员）国武球保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司申请豁免披露 2019 年度前五大供应商、前五大客户、前五大预付款、前五大应收账款的名称，其与公司均无关联关系。报告期内，公司的前五大客户与公司签订的合同中均约定了保密条款，且为避免同行业恶性竞争，保护公司客户资源，特申请豁免披露。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 客户集中程度较高的风险	公司向前五大客户销售集中度较高，对主要客户存在较高的依赖性。公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例很高，公司的生产经营可能会因此受到不利影响：一方面，如果部分客户降低对公司产品的采购额度，公司的营业收入增长将受到较大影响；另一方面，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响。主要是通过完善和优化公司内部流程和提高效率，提高产品质量和交付，并降低成本，从而提高公司核心竞争力，通过拓展复合材料在其他新材料领域的应用，丰富公司产品种类，增加公司的业务量与市场份额，通过业务多元化来降低主要客户的依赖风险；通过研发与市场推广，纵向拓宽公司的产品系列，横向拓宽产品应用领域，转型新材研发，使产品换代升级，完成军供领域认证，实现业务多元化发展，通

	<p>过业务多元化来降低主要客户的依赖风险。但公司客户集中度较高的情况仍然存在，任意客户的流失均可能对公司的长远发展带来不利影响。</p>
2. 技术人员不足和核心人员流失风险	<p>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》。</p>
3. 供应商较高度集中的风险	<p>公司 2019 年 1-12 月来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 65.29%，其中，2019 年 1 到 12 月公司第一大供应商的采购合同金额达到 377.96 万元，采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的玻璃钢原材料供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平</p>
4. 内部管理风险	<p>股份公司成立时，健全了公司内部控制制度，在章程中明确约定关联方不得占用公司资金，公司制定了《防范关联方占用公司资金制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等各种内控制度，在报告期内公司一直严格按照这些制度执行的，但不排除内控制度得不到有效执行的情况。</p>
5. 经营场所租赁风险	<p>公司并无土地使用权和房产，其经营场所均为租赁所得，根据生产经营场所租赁合同显示，公司所租赁的生产经营场所将 2026 年 8 月 31 日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差，如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁，公司将面临搬迁风险，给生产经营带来重大影响。对此，公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东延春高新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	延春高材
证券代码	837400
法定代表人	刘彦崇
办公地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄丽
职务	董秘
电话	0769-86960999
传真	0755-22632036
电子邮箱	yc_huangli@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号 523576
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	总经理办公室

### 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	2009年11月2日
挂牌时间	2016年6月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(C)-非金属矿物制品业(C30)-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造(C3062)
主要产品与服务项目	产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃钢制品、五金制品、电子产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘彦崇
实际控制人及其一致行动人	刘彦崇、谢雪梅、东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）

#### 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	91441900696446640G	否
注册地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号	否
注册资本	32,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁翌明、郭红艳
会计师事务所办公地址	江苏省杭州市江干区钱江路 1336 号华润大厦 B 座

#### 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	26,440,547.62	42,670,552.31	-38.04%
毛利率%	14.22%	21.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,919,847.23	-4,431,805.02	-191.53
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,579,265.57	-5,077,981.87	
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)	-24.53%	-10.15%	-
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)	-36.95%	-11.63%	-
基本每股收益	-0.40	-0.14	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	57,439,795.33	75,640,998.02	-24.06
负债总计	28,931,506.86	34,250,552.42	-15.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,508,288.47	41,428,135.7	-31.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.29	-31.01%
资产负债率%(母公司)	49.44%	42.53%	-
资产负债率%(合并)	50.37%	42.58%	-
流动比率	1.53	1.79	-
利息保障倍数	-17.02	-6.45	-

#### 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	6,204,069.06	-3,509,792.62	276.76%
应收账款周转率	1.03	1.48	-
存货周转率	3.08	2.74	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.06%	5.92%	-
营业收入增长率%	-38.04%	8.27%	-
净利润增长率%	-189.27%	-302.09%	-

#### 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	32,000,000	32,000,000	
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	-4,351,807.22
计入当期损益的政府补助	47,065.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,840.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,340,581.66</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,340,581.66</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	41,258,348.13			

应收票据		4,541,966.56		
应收账款		36,716,381.57		
应付票据及应付账款	16,007,092.79			
应付票据		2,915,685.6		
应付账款		13,091,407.19		

根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 C30 非金属矿物制品业。公司采取集研发生产、销售、服务为一体的经营模式，公司主要产品为高透波高耐候的基站天线外罩，公司经过十年的发展，技术日渐成熟，自有高透波浸渍编制技术属业内领先。现与国内知名通信行业客户建立了长期稳固的合作关系，其主打产品基站天线玻璃钢保护外罩在满足高强度的前提下将介电常数降至较低水平，符合国家通讯标准及技术要求，获得下游客户的普遍认可。公司拥有自己的研发团队并与东华大学建立了良好的合作关系，助推研发产品从实验室到实际落地的快速实现，近三年研发总投入占营业收入的 7.2%。
2. 公司坚持走技术创新和技术发展的路子，投入人力财力开发新技术和新产品，近三年获得发明专利 5 项，实用新型专利 16 项；2 项产品被认定为国家高新技术产品，2019 年已申请 5 项发明专利。
3. 公司被评为镇倍增计划试点企业、国家高新技术企业、守合同重信用企业，公司具有可靠的管理体系，先后通过了 GB/T19001-2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、知识产权认证体系、军工承制资格认证。
4. 公司将以玻纤及碳纤等多功能复合材料为突破口，已经完善军工民用、UPVC 产品、5G 美化外罩等领域进行布局，充分发挥新材料在国民经济各个领域的应用优势。
5. 报告期内，公司的商业模式较上期没有发生较大的变化。

#### 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

报告期内，公司紧紧围绕通信行业的发展，致力于新产品开发和技术升级，及时满足客户需求，实

现合作共赢，保证公司经营的效益最大化和可持续发展。报告期内，公司在持续做好传统玻璃钢天线罩业务的同时，一方面挖掘玻璃钢技术的其它潜在市场，如我们开发了碳素纤维制品业务，该业务围绕军民通用，将有效地弥补玻璃钢天线罩业务淡旺季明显导致的淡季成本高的问题，提升了该板块业务的成绩；另一方面我们紧跟 5G 技术对天线罩性能提出的新需求，加大研发投入，与客户紧密合作，成功生产出满足 5G 通信要求的 UPVC 改良性热塑性新型天线罩产品，随着我国 5G 基站建设全面实施，这块业务将有大量的需求。公司在天线罩材料加工领域具有十多年的生产经验和技術积累，可以根据客户需求提供最优化的解决方案，成为基站天线罩行业内最主要的供应商。报告期内，公司坚定看好 5G 技术碳纤对提升天线透波率的市场有较大需求，斥资对现有玻纤设备的技术改造和加强研发投入，生产管理方面精益生产、严控成本，在争取更多的基站天线市场份额的同时，抓住碳素纤维多方面运用的技术，军工方面也开拓出新的市场，其中部分产品已经通过了一些客户的认可和小批量使用，有望帮助我国军工领域完全摆脱美国等企业对该领域的长期垄断，同时也将是我司未来几年的利润增长点。报告期内，5G 美化外罩也紧跟着投入研发，结合公司原有的经验，积极配合客户开发新型 5G 美化外罩，争取走在新型产品的最前端，为公司提升效益。

#### 一、财务状况：

报告期末，公司营业收入 2644.06 万元，较去年下降 38.04%，归属于挂牌公司股东的净利润 -1292.35 万元，较上一年度下降 848.8 万元；基本每股收益 -0.40 元，较上年度下降 185.71%。公司资产总额 5743.98 万元，较上年减少 1802.12 万元，下降 24.06%；主要原因：1) 转让出售青岛子公司发生长期股权投资减值准备 325 万元，致使长期股权投资减少 325 万元；2) 田心村滨农路 1 号新修建的东莞分公司厂房办公楼修建成本 417.55 万元无法收回，本期一次性确认损失；3) 本期营业收入减少 38.04%，相应的应收账款较上年减少 2203.21 万元。

#### 二、产品研发情况：

报告期内，公司目前已围绕 5G 通信设备以及军工产品进行新产品的式样阶段。在 5G 通信天线罩方面，公司正在样品式样阶段，研发产品也走在行业前列。在军工方面，公司已开始陆续生产碳纤材料的产品。公司已经投入碳纳米材料的研制，已具有实质性的研发成果。该产品主要运用于海上军事装备，如导弹周转箱、海上捕抓网等。其规格及实用性均优于已有产品，针对我国海上军事装备的现状来看，该产品市场需求较大。5G 美化外罩已投入研发阶段，预计 2020 年上半年出具研发成果。

报告期内，近三年获得发明专利 4 项，实用新型专利 18 项；2 项产品被认定为国家高新技术产品，2019 年已申请 3 项发明专利和 6 项实用新型专利。

三、营销计划：公司立足于新材料领域坚持以技术领先占领市场，加强和高校的合作力度，同时积极和中科院，北玻院，南玻院的技术合作。使公司能拥有在碳纤玻纤及改性塑料领域各种加工工艺及产能。积极拓展新材料在各个行业的应用。保持公司在基站天线保护外罩等通讯领域的技术优势和接单能力。加大在游艇方面的设计和推广，努力拓展军工项目积极响应国家的军民融合战略，争取成为上述单位的科研基地、实习基地。积极进入军品科研生产和维修领域，尽早取得相应资质，拓展军工物质市场。提升技术研发实力，巩固竞争优势，增强客户开发能力和服务水平。

四、人才计划：公司有进一步培养潜质的核心技术人员及中层管理人员进行培养，使其逐步成长为公司能够独当一面的人才，为公司后备岗位储备人才。公司现有的后备干部和技术带头人的培养，使其逐步成长为全面的人才，为公司今后的战略扩张作好准备。从员工的思想工作入手，通过宣传与论导向等手段让员工接受公司创新发展的改革思路，及时解决在这一进程中的矛盾。举办各种创优，争先和比

赛活动挖掘员工思想中先进成份，大力提倡敬业爱岗精神，引导员工把个人理想与公司发展目标相结合，培养员工的集团荣誉感，以此激发员工的高度责任心，使公司内部形成强度的凝聚力。

## (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	405,848.20	0.71%	3,834,506.32	5.07%	-89.42%
应收票据	1,764,400.00	3.07%	4,541,966.56	6.00%	-61.15%
应收账款	14,684,233.13	25.56%	36,716,381.57	48.54%	-60.01%
存货	10,650,817.84	18.54%	10,991,137.62	14.53%	-3.10%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	7,569,332.13	13.18%	7,703,471.18	10.18%	-1.74%
在建工程	0		0		
短期借款	10,697,133.07	18.62%	13,763,000.00	18.20%	-22.28%
长期借款	0		0		
预付账款	6,627,992.34	11.54%	4,498,454.42	5.95%	47.34%
长期待摊费用	83,376.25	0.15%	3,127,690.15	4.13%	-97.33%
应付票据	7,199,744.34	12.53%	2,915,685.60	21.16%	146.93%
应付账款	9,011,755.05	15.69%	13,091,407.19	17.31%	-31.16%
未分配利润	-13,079,603.9	22.77%	-159,756.67	0.21%	-8,087.2%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初减少 342.86 万元，减少 89.42%，主要原因为期初存放银行保证金 365.29 万元。
- 2、应收票据及应收账款期末较期初减少 2480.97 万元，减少 60.13%，主要原因为本期营业收入较上年减少 1623 万元，下降 38.04%；另外本期新增赊销客户中立讯精密，虹信通讯的账期为月结 1-3 月，应收款周转天数加快。
- 3、短期借款期末较期初减少 306.6 万元，减少 22.28%，主要原因为期初于广发银行广州支行通过商业承兑汇票质押授托支付的方式换取借款 433 万元，此笔业务已于 2019 年 6 月到期结算支付。
- 4、预付账款期末较期初增加 212.95 万元，增加 47.34%，主要系为调试 5G 外罩研发需要增加材料配方的急需款项，各项目将于 2020 年完结。
- 5、长期待摊费用本期减少 304.43 万元，减少 97.33% 主要原因为 2017 年至 2019 年投入的厂房、办公楼联合修建成本 417.55 万元无法收回，本期确认损失。
- 6、未分配利润本期较期初减少 1291.98 万元，减少 8087.2%，主要是因为本期营业收入较上期减少 1623 万元，营业外支出增加 460 万元，导致本期净利润亏损 1291.98 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,440,547.62	-	42,670,552.31	-	-38.04%
营业成本	22,680,491.49	85.78%	33,381,003.97	78.23%	-32.06%
毛利率	14.22%	-	21.77%	-	-
销售费用	1,361,065.92	5.15%	1,399,036.49	3.28%	-2.71%
管理费用	7,333,475.57	27.74%	5,652,354.34	13.25%	29.74%
研发费用	2,569,080.30	9.72%	2,641,999.23	6.19%	-2.76%
财务费用	724,922.00	2.74%	597,586.62	1.40%	21.31%
信用减值损失	-260,494.72	0.99%	0		
资产减值损失	0		-3,806,182.42	8.92%	100%
其他收益	7,747.68		548,900.00	1.29%	98.59%
投资收益	265,683.39	1.00%	59,362.19	0.14%	347.56%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-1,717.95	0.01%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-8,328,047.52	31.5%	-4,447,136.50	-10.42%	-87.27%
营业外收入	0		0		
营业外支出	4,600,355.90	17.40%	384.61		
净利润	-12,923,547.44	48.88%	-4,467,670.98	-10.42%	-189.27%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入期末较期初减少 1623 万元，减少 38.04%，主要原因为受国家工信部门的政策影响，2019 年一段时间内下游客户 4G 网络基站停顿、5G 网络基站建设缓慢，主营天线罩产品需求急降，2019 年下半年业务量进入销售淡季。为解决公司产品单一的缺陷，公司申请并已通过军工承制资格认证，开展军用品市场，已设计研发多款军民产品，订单在持续生产中。
- 2、营业成本期末较期初减少 1070 万元，减少 32.06%，主要原因为本期营业收入较上年减少 1623 万元，相应的减少销售成本。
- 3、管理费用期末较期初增加 168.11 万元，增加 29.74%，主要原因为发生职员交通意外伤亡补助工资 53 万元，以及新增清洁固体物运输处理费 80 万元。
- 4、财务费用期末较期初增加 12.73 万元，增加 21.31%，主要系新增中国银行贷款 780 万的利息支付。
- 5、投资收益本期较期初增加 20.63 万元，增加 347.56% 主要原因为处置青岛子公司长期股权投资产生的投资收益 21.44 万元，以及存入保证金开具银承票据产生的保证金收益 5.13 万元。
- 6、营业外支出本期较期初增加 459.98 万元，增加 8087.2%，主要为滨农路厂房、办公楼联合修建成本 417.55 万元，原因为：公司为应对 5G 外罩市场需要增加改性塑料挤出产线设备 4 套，滨农路厂房场地不足及环评项目无法达标，如需建成完工投入使用及环评项目费用需再投入约计 300 万元，费用过大。另外搬迁可节约房租成本 110 万元/年，故而综合决定搬迁。最终无法收回，确认损失。

7、净利润本期较上期加减少 845.59 万元，主要是因为本期营业收入较上期减少 1623 万元，营业外支出增加 459.98 万元，综合导致本期净利润亏损 1292.35 万元

(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	26,440,547.62	42,670,552.31	-38.04%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	22,680,491.49	33,381,003.97	-32.06%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
玻璃钢天线罩	24,277,606.69	91.82%	41,975,558.26	98.37%	-42.16%
其他	2,162,940.93	8.18%	694,994.05	1.63%	211.22%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
省内	23,800,272.88	90.01%	41,637,778.83	97.58%	-42.84%
省外	2,640,274.74	9.99%	1,032,773.48	2.42%	155.65%

收入构成变动的的原因：

1、本期主营业务收入较上年减少 1623 万元，降幅 38.04%，主要原因为 4G 天线外罩 2019 年下半年业务量进入销售淡季；本报告期公司研发出多款 PVC 材制天线外罩及拉动传动杆等非玻璃钢制品，同比增长 454%；新增外省客户湖北武汉虹信，省外区域收入增加 155.65%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	20,207,159.20	67.63%	否
2	客户 2	2,759,040.75	9.23%	否
3	客户 3	1,427,082.29	4.78%	否
4	客户 4	1,364,681.01	4.57%	否
5	客户 5	850,355.88	2.85%	否

合计	26,608,319.13	89.06%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	3,779,600.00	21.16%	否
2	供应商 2	2,658,656.00	14.88%	否
3	供应商 3	1,651,086.84	9.24%	否
4	供应商 4	1,380,455.00	7.73%	否
5	供应商 5	1,379,325.39	7.72%	否
合计		10,849,123.23	60.73%	-

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	6,204,069.06	-3,509,792.62	276.76%
投资活动产生的现金流量净额	-6,992,865.55	-901,488.55	-675.70%
筹资活动产生的现金流量净额	878,543.40	4,297,238.17	-79.56%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 971.39 万元，同比增长 276.67%，主要是报告期内新增客户应收款账期缩短，销售商品、提供劳务收到的现金 3,989.33 万元，比去年同期增加 610.91 万元；支付其他与经营活动有关的现金 593.96 万元，比去年同期减少 336.54 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 609.14 万元，减少 675.7%，主要原因是上期收回投资理财 160 万元，另本报告期内购入理财投资 451.4 万元用于质押开具银承票据，投资活动现金流出合计比上期增加 451.4 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 341.87 万元，同比下降 79.56%，主要是本报告期内取得银行借款较上期减少 311.3 万元，股东拆借收到其他与筹资活动有关的现金减少 161.1 万元，合计筹资活动现金流入较上期减少 472.4 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

青岛延春高新材料科技有限公司（以下简称“青岛延春”）成立于 2016 年 6 月 1 日，为延春高材的子公司，注册资本为 1,000.00 万元人民币。延春高材出资 990.00 万元，占公司注册资本 99.00%；王东出资 10.00 万元，占公司注册资本 1.00%。该公司经营范围为研发、制造：纳米材料制品、玻璃纤维制品；设计制造：船艇及配件、机车车辆零部件；制作、销售：玻璃制品；批发、零售：船艇及配件、办公用品、化工产品（不含危险化学品）、日用百货、建筑材料、机械产品、电子产品、五金制品；船艇技术服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

动)。该公住所为山东省青岛市城阳区后古镇社区居委会北 300 米，法定代表人为万国三。青岛延春已于 2019 年 4 月依法转让出售。

深圳前海延春船舶有限公司（以下简称“前海延春”）成立于 2016 年 11 月 17 日，为延春高材的子公司，注册资本为 1,000.00 万元人民币。延春高材出资 1,000.00 万元，占公司注册资本 100%；该公司经营范围为游艇及相关航海产品，航海服装，船舶及船舶配件的销售，水上器材，水上娱乐用品设备的销售和租赁（不得从事金融租赁业务）及管理服务；游艇、帆船、摩托艇的会员信息咨询和办理；赛事策划，企业及团体活动策划；国内贸易，进出口业务。该公司住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司，法定代表人为刘彦崇。前海延春依法设立并有效存续，系延春高材控股子公司。

## 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. 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	41,258,348.13	应收票据	4,541,966.56
		应收账款	36,716,381.57
应付票据及应付账款	16,007,092.79	应付票据	2,915,685.60
		应付账款	13,091,407.19

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但

非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	4,541,966.56	-144,312.21	4,397,654.35
应收款项融资		144,312.21	144,312.21
短期借款	13,763,000.00	19,351.53	13,782,351.53
其他应付款	390,177.27	-19,351.53	370,825.74

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,834,506.32	以摊余成本计量的金融资产	3,834,506.32
应收票据	贷款和应收款项	4,541,966.56	以摊余成本计量的金融资产	4,397,654.35
应收账款	贷款和应收款项	36,716,381.57	以摊余成本计量的金融资产	36,716,381.57
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的金融资产	144,312.21
其他应收款	贷款和应收款项	237,241.00	以摊余成本计量的金融资产	237,241.00
短期借款	其他金融负债	13,763,000.00	以摊余成本计量的金融负债	13,782,351.53
应付票据	其他金融负债	2,915,685.60	以摊余成本计量的金融负债	2,915,685.60
应付账款	其他金融负债	13,091,407.19	以摊余成本计量的金融负债	13,091,407.19
其他应付款	其他金融负债	390,177.27	以摊余成本计量的金融负债	370,825.74

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 的账面价值(2019年1 月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列 示的余额 和按新 CAS22 列 示的余额	3,834,506.32			3,834,506.32
应收票据				
按原 CAS22 列 示的余额	4,541,966.56			
减：转出 至公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益 (新 CAS22)		-144,312.21		
按新 CAS22 列 示的余额				4,397,654.35
应收账款				
按原 CAS22 列 示的余额 和按新 CAS22 列 示的余额	36,716,381.57			36,716,381.57
其他应收 款				
按原 CAS22 列	237,241.00			237,241.00

示的余额 和按新 CAS22 列 示的余额				
以摊余成 本计量的 总金融资 产	45,330,095.45	-144,312.21		45,185,783.24
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				
应收款项融 资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票 据(原 CAS22) 转入		144,312.21		
按新 CAS22 列示的余额				144,312.21
以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益的 总金融资产		144,312.21		144,312.21
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列 示的余额	13,763,000.00			
加：自其他应 付款(应付利 息)转入		19,351.53		
按新 CAS22 列 示的余额				13,782,351.53
应付票据				
按原 CAS22 列 示的余额和按 新 CAS22 列示	2,915,685.60			2,915,685.60

的余额				
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	13,091,407.19			13,091,407.19
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	390,177.27	-19,351.53		370,825.74
以摊余成本计量的总金融负债	30,160,270.06			30,160,270.06

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	747,534.62			747,534.62

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险,2018-2019 持续亏损,2020 年有能力扭亏为赢。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 客户集中程度较高的风险

公司向前五大客户销售集中度较高，对主要客户存在较高的依赖性。，若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。

对策：1) 公司已意识到对前五大客户存在重大依赖情形，并进一步加大对新客户的开拓力度，以

减少对前五大客户的依赖，2) 公司和大客户签订了长期战略合作协议；3) 公司拓展了军工和高铁领域。

## 2. 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。

对策：公司增加了三种研发方式：一是，与东华大学进行合作开发；二是在采购商的要求下对公司已有产品进行更新改造，研发出更符合采购商标准的产品；三是，以灵敏的商业嗅觉，感知下游市场的发展动向，公司提前布局研发出在将来更符合市场要求与标准的产品，例如现阶段对 5G 通信天线罩的研发。另外，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》。

## 3. 供应商集中度较高的风险

公司 2019 年 1-12 月来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 60.73%，公司采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的玻璃钢原材料供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

对策：1) 首先，公司对供应商不定期进行考核及考察，同时跟进供应商技术沟通，理解原材料改善方法应对措施，以免供应商无理由增加材料成本。2) 加大对优质供应商的开发力度，降低公司对供应商的依赖程度，从而分散供应商集中度较高的风险。

## 4. 应收账款回收的风险

随着公司规模扩大及业务的快速发展，公司的应收账款不断增加。2019 年 12 月 31 日应收账款净额为 1,468.42 万元、占当期资产总额的比例为 25.56%。应收账款周转天数为 350 天，账期较长。公司 2019 年 12 月期末，1 年以内的应收账款余额占应收账款总余额的比例为 90.39%。若客户财务状况发生恶化，应收账款到期不能及时收回，则将会对公司经营业绩产生不利影响。

对策：首先，针对不同的客户采取不同的收款方式：1) 新的营销策略要求对经销商实行款到发货的政策；2) 直接客户收取 30%的订金，验收后收 60%或 70%货款的方式，也大大降低了应收款账款的比例；3) 对于恶意拖欠货款的客户，果断采取法律手段，减少发生坏账的风险。

## 5. 委外加工企业不具备环保资质的风险

2019 年度、2018 年度、2017 年度公司委外加工占原材料及委外采购总额的比例分别为：3.13%、3.38%、3.25%，公司委外加工占比较小，公司委外加工环节主要有模具电镀，电镀涉及特殊环保和生产工艺要求。如果外协主要加工商不能完全满足环保要求，对公司的生产也有一定的影响。

对策：1) 跟供应商签订环保质量协议，要求供应商从原材料、内部流程及出货检验管控各生产要素，确保交货产品满足环保要求，并定期提供第三方检测报告。2) 公司内部加强检验环节，包括 ROHS 测试

以及第三方检测，确保来料满足环保要求。

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	3,229,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他		
-------	--	--

1. 报告期内的日常性关联交易中财务资助系从股东刘彦崇累计拆入 3,229,000.00 元，余额未超过预计金额，该日常性关联交易已于 2018-026 公告中披露，为满足公司 2019 年度业务发展的资金需求，刘彦崇先生计划在 300 万元的总额内免息多次临时向公司提供资金使用。2019 年公司资金周转实际发生额为 322.9 万元，并已全部归还。

(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
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月15日
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	5,800,000.00	5,800,000.00	已事后补充履行	2020年6月15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：

本次关联交易为连带责任担保，是基于公司经营发展的资金需求，交易成功有助于增加公司流动资金，推动公司向前发展。

(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
出售资产	2019年4月26日	2019年4月29日		3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本公司控股 99% 子公司青岛延春高新材料科技有限公司位于山东省青岛市城阳区，主营船舶壳体的生产、加工及销售业务。受多方面因素影响，青岛延春高新材料科技有限公司 2018 年度至今生产受限，基本处于停业状态，暂无法持续经营。故本公司决定出售该等资产，优化公司资产结构，将持有的青岛延春高新材料科技有限公司 99% 股权转让给无关联关系的自然人万国三名下，根据该等股权的评估价值，经双方协商一致，该等股权的转让价格定为人民币 3,500,000.00 元。本次出售资产事宜不构成重大资产重组；也不构成关联交易。

本次交易为优化公司业务模式，将长期亏损的业务进行剥离，对公司主营业务和盈利能力不会产生影响，对公司经营和财务状况不会产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月30日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月30日	2019年12月31日	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年9月30日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日	2019年12月31日	挂牌	其他承诺（厂房搬迁的损失）	其他（控股股东承担厂房搬迁的损失）	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺 公司控股股东及实际控制人承诺未参与同业竞争的任何活动，不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，承诺将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，所控制的企业会无偿将该商业机会让给公司及进一步拓展其产品及业务范围，所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人（或公司）将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。 报告期内，控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(2) 董事、监事、高级管理人员与公司签订关于规范和减少关联交易承诺函情况 全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》等书面声明。报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(3) 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》。协议内容为：在服务关系存续期间，保密义务人未经授权，不得以竞争为目的、或出于私利、或为第三人谋利、或为故意加害于公司，擅自披露、使用商业秘密。制造再现商业秘密的器材取走与商业秘密有关的物件；不得刺探于本职工作或本身业务无关的商业秘密；不得直接或间接地向公司内部、外部的无关人员泄露；不得向不承担保密义务的任何第三人披露甲方的商业秘密；不得允许（出借、赠与、出租、转让等处分甲方商业秘密的行为皆属于“允许”）或协助不承担保密义务的任何第三人使用甲方的商业秘密；不得复制或公开包含公司商业秘密的文件或副本；对因工作所保管、接触的有 关本公司或公司客户的文件应妥善对待，未经许可不得超出工作范围使用。 报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(4) 公司并无土地使用权和房产，其经营场所均为租赁所得，根据生产经营场所租赁合同显示，公司所租赁的生产经营场所将于 2026 年 8 月 31 日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差，如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁，公司将面临搬迁风险，给生产经营带来重大影响。 对此，公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。 报告期内，上述情况未有违反该承诺事项之情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
理财产品	其他流动资产	质押	4,514,000.00	7.86%	理财产品质押开具银行承兑汇票
机器设备	固定资产	抵押	1,373,203.91	2.39%	银行短期借款抵押物
应收票据	流动资产	质押	2,687,764.34	4.68%	银行承兑质押开具银行承兑汇票
总计	-	-	8,574,968.25	14.93%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,916,666	34.11%	0	10,916,666	34.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%	
	董事、监事、高管	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%	
	核心员工				0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,083,334	65.89%	0	21,083,334	65.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	58.59%		18,750,000	58.59%	
	董事、监事、高管	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%	
	核心员工						
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘彦崇	17,500,000	0	17,500,000	54.69%	13,125,000	4,375,000
2	谢雪梅	7,500,000	0	7,500,000	23.44%	5,625,000	1,875,000
3	东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙)	7,000,000		7,000,000	21.87%	2,333,334	4,666,666
合计		32,000,000	0	32,000,000	100%	21,083,334	10,916,666

普通股前十名股东间相互关系说明：刘彦崇、谢雪梅为夫妻关系；刘彦崇是东莞市延春投资发展合伙企业的执行事务合伙人

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合企业的 26.29%的合伙份额。刘彦崇直接、间接持有公司 66.19%的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；谢雪梅直接持有公司 23.44%的股份，并担任公司的董事。刘彦崇、谢雪梅夫妇直接持有公司 78.13%的股份。同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合伙企业的 26.29%的合伙份额。综上所述，认定刘彦崇、谢雪梅夫妇共同为公司实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

刘彦崇：男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国赫斯莱茵大学工商管理硕士、东华大学校外研究生导师。1995 年 8 月至 2000 年 12 月就职于深圳保安警用商行，任会计。2001 年 1 月至 2004 年 12 月经营个体工商户。2005 年 1 月创建深圳市顺达安科技有限公司，现任董事。2009 年 11 月创立延春高材及其前身，现任法定代表人、董事长、总经理。

谢雪梅：女，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于高州市高凉中学，高中学历。1992 年 8 月至 1994 年 12 月就职于中国长城计算机集团公司深圳分公司，担任质检。1995 年 1 月至 1999 年 12 月就职于深圳润迅通讯发展有限公司，任传呼员。2001 年 1 月至 2004 年 12 月经营个体工商户。2005 年 1 月至今就职于深圳市顺达安科技有限公司，现任监事。2011 年 8 月至今就职于延春高材及其前身，现任董事。

## 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	银行综合授信额度	中国光大银行东莞分行	保证	100 万元	2019 年 6 月 3 日	2020 年 6 月 2 日	6.525%
2	银行综合授信额度	中国工商银行东莞黄江分行	信用	200 万元	2019 年 6 月 6 日	2020 年 6 月 2 日	6.73%
3	银行综合授信额度	中国银行东莞黄江分行	保证	200 万元	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 26 日	4.8%
4	银行综合授信额度	中国银行东莞黄江分行	保证	580 万元	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	4.8%
合计	-	-	-	1080 万元	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘彦崇	董事长、总经理	男	1972年9月	硕士	2019年1月15日	2022年1月14日	是
谢雪梅	董事	女	1972年3月	高中	2020年5月15日	2023年5月14日	是
黄丽	董事、董事会秘书	女	1983年10月	大专	2019年1月15日	2022年1月14日	是
国武球	董事、财务总监	男	1981年11月	本科	2019年1月15日	2022年1月14日	是
陈泽应	董事、研发总监	男	1971年8月	大专	2019年1月15日	2022年1月14日	是
杜华	监事会主席	男	1963年4月	高中	2020年5月15日	2023年5月14日	是
黄淑霞	监事	女	1984年1月	大专	2019年1月15日	2022年1月14日	是
谢炜玉	监事、职工监事	男	1991年8月	高中	2019年1月15日	2022年1月14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：

董事、监事、高级管理人员之间，刘彦崇是公司的控股股东、董事长兼总经理。谢雪梅是公司的股东、董事。刘彦崇、谢雪梅系夫妻关系，均为公司实际控制人。除此之外，其他人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘彦崇	董事长、总经理	19,340,000	0	19,340,000	60.44%	0
谢雪梅	监事会主席	7,500,000	0	7,500,000	23.44%	0
黄丽	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.56%	0
国武球	董事、财务总监	125,000	0	125,000	0.39%	0
陈泽应	董事、研发总监	500,000	0	500,000	1.56%	0
杜华	董事	50,000	0	50,000	0.16%	0
黄淑霞	监事	50,000	0	50,000	0.16%	0
合计	-	28,065,000	0	28,065,000	87.71%	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
行政管理人员	12	9
技术人员	10	10
生产人员	72	50
财务人员	4	3
销售人员	6	4
员工总计	104	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	5	2
专科	12	6

专科以下	85	64
员工总计	104	76

本年度公司及控股子公司年末在职职工 76 人，较上年减少 28 人。子公司资产出售导致行政管理人员减少 3 人，财务人员减少 1 人，销售人员减少 2 人，生产人员减少 22 人。公司历来重视人才引进，有针对性的参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位，为员工入职制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现人才的再造。公司本着员工聘用市场化、员工工资市场化的原则，制定了一系列薪酬制度，倡导团队和员工是不可分割的利益共同体，按国家劳动合同法为职工缴纳各种社会保险，为职工代缴代扣个人所得税。公司目前暂无离职退休人员。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，公司始终保持着较强的规范运作意识，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《投资

者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，需股东大会审议的重大事项均履行了程序，并经股东表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行相关修改。

## (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	3	<p>(1) 2019年1月15日公司召开了第二次董事会第一次会议①审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；②审议《关于聘任公司总经理的议案》；③审议《关于聘任公司财务总监的议案》。④审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>(2) 2019年4月26日公司召开了第二届董事会第二次会议①审议《2018年度董事会工作报告的议案》；②审议《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》；③审议《关于公司2018年财务决算报告的议案》；④审议《关于公司2019年财务预算报告的议案》；⑤审议《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》；⑥审议《审议《2018年度总经理工作报告的议案》；⑦审议《续聘2019年度审计机构的议案》；⑧审议《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》；⑨审议《关于关于出售资产的议案》；⑩《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p>

		<p>(3) 2019年8月28日公司召开了第一届董事会第十二次会议①审议《关于公司2019年半年度报告的议案》；②审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。③关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案</p>
监事会	3	<p>(1) 2019年1月15日公司召开了第二届监事会第一次会议①审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>(2) 2019年4月26日公司召开了第二届监事会第二次会议①审议《2018年度监事会工作报告的议案》；②审议《2018年财务决算报告的议案》；③审议《2019年财务预算报告的议案》；④审议《关于2018年年度报告及其摘要的议案》；⑤审议《关于2018年度利润分配方案的议案》。</p> <p>(3) 2019年8月28日公司召开了第二次监事会第三次会议①审议《2019年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2019年1月15日公司召开了2018年第一次临时股东大会①审议《关于董事会换届选举的议案》；②审议《关于监事会换届选举的议案》；③审议《关于预计2019年日常性关联交易的议案》。</p> <p>(2) 2019年5月20日公司召开了2018年年度股东大会①审议《2018年度董事会工作报告的议案》；②审议《2018年度监事会工作报告的议案》；③审议《2018年财务决算报告的议案》；④审议《2019年财务预算报告的议案》；⑤审议《2018年年度报告及其摘要的议案》；⑥审议《2018年度利润分配方案的议案》；⑦审议《续聘2019年度审计机构的议案》；⑧审议《关于补充确认关联交易的议案》；⑨审议《补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>(3) 2019年9月16日公司召开2019年第二次临时股东大会审议《关于关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、会议纪律及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面目前与股东单位相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务体系，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

#### (一) 资产完整性。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

#### (二) 人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司的董事、监事及高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司高级管理人员和业务部门负责人均不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬的情况。

#### (三) 财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人、股东单位及其下属企业共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### (四) 机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

#### (五) 业务独立性

公司主营业务是产销、研发：碳纳米材料制品、碳纤维制品、玻璃钢制品、五金制品、电子产品。公司拥有独立完整的研发、采购、销售等业务流程体系，具有直接面向市场独立经营的能力。目前，公司在业务经营上与股东及其关联方不存在同业竞争，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司在现有的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

截至报告期末，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。根据相关规定，信息披露义务人及相关责任人因工作失职或违反制度规定，致使公司年度报告出现失误或给公司带来损失的，公司在查明原因后依情节轻重追究当事人的责任，公司将严格按照上述制度执行。

## 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	天健审（2020）10-45 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省杭州市江干区钱江路 1336 号华润大夏 B 座
审计报告日期	2020 年 6 月 10 日
注册会计师姓名	梁翌明、郭红艳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	120,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告  
天健审（2020）10-45 号

广东延春高新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东延春高新材料科技股份有限公司（以下简称延春高材公司）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。

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，公允反映了延春高材公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于延春高材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

延春高材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估延春高材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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

延春高材公司治理层（以下简称治理层）负责监督延春高材公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对延春高材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延春高材公司不能持续经营。

(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) 就延春高材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年六月十八日

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	405,848.20	3,834,506.32
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	2	1,764,400.00	4,541,966.56
应收账款	3	14,684,233.13	36,716,381.57
应收款项融资	4	2,802,541.39	
预付款项	5	6,627,992.34	4,498,454.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,720,418.46	237,241
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	10,650,817.84	10,991,137.62
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	8	5,706,628.25	582,159.33
<b>流动资产合计</b>		<b>44,362,879.61</b>	<b>61,401,846.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	9	1,995,000.00	
长期股权投资		0	
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	10	7,569,332.13	7,703,471.18

在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	180,601.68	148,146.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	83,376.25	3,127,690.15
递延所得税资产	13	105,387.69	116,625.19
其他非流动资产	14	3,143,217.97	3,143,217.97
<b>非流动资产合计</b>		13,076,915.72	14,239,151.20
<b>资产总计</b>		57,439,795.33	75,640,998.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	10,697,133.07	13,763,000.00
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	16	7,199,744.34	2,915,685.60
应付账款	17	9,011,755.05	13,091,407.19
预收款项	18	38,408.70	1,440,761.62
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	19	1,453,244.23	1,633,161.01
应交税费	20	16,455.03	198,230.08
其他应付款	21	16,511.22	390,177.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	498,255.22	818,129.65
<b>流动负债合计</b>		28,931,506.86	34,250,552.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,931,506.86	34,250,552.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	8,978,690.26	8,978,690.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	609,202.11	609,202.11
一般风险准备			
未分配利润	26	-13,079,603.90	-159,756.67
归属于母公司所有者权益合计		28,508,288.47	41,428,135.7
少数股东权益			-37,690.10
<b>所有者权益合计</b>		28,508,288.47	41,390,445.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		57,439,795.33	75,640,998.02

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		375,856.72	3,750,937.66
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		1,764,400.00	4,541,966.56

应收账款	1	14,380,233.13	36,263,831.57
应收款项融资		2,802,541.39	
预付款项		6,627,992.34	2,417,680.23
其他应收款	2	1,801,136.15	502,173.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,650,817.84	7,861,669.52
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		5,706,628.25	256,436.27
<b>流动资产合计</b>		<b>44,109,605.82</b>	<b>55,594,695.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		1,995,000.00	
长期股权投资	3	1,147,000.00	5,196,224.20
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		7,430,727.42	6,934,306.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		180,601.68	148,146.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,376.25	3,127,690.15
递延所得税资产		105,387.69	105,387.69
其他非流动资产		3,143,217.97	3,143,217.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,085,311.01</b>	<b>18,654,973.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,194,916.83</b>	<b>74,249,669.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,697,133.07	13,763,000.00
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		7,199,744.34	2,915,685.60
应付账款		8,961,755.05	12,662,163.79
预收款项		38,408.70	4,480.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,356,843.27	1,053,426.15
应交税费		4,222.02	198,230.08
其他应付款		12,500.00	376,851.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		498,255.22	606,138.20
<b>流动负债合计</b>		<b>28,768,861.67</b>	<b>31,579,975.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>28,768,861.67</b>	<b>31,579,975.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,978,690.26	8,978,690.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		609,202.11	609,202.11
一般风险准备			
未分配利润		-12,161,837.21	1,081,800.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,426,055.16</b>	<b>42,669,693.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>58,194,916.83</b>	<b>74,249,669.13</b>

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		26,440,547.62	42,670,552.31
其中：营业收入		26,440,547.62	42,670,552.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,779,813.54	43,919,768.58
其中：营业成本		22,680,491.49	33,381,003.97
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		110,778.26	247,787.93
销售费用		1,361,065.92	1,399,036.49
管理费用		7,333,475.57	5,652,354.34
研发费用		2,569,080.30	2,641,999.23
财务费用		724,922.00	597,586.62
其中：利息费用		717,786.33	597,260.82
利息收入		3,746.83	5,696.03
加：其他收益		7,747.68	548,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		265,683.39	59,362.19
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）		-260,494.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,806,182.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,717.95	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,328,047.52	-4,447,136.50
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		4,600,355.90	384.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,928,403.42	-4,447,521.11

减：所得税费用		-4,855.98	20,149.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,923,547.44</b>	<b>-4,467,670.98</b>
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）		-12,923,547.44	-4,467,670.98
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）		-3,700.21	-35,865.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,919,847.23	-4,431,805.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-12,923,547.44</b>	<b>-4,467,670.98</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,919,847.23	-4,431,805.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,700.21	-35,865.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.14

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	1	24,277,606.69	41,975,558.26
减：营业成本	1	20,661,988.15	32,829,876.81
税金及附加		110,778.26	247,787.93
销售费用		1,325,009.04	1,329,435.13
管理费用		7,031,718.17	4,959,241.90
研发费用	2	2,569,080.30	2,641,999.23
财务费用		724,877.33	597,473.90
其中：利息费用		717,786.33	597,260.82
利息收入		3,713.50	5,580.76
加：其他收益		7,747.68	548,900
投资收益（损失以“-”号填列）		-647,967.23	-3,191,413.61
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）		-244,494.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-530,531.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,717.95	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,032,276.78</b>	<b>-3,803,301.87</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,211,361.26	301.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,243,638.04</b>	<b>-3,803,603.48</b>
减：所得税费用			24,768.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,243,638.04</b>	<b>-3,828,371.72</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,243,638.04	-3,828,371.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-13,243,638.04</b>	<b>-3,828,371.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,893,308.67	33,784,154.10
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		240,940.56	
收到其他与经营活动有关的现金	1	50,383.28	706,970.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,184,632.51</b>	<b>34,491,124.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,664,484.91	19,187,274.02
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		7,100,656.11	6,801,139.71
支付的各项税费		1,275,768.69	2,707,369.24
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,939,653.74	9,305,134.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,980,563.45</b>	<b>38,000,917.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,204,069.06</b>	<b>-3,509,792.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,600,000
取得投资收益收到的现金		51,256.97	59,362.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,256.97</b>	<b>1,659,362.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,468,818.04	2,560,850.74
投资支付的现金		4,514,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	93,304.48	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,076,122.52</b>	<b>2,560,850.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,992,865.55</b>	<b>-901,488.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,800,000.00	13,913,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	3,229,000.00	4,840,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,029,000.00</b>	<b>18,753,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,970,000.00	9,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,456.60	597,141.83
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	5	3,640,000.00	4,708,620.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,150,456.60</b>	<b>14,455,761.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>878,543.40</b>	<b>4,297,238.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>89,746.91</b>	<b>-114,043.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		181,551.41	295,594.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>271,298.32</b>	<b>181,551.41</b>

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,304,308.67	32,174,889.41
收到的税费返还		240,940.56	
收到其他与经营活动有关的现金		54,349.95	706,855.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,599,599.18</b>	<b>32,881,744.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,330,494.27	17,853,650.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6,744,569.58	6,376,459.31
支付的各项税费		1,275,768.69	2,707,131.63
支付其他与经营活动有关的现金		5,923,424.88	9,210,084.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,274,257.42</b>	<b>36,147,325.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,325,341.76</b>	<b>-3,265,580.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,600,000.00
取得投资收益收到的现金		51,256.97	59,362.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,256.97</b>	<b>1,659,362.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,447,818.04	2,560,850.74
投资支付的现金		4,664,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			305,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,111,818.04</b>	<b>2,865,850.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,060,561.07</b>	<b>-1,206,488.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		10,800,000.00	13,913,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,229,000.00	4,840,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,029,000.00</b>	<b>18,753,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,970,000.00	9,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,456.60	597,141.83
支付其他与筹资活动有关的现金		3,640,000.00	4,625,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,150,456.60</b>	<b>14,372,141.83</b>

筹资活动产生的现金流量净额		878,543.40	4,380,858.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		143,324.09	-91,210.92
加：期初现金及现金等价物余额		97,982.75	189,193.67
六、期末现金及现金等价物余额		241,306.84	97,982.75

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(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	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		-159,756.67	-37,690.10	41,390,445.60
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		-159,756.67	-37,690.10	41,390,445.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,919,847.23	37,690.10	-12,882,157.13
（一）综合收益总额											-12,919,847.23	-3,700.21	-12,923,547.44
（二）所有者投入和减少资本												41,390.31	41,390.31
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												41,390.31	41,390.31
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		-13,079,603.90	28,508,288.47

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		4,272,048.35	-1,824.14	45,858,116.58

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	32,000,000.00			8,978,690.26				609,202.11	4,272,048.35	-1,824.14	45,858,116.58	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-4,431,805.02	-35,865.96	-4,467,670.98	
（一）综合收益总额									-4,431,805.02	-35,865.96	-4,467,670.98	
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>				<b>8,978,690.26</b>				<b>609,202.11</b>		<b>-159,756.67</b>	<b>-37,690.10</b>	<b>41,390,445.60</b>

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(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	32,000,000.00				8,978,690.26			609,202.11			1,081,800.83	42,669,693.20
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				8,978,690.26			609,202.11			1,081,800.83	42,669,693.20
三、本期增减变动金额（减）											-13,243,638.04	-13,243,638.04

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-13,243,638.04	-13,243,638.04
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		-12,161,837.21	29,426,055.16

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	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		4,910,172.55	46,498,064.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				8,978,690.26				609,202.11		4,910,172.55	46,498,064.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,828,371.72	-3,828,371.72
（一）综合收益总额											-3,828,371.72	-3,828,371.72
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>				<b>8,978,690.26</b>				<b>609,202.11</b>		<b>1,081,800.83</b>	<b>42,669,693.20</b>

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## 广东延春高新材料科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东延春高新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经刘彦崇、谢雪梅发起设立，于 2009 年 11 月 2 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900696446640G 的营业执照，注册资本 3,200.00 万元，股份总数 3,200 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 21,083,334 股；无限售条件的流通股份 10,916,666 股。公司股票已于 2016 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通信设备的制造行业。主要经营活动为玻璃纤维制品的研发、生产和销售。主要产品：玻璃钢天线罩。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 18 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将深圳前海延春船舶有限公司、青岛延春高新材料科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收代交社保款组合	款项性质	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
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合		

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内（含，下同）	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十一）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利权	8
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

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

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售玻璃钢天线罩等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	41,258,348.13	应收票据	4,541,966.56
		应收账款	36,716,381.57
应付票据及应付账款	16,007,092.79	应付票据	2,915,685.60
		应付账款	13,091,407.19

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	4,541,966.56	-144,312.21	4,397,654.35
应收款项融资		144,312.21	144,312.21
短期借款	13,763,000.00	19,351.53	13,782,351.53
其他应付款	390,177.27	-19,351.53	370,825.74

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,834,506.32	以摊余成本计量的金融资产	3,834,506.32
应收票据	贷款和应收款项	4,541,966.56	以摊余成本计量的金融资产	4,397,654.35

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	36,716,381.57	以摊余成本计量的金融资产	36,716,381.57
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的金融资产	144,312.21
其他应收款	贷款和应收款项	237,241.00	以摊余成本计量的金融资产	237,241.00
短期借款	其他金融负债	13,763,000.00	以摊余成本计量的金融负债	13,782,351.53
应付票据	其他金融负债	2,915,685.60	以摊余成本计量的金融负债	2,915,685.60
应付账款	其他金融负债	13,091,407.19	以摊余成本计量的金融负债	13,091,407.19
其他应付款	其他金融负债			370,825.74

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	3,834,506.32			3,834,506.32
应收票据				
按原CAS22列示的余额	4,541,966.56			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-144,312.21		
按新CAS22列示的余额				4,397,654.35
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	36,716,381.57			36,716,381.57
其他应收款				

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值(2019年1月1 日)
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	237,241.00			237,241.00
以摊余成本计量的 总金融资产	45,330,095.45	-144,312.21		45,185,783.24
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				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的 余额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		144,312.21		
按新 CAS22 列示的 余额				144,312.21
以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的总金融资 产		144,312.21		144,312.21
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的 余额	13,763,000.00			
加：自其他应付款 (应付利息)转入		19,351.53		
按新 CAS22 列示的 余额				13,782,351.53
应付票据				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	2,915,685.60			2,915,685.60
应付账款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	13,091,407.19			13,091,407.19
其他应付款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	390,177.27	-19,351.53		370,825.74
以摊余成本计量的	30,160,270.06			30,160,270.06

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
总金融负债				

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	747,534.62			747,534.62

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

[注]：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为，适用税率从16.00%调整为13.00%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
除上述以外的其他纳税主体	20.00

##### (二) 税收优惠

###### 企业所得税

1. 本公司于2019年12月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201944004730)，有效期三年，2019年本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，2019年1月1日至2021年12月31日，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；对年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年深圳前海延春船舶有限公司减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	60,640.18	90,945.92
银行存款	210,658.14	90,605.49
其他货币资金	134,549.88	3,652,954.91
合 计	405,848.20	3,834,506.32

##### （2）其他说明

其他货币资金期末余额为保证金存款，其中 69,299.88 元为银行承兑汇票保证金，65,250.00 元为银行借款保证金。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,764,400.00	100.00			1,764,400.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,764,400.00	100.00			1,764,400.00
合 计	1,764,400.00	100.00			1,764,400.00

(续上表)

种 类	期初数[注]		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,397,654.35	100.00			4,397,654.35
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,397,654.35	100.00			4,397,654.35
合 计	4,397,654.35	100.00			4,397,654.35

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2(1)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,764,400.00		
小 计	1,764,400.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,664,400.00
小 计		1,664,400.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,448,312.47	100.00	764,079.34	4.95	14,684,233.13
合 计	15,448,312.47	100.00	764,079.34	4.95	14,684,233.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,463,916.19	100.0	747,534.62	2.00	36,716,381.57

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
		0			
合计	37,463,916.19	100.00	747,534.62	2.00	36,716,381.57

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含,下同)	9,119,370.05		
6个月-1年	4,153,546.33	207,677.32	5.00
1-2年	1,357,905.67	135,790.56	10.00
2-3年	793,757.92	396,878.96	50.00
3年以上	23,732.50	23,732.50	100.00
小计	15,448,312.47	764,079.34	4.95

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	747,534.62	16,544.72						764,079.34
小计	747,534.62	16,544.72						764,079.34

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	8,706,734.96	56.36	161,899.43
客户2	2,701,620.75	17.49	
客户3	1,247,131.90	8.07	117,077.76
客户4	491,683.49	3.18	23,729.31
客户5	335,804.13	2.17	167,902.07
小计	13,482,975.23	87.28	470,608.57

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,802,541.39				2,802,541.39	
合 计	2,802,541.39				2,802,541.39	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	144,312.21				144,312.21	
合 计	144,312.21				144,312.21	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2(1)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,687,764.34
小 计	2,687,764.34

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,047,971.64
小 计	5,047,971.64

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	6,351,620.49	95.83		6,351,620.49	2,093,003.19	46.53		2,093,003.19
1-2年	269,653.18	4.07		269,653.18	2,121,783.17	47.17		2,121,783.17

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	6,718.67	0.10		6,718.67	283,668.06	6.30		283,668.06
合计	6,627,992.34	100.00		6,627,992.34	4,498,454.42	100.00		4,498,454.42

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	2,123,618.00	32.04
供应商 2	1,364,320.00	20.58
供应商 3	1,337,122.39	20.17
供应商 4	412,411.02	6.22
供应商 5	400,000.00	6.04
小计	5,637,471.41	85.06

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,814,418.46	100.00	94,000.00	5.18	1,720,418.46
其中：其他应收款	1,814,418.46	100.00	94,000.00	5.18	1,720,418.46
合计	1,814,418.46	100.00	94,000.00	5.18	1,720,418.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	237,241.00	100.00			237,241.00
其中：其他应收款	237,241.00	100.00			237,241.00
合计	237,241.00	100.00			237,241.00

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收代交社保款组合	64,418.46		
应收押金保证金组合	110,000.00		
账龄组合	1,640,000.00	94,000.00	5.73
其中：6个月-1年	1,400,000.00	70,000.00	5.00
1-2年	240,000.00	24,000.00	10.00
小计	1,814,418.46	94,000.00	5.18

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
6个月以内(含,下同)	64,418.46
6个月-1年	1,400,000.00
1-2年	340,000.00
3年以上	10,000.00
小计	1,814,418.46

## (3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,000.00			94,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	94,000.00			94,000.00

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	110,000.00	166,000.00
拆借款	240,000.00	
股权转让款	1,400,000.00	
应收暂付款	64,418.46	71,241.00
合计	1,814,418.46	237,241.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
万国三	股权转让款	1,400,000.00	6个月-1年	77.16	70,000.00
青岛延春高新材料科 技有限公司	拆借款	240,000.00	1-2年	13.23	24,000.00
张育雄、任旭辉	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.51	
代缴社保费	应收暂付款	47,719.03	6个月以内	2.63	
代扣代缴个人所得税	应收暂付款	12,709.43	6个月以内	0.70	
小计		1,800,428.46		99.23	94,000.00

对于万国三先生未能履行股权转让协议的义务，未能按时支付转让款，公司方面已着手聘请律师起诉，全力保护股东的利益不受损害。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材	3,623,912.62		3,623,912.62	3,524,786.62		3,524,786.62
在产	4,590,790.61		4,590,790.61	6,131,489.22	3,117,277.79	3,014,211.43
库存	2,404,613.38		2,404,613.38	4,394,139.57		4,394,139.57
周转	31,501.23		31,501.23	58,000.00		58,000.00
合计	10,650,817.84		10,650,817.84	14,108,415.41	3,117,277.79	10,991,137.62

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,117,277.79				3,117,277.79	
小计	3,117,277.79				3,117,277.79	

注：公司本期转让原子公司青岛延春高新材料科技有限公司全部股权，存货跌价准备期初数系为青岛延春高新材料科技有限公司计提的跌价准备金额。

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	4,514,000.00	
待抵扣进项税额	1,155,727.77	367,958.51
预缴企业所得税	36,900.48	214,200.82
合 计	5,706,628.25	582,159.33

## 9. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股权转让款	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00			
合 计	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00			

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		105,000.00						105,000.00
小 计		105,000.00						105,000.00

## 10. 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	711,037.44	9,534,817.88	1,854,543.53	12,100,398.85
本期增加金额	193,486.80	1,780,546.10		1,974,032.90
(1) 购置	193,486.80	803,082.23		996,569.03
(2) 存货转入		977,463.87		977,463.87
本期减少金额	194,622.62	807,519.31	255,209.07	1,257,351.00
(1) 处置或报废			34,358.97	34,358.97
(2) 其他	194,622.62	807,519.31	220,850.10	1,222,992.03
期末数	709,901.62	10,507,844.67	1,599,334.46	12,817,080.75
累计折旧				
期初数	412,242.15	3,306,280.79	544,906.72	4,263,429.66

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
本期增加金额	122,792.77	1,314,897.18	189,920.88	1,627,610.83
(1) 计提	122,792.77	1,314,897.18	189,920.88	1,627,610.83
本期减少金额	139,704.20	464,545.40	39,042.27	643,291.87
(1) 处置或报废			32,641.02	32,641.02
(2) 其他	139,704.20	464,545.40	6,401.25	610,650.85
期末数	395,330.72	4,156,632.57	695,785.33	5,247,748.62
减值准备				
期初数		133,498.01		133,498.01
本期增加金额				
本期减少金额		133,498.01		133,498.01
(1) 其他		133,498.01		133,498.01
期末数				
账面价值				
期末账面价值	314,570.90	6,351,212.10	903,549.13	7,569,332.13
期初账面价值	298,795.29	6,095,039.08	1,309,636.81	7,703,471.18

## 11. 无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	226,601.94	34,367.52	260,969.46
本期增加金额		78,354.28	78,354.28
(1) 购置		78,354.28	78,354.28
本期减少金额			
期末数	226,601.94	112,721.80	339,323.74
累计摊销			
期初数	89,144.50	23,678.25	112,822.75
本期增加金额	28,325.28	17,574.03	45,899.31
(1) 计提	28,325.28	17,574.03	45,899.31
本期减少金额			
期末数	117,469.78	41,252.28	158,722.06
减值准备			
期初数			

项 目	专利权	软件	合 计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	109,132.16	71,469.52	180,601.68
期初账面价值	137,457.44	10,689.27	148,146.71

## 12. 长期待摊费用

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊 销	其他减少	期末数
办公室装修 费	151,682. 65		68,30 6.40		83,37 6.25
厂房办公楼 修建支出	2,976,007 .50	1,199,51 3.55		4,175,52 1.05	
合 计	3,127,690.15	1,199,513.55	68,306.40	4,175,521.05	83,376 .25

### (2) 其他说明

公司 2019 年 5 月从租入的田心厂房搬至新租入的惠州厂房，2017 年至 2019 年已支付的田心厂房、办公楼的修建成本 4,175,521.05 元无法收回，本期转出确认损失。

## 13. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	702,584.62	105,387.69	747,534.62	116,625.19
合 计	702,584.62	105,387.69	747,534.62	116,625.19

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	260,494.72	3,250,775.80
可抵扣亏损	17,949,186.69	2,997,036.23

小 计	18,209,681.41	6,247,812.03
-----	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	557,207.64	557,207.64	
2023 年	2,439,828.59	2,439,828.59	
2024 年	14,952,150.46		
小 计	17,949,186.69	2,997,036.23	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	3,143,217.97	3,143,217.97
合 计	3,143,217.97	3,143,217.97

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款		4,913,000.00
保证借款	8,800,000.00	6,850,000.00
抵押及保证借款	1,880,000.00	2,000,000.00
应计利息	17,133.07	19,351.53
合 计	10,697,133.07	13,782,351.53

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十二）2(1)之说明。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,199,744.34	2,915,685.60
合 计	7,199,744.34	2,915,685.60

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	8,557,904.91	11,263,416.96
设备款	7,000.00	316,833.00

项 目	期末数	期初数
其他	446,850.14	1,511,157.23
合 计	9,011,755.05	13,091,407.19

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	38,408.70	1,440,761.62
合 计	38,408.70	1,440,761.62

19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,633,161.01	6,575,342.91	6,755,259.69	1,453,244.23
离职后福利—设定提存计划		261,220.26	261,220.26	
合 计	1,633,161.01	6,836,563.17	7,016,479.95	1,453,244.23

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,633,161.01	5,950,685.69	6,130,602.47	1,453,244.23
职工福利费		514,969.15	514,969.15	
社会保险费		75,101.04	75,101.04	
其中：医疗保险费		55,775.74	55,775.74	
工伤保险费		7,216.50	7,216.50	
生育保险费		12,108.80	12,108.80	
住房公积金		9,600.00	9,600.00	
工会经费和职工教育经费		24,987.03	24,987.03	
小 计	1,633,161.01	6,575,342.91	6,755,259.69	1,453,244.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		252,537.50	252,537.50	
失业保险费		8,682.76	8,682.76	
小 计		261,220.26	261,220.26	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,233.01	180,006.98
城市维护建设税	617.36	9,000.35
教育费附加	370.42	5,400.21
地方教育附加	246.94	3,600.14
印花税	2,987.30	222.40
合 计	16,455.03	198,230.08

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
拆借款	12,500.00	357,500.00
应付暂收款	4,011.22	13,325.74
合 计	16,511.22	370,825.74

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2(1)之说明。

## 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	498,255.22	818,129.65
合 计	498,255.22	818,129.65

## 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000						32,000,000

## 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,978,690.26			8,978,690.26
合 计	8,978,690.26			8,978,690.26

## 25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	609,202.11			609,202.11
合 计	609,202.11			609,202.11

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-159,756.67	4,272,048.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-159,756.67	4,272,048.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,919,847.23	-4,431,805.02
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,079,603.90	-159,756.67

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,316,653.82	22,680,491.49	42,670,552.31	33,381,003.97
其他业务	123,893.80			
合 计	26,440,547.62	22,680,491.49	42,670,552.31	33,381,003.97

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	45,780.91	112,281.87
教育费附加	27,468.56	67,369.12
印花税	18,312.36	44,912.74
地方教育附加	19,216.43	23,224.20
合 计	110,778.26	247,787.93

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	903,957.61	678,590.39
职工薪酬	397,081.45	548,747.97

项 目	本期数	上年同期数
货车租赁费	4,000.00	37,068.97
差旅费		4,416.00
业务招待费	192.00	2,416.00
折旧费	29,374.89	
维修保养费	16,606.37	
其他	9,853.60	127,797.16
合 计	1,361,065.92	1,399,036.49

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,971,287.97	2,495,839.08
中介服务费	1,005,519.70	849,781.15
租金及水电费	374,556.11	461,937.40
折旧及摊销费	371,070.94	375,936.76
差旅费	91,477.32	246,876.05
业务招待费	391,062.73	219,657.29
办公费	279,935.05	210,048.39
维修保养费	136,373.28	70,208.87
固体物清理费	798,045.64	
其他	914,146.83	722,069.35
合 计	7,333,475.57	5,652,354.34

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	747,182.50	651,017.50
直接材料投入	1,449,123.18	1,741,852.60
折旧费	266,207.42	157,581.30
无形资产摊销	28,325.16	28,325.16
其他	78,242.04	63,222.67
合 计	2,569,080.30	2,641,999.23

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现利息支出	214,309.46	152,636.32
银行借款利息支出	503,476.87	444,624.50
减：利息收入	3,746.83	5,696.03
银行手续费	10,882.50	6,021.83
合 计	724,922.00	597,586.62

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	7,747.68	548,900.00	7,747.68
合 计	7,747.68	548,900.00	7,747.68

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	214,426.42	
保证金收益	51,256.97	
理财产品收益		59,362.19
合 计	265,683.39	59,362.19

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-260,494.72	
合 计	-260,494.72	

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-555,406.62
存货跌价损失		-3,117,277.79
固定资产减值损失		-133,498.01
合 计		-3,806,182.42

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,717.95		-1,717.95
合 计	-1,717.95		-1,717.95

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,564,515.69		4,564,515.69
罚没支出	840.21	250.51	840.21
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
赞助支出	30,000.00		30,000.00
其他		134.10	
合 计	4,600,355.90	384.61	4,600,355.90

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,362.77	105,948.36
递延所得税费用	-6,218.75	-85,798.49
合 计	-4,855.98	20,149.87

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-12,928,403.42	-4,447,521.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,939,260.51	-667,128.17
子公司适用不同税率的影响	22,353.90	-389,528.74
处置子公司的影响	-87,034.79	
调整以前期间所得税的影响	1,362.77	105,948.36
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,601.32	39,806.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,257,142.87	1,230,750.25

项 目	本期数	上年同期数
研发加计扣除的影响	-289,021.54	-297,224.91
其他		-2,473.02
所得税费用	-4,855.98	20,149.87

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,317.51	5,696.03
政府补助	47,065.77	701,274.69
合 计	50,383.28	706,970.72

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	5,903,813.53	5,651,794.95
营业外支出	35,840.21	384.61
保证金存款		3,652,954.91
合 计	5,939,653.74	9,305,134.47

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司净额	93,304.48	
合 计	93,304.48	

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	3,229,000.00	4,840,000.00
合 计	3,229,000.00	4,840,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	3,640,000.00	4,660,000.00

其他拆借款		48,620.00
合 计	3,640,000.00	4,708,620.00

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,923,547.44	-4,467,670.98
加：资产减值准备	260,494.72	3,806,182.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,627,610.83	1,588,504.35
无形资产摊销	45,899.31	35,198.74
长期待摊费用摊销	68,306.40	68,308.80
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)	4,177,239.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	388,994.64	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	757,104.09	596,999.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-265,683.39	-59,362.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,218.75	-85,798.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,409,148.32	-743,656.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,363,884.67	-8,340,547.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,893,304.20	4,092,049.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,204,069.06	-3,509,792.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	271,298.32	181,551.41

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	181,551.41	295,594.41
现金及现金等价物净增加额	89,746.91	-114,043.00

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：青岛延春高新材料科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	93,304.48
其中：青岛延春高新材料科技有限公司	93,304.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：青岛延春高新材料科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-93,304.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	271,298.32	181,551.41
其中：库存现金	60,640.18	90,945.92
可随时用于支付的银行存款	210,658.14	90,605.49
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	271,298.32	181,551.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,892,591.68	11,768,815.57
其中：支付货款	5,892,591.68	11,768,815.57

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因

货币资金	134,549.88	保证金
应收票据	2,687,764.34	质押
其他流动资产	4,514,000.00	质押
固定资产	1,373,203.91	抵押
合计	8,709,518.13	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2018 年企业科技保险保费补贴	7,747.68	其他收益	《东莞市科技局关于拨付 2018 年第二批企业科技保险保费补贴资金的通知》
小计	7,747.68		

### 2) 财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2018 年财政贷款贴息补贴		39,318.09	39,318.09		财务费用	《关于2018年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息的经费安排公示》
小计		39,318.09	39,318.09			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 47,065.77 元。

## 六、合并范围的变更

### 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛延春高新材料科技有限公司	3,500.00 0.00	9 9.00	股权转让	2019 年 4 月 30 日	股权转让协议、股东会决议	214,426.42

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例 (%)	取得
-------	-------	-----	----	----------	----

			性质	直接	间接	方式
深圳前海延春船舶有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)9之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的87.28%(2018年12月31日：92.94%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,697,133.07	11,097,709.93	11,097,709.93		
应付票据	7,199,744.34	7,199,744.34	7,199,744.34		
应付账款	9,011,755.05	9,011,755.05	9,011,755.05		
其他应付款	16,511.22	16,511.22	16,511.22		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	26,925,143.68	27,325,720.54	27,325,720.54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,782,351.53	14,099,391.13	14,099,391.13		
应付票据	2,915,685.60	2,915,685.60	2,915,685.60		
应付账款	13,091,407.19	13,091,407.19	13,091,407.19		
其他应付款	370,825.74	370,825.74	370,825.74		
小 计	30,160,270.06	30,477,309.66	30,477,309.66		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

**九、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的控股股东情况

## (1) 本公司的控股股东

自然人姓名	任职情况	出资金额	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
刘彦崇	董事长兼总经理	17,500,000.00	54.69	54.69

## (2) 其他说明

1) 本公司最终控制方是刘彦崇和谢雪梅。谢雪梅持有公司 23.44%股份，刘彦崇和谢雪梅为夫妻关系，合计持有公司 78.13%股份。

2) 刘彦崇是公司股东东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙)的最大股东，东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙)持有公司 21.87%股份。

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢雪梅	股东

深圳市顺达安科技有限公司	实际控制人控制的公司
--------------	------------

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

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
刘彦崇、谢雪梅	2,000,000.00	2019/6/4	2020/6/3	否
刘彦崇、谢雪梅	1,000,000.00	2019/6/3	2020/6/2	否
刘彦崇、谢雪梅	2,000,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否
刘彦崇、谢雪梅	5,800,000.00	2019/11/2	2020/11/2	否

## 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	到期日	说明
拆入				
刘彦崇	3,229,000.00	3,640,000.00	2020年	无息借款

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	873,409.00	825,047.00

## (三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市顺达安科技有限公司	59,160.08	59,160.08
小计		59,160.08	59,160.08
其他应付款			
	刘彦崇	12,500.00	357,500.00
小计		12,500.00	357,500.00

**十、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)的影响

新冠疫情于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司主要生产经营地位于广东省东莞市，新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，公司春节后推迟复工，由于物流不畅及下游市场需求不足等不利因素，致使本公司2020年第一季度产量和销售收入较去年同期下降60.00%，第二季度4月、5月的产量和销售收入有所回升，其影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间、上下游企业复工复产情况以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	玻璃钢天线罩	其他	合 计
主营业务收入	24,277,606.69	2,162,940.93	26,440,547.62
主营业务成本	20,661,988.15	2,018,503.34	22,680,491.49

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,128,312.47	100.00	748,079.34	4.94	14,380,233.13

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	15,128,312.47	100.00	748,079.34	4.94	14,380,233.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,966,416.19	100.00	702,584.62	1.90	36,263,831.57
合计	36,966,416.19	100.00	702,584.62	1.90	36,263,831.57

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含,下同)	9,119,370.05		
6个月-1年	3,833,546.33	191,677.32	5.00
1-2年	1,357,905.67	135,790.56	10.00
2-3年	793,757.92	396,878.96	50.00
3年以上	23,732.50	23,732.50	100.00
小计	15,128,312.47	748,079.34	4.94

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	702,584.62	45,494.72						748,079.34
小计	702,584.62	45,494.72						748,079.34

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	8,706,734.96	57.55	161,899.43
客户2	2,701,620.75	17.86	
客户3	1,247,131.90	8.24	117,077.76
客户4	491,683.49	3.25	23,729.31
客户5	335,804.13	2.22	167,902.07
小计	13,482,975.23	89.12	470,608.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,895,136.15	100.00	94,000.00	4.96	1,801,136.15
其中：其他应收款	1,895,136.15	100.00	94,000.00	4.96	1,801,136.15
合 计	1,895,136.15	100.00	94,000.00	4.96	1,801,136.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	502,173.86	100.00			502,173.86
其中：其他应收款	502,173.86	100.00			502,173.86
合 计	502,173.86	100.00			502,173.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收代交社保款组合	62,136.15		
应收押金保证金组合	110,000.00		
账龄组合	1,723,000.00	94,000.00	5.46
其中：6个月以内	83,000.00		
6个月-1年	1,400,000.00	70,000.00	5.00
1-2年	240,000.00	24,000.00	10.00
小 计	1,895,136.15	94,000.00	4.96

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
6个月以内（含，下同）	145,136.15
6个月-1年	1,400,000.00
1-2年	340,000.00
3年以上	10,000.00

项 目	期末账面余额
小 计	1,895,136.15

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,000.00			94,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	94,000.00			94,000.00

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	110,000.00	146,000.00
拆借款	323,000.00	305,000.00
股权转让款	1,400,000.00	
应收暂付款	62,136.15	51,173.86
合 计	1,895,136.15	502,173.86

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
万国山	股权转让款	1,400,000.00	6个月-1年	73.87	70,000.00
青岛延春高新材料 科技有限公司	拆借款	240,000.00	1-2年	12.66	24,000.00
张育雄、任旭辉	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.28	
深圳前海延春船 舶有限公司	拆借款	83,000.00	6个月以内	4.38	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
代缴社保费	应收暂付款	45,766.72	6个月以内	2.41	
小计		1,868,766.72		98.60	94,000.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,147,000.00		1,147.00 0.00	8,447,000.00 0.00	3,250,770.00 5.80	5,196,220.00 4.20
合计	1,147,000.00 0.00		1,147.00 0.00	8,447,000.00 0.00	3,250,770.00 5.80	5,196,220.00 4.20

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
深圳前海延春船舶有限公司	997,000.00	150,000.00		1,147,000.00 0.00		
青岛延春高新材料科技有限公司	7,450,000.00		7,450,000.00			
小计	8,447,000.00 0.00	150,000.00 0.00	7,450,000.00 0.00	1,147,000.00 0.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,277,606.69	20,661,988.15	41,975,558.26	32,829,876.81
合计	24,277,606.69	20,661,988.15	41,975,558.26	32,829,876.81

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	747,182.50	651,017.50
直接材料投入	1,449,123.18	1,741,852.60
折旧费	266,207.42	157,581.30
无形资产摊销	28,325.16	28,325.16

项 目	本期数	上年同期数
其他	78,242.04	63,222.67
合 计	2,569,080.30	2,641,999.23

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,351,807.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	47,065.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,840.21	
小 计	-4,340,581.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-4,340,581.66	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-36.95	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.53	-0.27	-0.27

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,919,847.23
非经常性损益	B	-4,340,581.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,579,265.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	41,428,135.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	34,968,212.09
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-36.95
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-24.53

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,919,847.23
非经常性损益	B	-4,340,581.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-8,579,265.57
期初股份总数	D	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J}{K}$	32,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.27

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东延春高新材料科技股份有限公司

二〇二〇年六月十八日

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：

董事会办公室