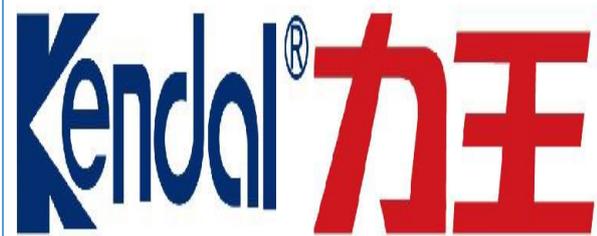


证券代码: 831627

证券简称: 力王股份

主办券商: 东莞证券



力王股份

NEEQ : 831627

广东力王新能源股份有限公司

GUANGDONG LIWANG NEW ENERGY CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

公司于2019年3月22日以自有资金人民币1,889.00万元竞拍取得位于东莞市塘厦镇石马社区的国有土地使用权,地块面积为18885.30平方米,是原来公司未取得土地使用证地块的一部分,土地用途为工业用地,土地使用年限为50年,自交地之日起计算。截止报告期,以上地块已取得土地使用证、建设用地规划许可证、工程规划许可证、施工许可证等,已开始建设中。

2019年已获得3个实用新型专利授权:

- 1、一种塑装电池组拆分装置:
ZL 2018 2 1068344.6;
- 2、一种物料混合装置:
ZL 2018 2 1067212.1;
- 3、一种微量调节器及电池锌膏注入机:
ZL 2019 2 0860752.3

2019年,公司被公示为2018年度广东省“守合同重信用”企业,公司已连续12年被公示为广东省“守合同重信用”企业,详见东市监管(2019)121号。

公司于2017年被认定为东莞市“倍增计划”试点企业之后,在2018年、2019年“倍增计划”试点考核中已顺利通过,继续为“倍增计划”试点企业。(详见东倍增办(2018)96号、关于2019年东莞市“倍增计划”试点企业名单的公示。)

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 | 16 |
| 第五节 | 重要事项 | 28 |
| 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 | 32 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 34 |
| 第九节 | 行业信息 | 37 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 38 |
| 第十一节 | 财务报告 | 42 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、力王股份 | 指 | 广东力王新能源股份有限公司 |
| 金辉、金辉公司 | 指 | 东莞市金辉电源科技有限公司 |
| 昂力公司 | 指 | 东莞市昂力电池科技有限公司 |
| 昂力公司 | 指 | 东莞市昂力电池科技有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 广东力王新能源股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东力王新能源股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东力王新能源股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 广东力王新能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 广东力王新能源股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌、公开转让 | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为 |
| 主办券商、东莞证券 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、总监、副总监、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司的董事、监事、高级管理人员 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 《广东力王新能源股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人李维海、主管会计工作负责人王红旗及会计机构负责人（会计主管人员）张映华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

申请豁免披露前五大应收账款客户和应付账款供应商名称信息（包含发生额和余额）。一方面披露主要的客户信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求相关客户数据保密，并且公司与客户也非常注重商务信息的保密工作。另一方面公司的产品是电池，属于相对细分的一个市场，虽然技术水平相对比较成熟，但是电池的配方决定了电池的性能及其稳定性和安全性，是决定公司产品品质的关键技术，也是公司产品区别于其他产品的重要因素，同行业竞争对手都非常关注产品配方的采购来源，公司也与供应商签订了严格的保密条款。

【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 |
|-------------|---|
| 土地、厂房权属瑕疵风险 | 公司出让取得的两处地块，一块为国有工业用地，已经取得国有土地使用权证；另一块为集体建设用地，占地面积为26864.6平方米，于2019年3月份已通过竞拍取得其中该地块面积为18885.30平方米的土地使用证，但仍有7979.3平方米尚未取得土地使用权证书。公司在该两处土地上自建有四幢厂房和两幢宿舍，面积共计25,527平方米，因无土地使用权证书或在报建方面存在瑕疵，均未取得房屋所有权证书。公司可能因无完整的报建手续而受到处罚及存在搬迁的风险。尽管公司实际控制人李维海、王红旗已作出承诺，若因上述土地、房产权属瑕疵而致使公司无法继续使用该厂房和宿舍的，将承担公司因上述厂房搬迁而造成的损失，若公司因房屋及建筑物无 |

| | |
|-----------------|--|
| | 合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚,则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失,但仍可能对公司的生产经营产生一定影响。 |
| 应收账款账面价值较大风险 | 2018年12月31日和2019年12月31日,公司应收账款的账面价值分别为78,385,423.14元和86,028,809.86元,分别占资产总额的33.24%和31.75%,绝对值占比均较高,公司存在应收账款回收风险。报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款金额呈不断上升的趋势,如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,存在流动性风险或坏账风险,对公司业绩和生产经营产生一定的影响。 |
| 税收优惠政策风险 | 2015年10月10日,公司通过高新技术企业审核,证书编号为:GR201544006226,有效期三年(2015年至2017年),企业所得税率适用15%税率。2018年12月,公司已通过高新技术企业审核,证书编号为:GR201844006198,有效期三年(2018年至2020年),企业所得税率适用15%税率;如若相关优惠政策调整或公司今后不具有相关资质,公司将恢复执行25%的企业所得税率,将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。 |
| 产品替代风险 | 公司主营环保碱性电池和环保碳性电池的研发、生产、销售,由于碱性电池和碳性电池属于传统电池产品,随着各种电池产品研发技术的进步,碱性电池和碳性电池在一些新能源、新材料领域的可替代性将逐渐增强,例如锂离子电池、燃料电池等。虽然公司的下游领域主要是随身携带的电子产品,上述替代产品的充电器携带不方便,可替代性较低,但随着科学技术的不断进步,公司的产品仍存在被替代的风险,可能对公司的生产经营造成不利影响。 |
| 汇率波动风险 | 2018年、2019年公司出口业务收入分别为8,391.93万元和11,060.81万元,分别占当年营业收入的29.30%、33.34%。若人民币汇率大幅波动,特别是人民币升值,将对公司经营业绩产生一定的负面影响。 |
| 公司治理风险 | 公司于2014年9月3日整体变更为股份公司,虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识,但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此公司治理仍存在一定的不规范风险。 |
| 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 | 广东力王新能源股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONG LIWANG NEW ENERGY CO., LTD. |
| 证券简称 | 力王股份 |
| 证券代码 | 831627 |
| 法定代表人 | 李维海 |
| 办公地址 | 东莞市塘厦镇石马村 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张映华 |
| 职务 | 董事会秘书兼财务负责人 |
| 电话 | 0769-87885755 |
| 传真 | 0769-87887512 |
| 电子邮箱 | liwangzyh@163.com |
| 公司网址 | http://www.liwangbattery.com |
| 联系地址及邮政编码 | 东莞市塘厦镇石马村 523731 |
| 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 | 东莞市塘厦镇石马村 |

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 | 2001年6月6日 |
| 挂牌时间 | 2015年1月16日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C38 电气机械和器材制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 环保碱性锌锰电池和环保碳性电池的研发、生产、销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 68,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 李维海、王红旗 |

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 | 91441900730442249J | 否 |

| | | |
|------|------------------|---|
| 注册地址 | 东莞市塘厦镇石马村 | 否 |
| 注册资本 | 人民币 68,000,000 元 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 东莞证券 |
| 主办券商办公地址 | 东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 游小辉、李剑平 |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

为满足公司经营发展需要，公司于 2019 年 3 月 22 日，以自有资金 1889 万元竞拍取得位于东莞市塘厦镇石马社区的国有土地使用权，该地块面积为 18885.30 平方米，是原来未取得土地使用证地块的一部分，土地用途为工业用地，土地使用年限为 50 年，自交地之日起计算，已取得土地使用权证，现在正在建设中，将在该地块上建设办公楼和厂房，预计 2021 年投入使用。另外公司新购入了五条碱性生产线。

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 | 331,721,929.62 | 286,428,111.77 | 15.81% |
| 毛利率% | 20.37% | 19.21% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 | 24.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,143,662.99 | 22,266,197.24 | 26.40% |
| 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） | 18.43% | 17.13% | - |
| 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） | 17.48% | 16.02% | - |
| 基本每股收益 | 0.44 | 0.35 | 24.58% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 270,950,122.54 | 235,808,470.52 | 14.90% |
| 负债总计 | 95,073,097.79 | 89,123,043.86 | 6.68% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 175,877,024.75 | 146,685,426.66 | 19.90% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.59 | 2.16 | 19.90% |
| 资产负债率%（母公司） | 32.09% | 35.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.09% | 37.79% | - |
| 流动比率 | 2.23 | 2.20 | - |
| 利息保障倍数 | 43.74 | 33.77 | - |

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 | 47,420,401.04 | 10,015,787.30 | 373.46% |
| 应收账款周转率 | 3.93 | 3.67 | - |
| 存货周转率 | 4.28 | 3.87 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 14.90% | 11.50% | - |
| 营业收入增长率% | 15.81% | 0.54% | - |
| 净利润增长率% | 24.58% | -18.52% | - |

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 | 68,000,000 | 68,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 1,780,392.48 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 179,290.11 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -150,899.37 |
| 非经常性损益合计 | 1,808,783.22 |
| 所得税影响数 | 277,452.39 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 1,531,330.83 |

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 | 79,757,850.32 | | | |
| 应收票据 | | 1,372,427.18 | | |
| 应收账款 | | 78,385,423.14 | | |
| 应付票据及应付账款 | 49,314,513.42 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 49,314,513.42 | | |

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上。

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 |
| 货币资金 | 40,880,604.70 | 5,351.67 | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | 1,372,427.18 | -4,497.57 | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | 78,385,423.14 | -564,203.30 | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | 3,396,933.72 | -5,351.67 | 3,391,582.05 |

| | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | 2,000,000.00 | -2,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 240,270.20 | 85,305.14 | 325,575.34 |
| 短期借款 | 23,050,000.00 | 44,291.62 | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | 57,711.86 | -44,291.62 | 13,420.24 |
| 未分配利润 | 61,131,917.32 | -452,275.27 | 60,679,642.05 |
| 盈余公积 | 9,512,513.29 | -31,120.46 | 9,481,392.83 |

(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 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 40,880,604.70 | 摊余成本 | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 1,372,427.18 | 摊余成本 | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 78,385,423.14 | 摊余成本 | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 3,396,933.72 | 摊余成本 | 3,391,582.05 |
| 非交易性权益工具投资 | 以成本计量(可供出售类资产) | 2,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定) | 2,000,000.00 |
| 应付账款 | 摊余成本(其他金融负债) | 49,314,513.42 | 摊余成本 | 49,314,513.42 |
| 短期借款 | 摊余成本(其他金融负债) | 23,050,000.00 | 摊余成本 | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | 摊余成本(其他金融负债) | 57,711.86 | 摊余成本 | 13,420.24 |

(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) |
|---------|------------------------------|-----|------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |

| | | | | |
|-------------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 货币资金 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 40,880,604.70 | | | |
| 加: 自其他应收款(应收利息)转入 | | 5,351.67 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,372,427.18 | | | |
| 重新计量: 预期信用损失准备 | | | -4,497.57 | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 78,385,423.14 | | | |
| 重新计量: 预期信用损失准备 | | | -564,203.30 | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 3,396,933.72 | | | |
| 减: 转入货币资金(应收利息) | | -5,351.67 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 3,391,582.05 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 124,035,388.74 | | -568,700.87 | 123,466,687.87 |

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

| | | | | |
|-------------------|--------------|---------------|--|--|
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 2,000,000.00 | | | |
| 减: 转出至以公允价值计量且其变动 | | -2,000,000.00 | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 计入其他综合收益 ——权益工具投资 (新 CAS22) | | | | |
| 按新 CAS22 列示的 余额 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的 余额 | | | | |
| 加: 自可供出售金 融资产(原 CAS22) 转入——指定 | | 2,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的 余额 | | | | 2,000,000.00 |
| 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 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

B. 金融负债

a. 摊余成本

| | | | | |
|-----------------------|---------------|------------|--|---------------|
| 应付账款 | 49,314,513.42 | | | 49,314,513.42 |
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余 额 | 23,050,000.00 | | | |
| 加: 自其他应付款(应 付利息)转入 | | 44,291.62 | | |
| 按新 CAS22 列示的余 额 | | | | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余 额 | 57,711.86 | | | |
| 减: 转入短期借款(应 付利息) | | -44,291.62 | | |
| 按新 CAS22 列示的余 额 | | | | 13,420.24 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|
| 以摊余成本计量的总 金融负债 | 72,422,225.28 | | | 72,422,225.28 |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|

(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(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) |
|---------------|-------------------------------------|-----|------------|-----------------------------------|
| 应收票据坏账 准备 | | | 4,497.57 | 4,497.57 |
| 应收账款坏账 准备 | 1,601,801.30 | | 564,203.30 | 2,166,004.60 |
| 其他应收款坏 账准备 | 18,650.00 | | | 18,650.00 |

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、本公司所属行业为 C38 电气机械及器材制造业，致力于生产符合国家“环保、节能减排”理念的环保碱性电池和环保碳性电池系列产品，拥有 17 条自动化环保碱性电池生产线和 2 条环保碳性电池生产线，具有自主知识产权的“Kendal”品牌系列 LR6、LR03、LR14、LR20、LR1、LR61、6LR61 环保碱性电池及 R03P、R6P 环保碳性电池。公司产品种类齐全、价位合理、性能卓越，能及时、批量供货，在业界享有盛誉。公司产品既有国内销售，又有国外销售，主要销往珠三角和长三角，出口到欧美、非洲、东南亚等国家和地区。公司于 2016 年 12 月 30 日收购了金辉公司 100% 的股权，金辉公司是一家研究、开发、产销聚合物锂离子充电电池、锂离子扣式充电电池、镍氢扣式充电电池的高新技术企业。

2、本公司集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，公司现有 38 项实用新型专利、3 项发明专利，另有其它专利正在申请受理、审查中或实质性审查，已全部应用于提高生产能力和改善产品性能。公司每年有自主研发立项项目，多项已实现了电池容量、功率、放电时间、一致性、漏液率等指标的改善。公司的生产模式分为自有品牌生产和 OEM 业务生产。自有品牌以销售预测和客户订单的模式组织生产，OEM 则按订单生产的模式组织生产。公司已通过 ISO9001:2015 和 ISO14001:2015 质量管理体系认证，建立了 RICHEER QMS 质量管理信息系统，从质量管理标准、质量管理体系、质量管理职责、资源管理、产品实现、测量分析和改进等方面全方位进行控制管理。面对国内市场和国外市场，公司主要采用直销模式，通过核心业务人员和网络销售的方式开拓市场。业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况在国内外建立销售网点，通过电话、走访的方式与目标客户建立业务往来。公司在阿里巴巴和环球资源等电商平台进行品牌推广并接收网络订单，再通过电话、走访的方式与客户建立业务往来。公司积极参加各种展销活动，参加不同国家和地区的展销活动，积极开拓国内和国际市场。与海内外众多知名企业建立协作伙伴关系，产品远销欧洲、南北美、澳大利亚、中东等国家和地区。公司主要收入来源是销售产品。

3、报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期公司实现营业收入为 33,172.19 万元，比去年同期 28,642.81 万元，增长了 15.81%，主要是出口收入 11,060.81 万元比去年同期 8,391.93 万元，增长了 31.80%，内销收入 22,111.38 万元比去年同期的

20,250.88 万元,增长了 9.19%;子公司金辉公司 2019 年实现收入 5,271.01 万元,比 2018 年增长了 47.91%;公司营业收入虽有增长,没有达到预定的目标,受国际大环境的影响,中美贸易战,影响到国内经济,影响到公司的增长幅度。

2、报告期营业成本为 26,415.03 万元,去年同期为 23,139.39 万元,增长了 14.16%,由于营业收入增长了,与之相匹配的营业成本也会增长。

3、报告期毛利率为 20.37%,去年同期毛利率为 19.21%,比去年同期增长了 1.16%,主要是原材料价格有所下降所致。

4、报告期实现净利润 2,967.50 万元,去年同期为 2,381.95 万元,增长了 24.58%,一方面是因营业收入增长了 15.81%,另一方面原材料价格下降所致;

5、报告期销售收入为 33,172.19 万元,净利润为 2,967.50 万元,没能完成 2019 年的经营计划,主要原因是:受国际经济环境的影响,国内经济不景气,没有达到预期的增长目标。

(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 | 32,846,057.22 | 12.16% | 40,880,604.70 | 17.34% | -19.65% |
| 应收票据 | 5,903,553.40 | 2.19% | 1,372,427.18 | 0.58% | 330.15% |
| 应收账款 | 86,028,809.86 | 31.84% | 78,385,423.14 | 33.24% | 9.75% |
| 存货 | 60,018,289.03 | 22.22% | 63,357,934.76 | 26.87% | -5.27% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 固定资产 | 37,773,430.11 | 13.98% | 37,018,575.13 | 15.70% | 2.04% |
| 在建工程 | 6,403,516.49 | 2.37% | 4,291,297.13 | 1.82% | 49.22% |
| 短期借款 | 10,490,963.82 | 3.88% | 23,050,000.00 | 9.77% | -54.49% |
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产总计 | 270,950,122.54 | 100% | 235,808,470.52 | 100% | 14.90% |

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期货币资金同比下降了 19.65%,主要原因是:公司减少了银行流动资金贷款,2019 年短期借款余额为人民币 1049.10 万元,2018 年短期借款为人民币 2305 万元,减少 1255.90 万元。

2、报告期应收票据同比增长了 330.15%,主要是部分客户采用银行承兑汇票支付货款,较去年有所增加;

3、报告期应收账款同比增长了 9.75%,主要是销售收入同比有所增长,客户增多,信用额度增加。

4、报告期存货同比减少 5.27%,主要是控制安全库存量,减少存货占用资金情况;

5、报告期在建工程同比增长了 49.22%,主要原因是 2019 年开始扩建办公楼和新厂房所致;

6、报告期短期借款同比下降了 54.49%,主要是因我公司偿还了部分流动贷款,减少短期借款 1255.90 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 | 331,721,929.62 | - | 286,428,111.77 | - | 15.81% |
| 营业成本 | 264,150,345.50 | 79.63% | 231,393,913.78 | 80.79% | 14.16% |
| 毛利率 | 20.37% | - | 19.21% | - | - |
| 销售费用 | 7,362,797.65 | 2.22% | 7,040,084.42 | 2.46% | 4.58% |
| 管理费用 | 10,243,897.45 | 3.09% | 9,252,197.46 | 3.23% | 10.72% |
| 研发费用 | 13,074,365.48 | 3.94% | 12,566,189.96 | 4.39% | 4.04% |
| 财务费用 | 653,968.79 | 0.20% | 267,545.33 | 0.09% | 144.43% |
| 信用减值损失 | -492,864.52 | | 0 | 0% | - |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | -136,472.32 | - | -100% |
| 其他收益 | 1,449,941.63 | 0.44% | 2,212,562.67 | 0.77% | -34.47% |
| 投资收益 | 179,290.11 | 0.05% | 330,952.05 | 0.12% | -45.83% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 10,324.83 | 0% | -100% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 35,453,561.82 | 10.69% | 26,637,462.48 | 9.30% | 33.10% |
| 营业外收入 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业外支出 | 150,899.37 | 0.05% | 752,050.26 | 0.26% | -79.93% |
| 净利润 | 29,674,993.82 | 8.95% | 23,819,518.79 | 8.32% | 24.58% |

项目重大变动原因:

1、报告期营业收入同比上年增长了 15.81%，主要原因是：一方面 2019 年公司新增加了部分客户，订单增多，另外原有客户订单量增多，但由于受国际经济环境的影响，中美贸易战，国内经济受到了较大影响，导致公司收入增长缓慢，未能完成预定目标；

2、报告期营业成本同比增加了 14.16%，主要是因销售收入增多，与之相匹配的成本增多；

3、报告期销售费用同比增加了 4.58%，主是为了扩大市场销售份额，公司加大投入，为激励业务人员，工资待遇有所提高，相比去年增多了 110.58 万元，另外随着销售收入的增多，运费也增长了 13.97%；

4、报告期财务费用同比增长了 144.43%，主要是一方面受外汇影响，汇兑损益较去年增长了 51.52%，另一方面银行手续费增长了 84.33%；

5、报告期资产减值损失本期无余额，上期有余额；

6、报告期投资收益下降了 45.83%，主要是购买理财产品的投资收益减少所致；

7、报告期营业利润同比增长了 33.10%，主要原因是：一方面销售收入增长了 15.81%，另一方面原材料价格下降所致；

8、报告期营业外支出同比下降了 79.93%，主要原因为 2018 年发生非经常损失 643,725.96 元（厂车交通事故赔偿），2019 年未发生。

9、报告期净利润同比增长了 24.58%，主要原因是：一方面销售收入增长了 15.81%，另一方面原材料价格下降所致。

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|-----------|
| 主营业务收入 | 331,292,294.86 | 286,393,249.21 | 15.68% |
| 其他业务收入 | 429,634.76 | 34,862.56 | 1,132.37% |
| 主营业务成本 | 263,808,233.95 | 231,370,272.38 | 14.02% |
| 其他业务成本 | 342,111.55 | 23,641.40 | 1,347.09% |

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% | |
| 碱性电池 | 184,959,934.67 | 55.76% | 176,804,181.02 | 61.73% | 4.61% |
| 碳性电池 | 88,242,010.63 | 26.60% | 67,713,099.91 | 23.64% | 30.32% |
| 锂离子电池 | 44,780,137.13 | 13.50% | 27,115,413.76 | 9.47% | 65.15% |
| 其他电池 | 13,310,212.43 | 4.01% | 14,760,554.52 | 5.15% | -9.83% |
| 其他业务收入 | 429,634.76 | 0.13% | 34,862.56 | 0.01% | 1,132.37% |
| 小计 | 331,721,929.62 | 100% | 286,428,111.77 | 100% | 15.81% |

说明: 1、其他业务收入主要是加工费和少量销售包装材料等。

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% | |
| 境内 | 221,113,848.13 | 66.66% | 202,508,812.26 | 70.70% | 9.19% |
| 境外 | 110,608,081.49 | 33.34% | 83,919,299.51 | 29.30% | 31.80% |
| 小计 | 331,721,929.62 | 100% | 286,428,111.77 | 100% | 15.81% |

收入构成变动的的原因:

在收入构成中, 碱性电池和碳性电池所占比例较大, 碱性电池 2019 年比 2018 年增长了 4.61%; 碳性电池比例增长了 30.32%, 锂离子电池增加了 65.15%。

(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 | 第一名 | 22,701,976.88 | 6.84% | 否 |
| 2 | 第二名 | 17,190,775.90 | 5.18% | 否 |
| 3 | 第三名 | 12,375,541.28 | 3.73% | 否 |
| 4 | 第四名 | 11,681,154.51 | 3.52% | 否 |
| 5 | 第五名 | 8,857,337.73 | 2.67% | 否 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 72,806,786.30 | 21.94% | - |
|----|---------------|--------|---|

说明：以上销售金额为不含税金额。

(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 | 第一名 | 28,826,026.00 | 12.33% | 否 |
| 2 | 第二名 | 24,757,400.00 | 10.59% | 否 |
| 3 | 第三名 | 24,013,091.07 | 10.27% | 否 |
| 4 | 第四名 | 11,358,030.00 | 4.86% | 否 |
| 5 | 第五名 | 8,335,197.44 | 3.57% | 否 |
| 合计 | | 97,289,744.51 | 41.62% | - |

说明：1、采购金额为含税金额。

2、其中有一家既是公司的客户，也是公司的供应商，我公司为其提供电池产品，对方为公司提供原材料，所提供原材料为所有产品共享，不是专为此家所用。

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 | 47,420,401.04 | 10,015,787.30 | 373.46% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,779,092.64 | -6,650,353.89 | 513.19% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,502,555.18 | 4,179,802.86 | -423.04% |

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生现金流量中，虽然经营活动现金流入比去年少了 981.32 万元，但是经营活动现金流出部分减少了 4,721.78 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 5,111.09 万元，原材料价格有所下降所致，这样就使经营活动产生的现金流量净额增加了 3,740.46 万元；

2、报告期投资活动中购买有固定收益的理财产品，2019 年当年投资 9,500.00 万元，当年到期收回 7,900.00 万元，而 2018 年投资 5,500.00 万元，全收回，另有 2019 年发生购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年多投入 1,997.21 万元，导致投资活动产生的现金流量净额多于 2018 年的；

3、报告期筹资活动中，2019 年向银行贷款金额较去年有所减少，由去年贷款 2,360.00 万元，减少到 1,490.00 万元；2019 年偿还到期的银行贷款比去年多了 1,990.00 万元，；2019 年未进行股利分配，而 2018 年有分配股利 1,020.00 万元，导致筹资活动比去年减少了 1,768.24 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2016 年 2 月，公司对东莞市昂力电池科技有限公司投资 200 万元，持股比例占该投资单位的 4.00%，对昂力公司的投资对公司收入和净利润暂无影响，昂力电池公司是一家主营碱性环保扣式电池产销的企业，在碱性环保扣式电池领域有具有实效的技术储备，并且有和公司进行业务合作的空间；对其投资有利于巩固公司和昂力电池的合作基础，有利于扩大公司战略布局以及提升公司的综合竞争力和抗风险能力，符合公司长期战略发展方向，对公司未来发展具有重要意义。

2、2016 年 12 月 30 日，公司收购了金辉公司，持股比例为 100%，该子公司对公司 2016 年的收入和净利

润无影响,只是合并了资产负债表,2017年有对金辉公司新增投资1300万元,合并金辉公司报表,实现营业收入3,147.67万元,实现净利润30.34万元;2018年实现收入3,457.52万元,实现净利润30.08万元;2019年实现收入5,271.01万元,实现净利润101.82万元,收购金辉的目的是为了加快力王公司的发展战略,有效整合公司与金辉公司目前拥有的行业资源,提升公司的盈利能力和市场竞争优势,有利于完善公司的产品线及公司在电池领域/新能源领域的产业布局。

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

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 | 79,757,850.32 | 应收票据 | 1,372,427.18 |
| | | 应收账款 | 78,385,423.14 |
| 应付票据及应付账款 | 49,314,513.42 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 49,314,513.42 |

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 |
| 货币资金 | 40,880,604.70 | 5,351.67 | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | 1,372,427.18 | -4,497.57 | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | 78,385,423.14 | -564,203.30 | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | 3,396,933.72 | -5,351.67 | 3,391,582.05 |
| 可供出售金融资产 | 2,000,000.00 | -2,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 240,270.20 | 85,305.14 | 325,575.34 |
| 短期借款 | 23,050,000.00 | 44,291.62 | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | 57,711.86 | -44,291.62 | 13,420.24 |
| 未分配利润 | 61,131,917.32 | -452,275.27 | 60,679,642.05 |
| 盈余公积 | 9,512,513.29 | -31,120.46 | 9,481,392.83 |

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 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 40,880,604.70 | 摊余成本 | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,372,427.18 | 摊余成本 | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 78,385,423.14 | 摊余成本 | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 3,396,933.72 | 摊余成本 | 3,391,582.05 |
| 非交易性权益工具投资 | 以成本计量（可供出售类资产） | 2,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定） | 2,000,000.00 |
| 应付账款 | 摊余成本（其他金融负债） | 49,314,513.42 | 摊余成本 | 49,314,513.42 |
| 短期借款 | 摊余成本（其他金融负债） | 23,050,000.00 | 摊余成本 | 23,094,291.62 |

| | | | | |
|-------|--------------|-----------|------|-----------|
| 其他应付款 | 摊余成本(其他金融负债) | 57,711.86 | 摊余成本 | 13,420.24 |
|-------|--------------|-----------|------|-----------|

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) |
|------------------|------------------------------|-----------|-------------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 40,880,604.70 | | | |
| 加:自其他应收款(应收利息)转入 | | 5,351.67 | | |
| 按新CAS22列示的余额 | | | | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 1,372,427.18 | | | |
| 重新计量:预期信用损失准备 | | | -4,497.57 | |
| 按新CAS22列示的余额 | | | | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 78,385,423.14 | | | |
| 重新计量:预期信用损失准备 | | | -564,203.30 | |
| 按新CAS22列示的余额 | | | | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 3,396,933.72 | | | |
| 减:转入货币资金(应收利息) | | -5,351.67 | | |
| 按新CAS22列示 | | | | 3,391,582.05 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|-------------|----------------|
| 的余额 | | | | |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 124,035,388.74 | | -568,700.87 | 123,466,687.87 |
| b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 2,000,000.00 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新 CAS22) | | -2,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定 | | 2,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 2,000,000.00 |
| 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 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| B. 金融负债 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 应付账款 | 49,314,513.42 | | | 49,314,513.42 |
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 23,050,000.00 | | | |

| | | | | |
|------------------|---------------|------------|--|---------------|
| 加：自其他应付款（应付利息）转入 | | 44,291.62 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 57,711.86 | | | |
| 减：转入短期借款（应付利息） | | -44,291.62 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 13,420.24 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 72,422,225.28 | | | 72,422,225.28 |

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 (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) |
|-----------|--------------------------------------|-----|------------|--|
| 应收票据坏账准备 | | | 4,497.57 | 4,497.57 |
| 应收账款坏账准备 | 1,601,801.30 | | 564,203.30 | 2,166,004.60 |
| 其他应收款坏账准备 | 18,650.00 | | | 18,650.00 |

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

1、公司具有持续经营能力，2019 年、2018 年度、2017 年度的营业收入分别为 33,172.19 万元、28,642.81 万元、28,489.41 万元，营业收入逐年增长（其中，2019 年同比增长了 15.81%，2018 年同比增长 0.54%，2017 年同比增长 57.85%）。总资产增长率方面：2019 年同比增长了 14.90%，2018 年比 2017 年增长了 11.50%，净利润增长方面：2019 年比 2018 年增长了 24.58%，公司在不断成长，有持续经营能力；

2、2016 年 12 月 30 日，公司以现金方式收购了金辉公司 100% 的股权，金辉电源是一家研究、开发、产销电池的企业，具有多项实用新型专利，现主要产品包括聚合物锂离子充电电池、锂离子扣式充电电池、

镍氢扣式充电电池等,收购的目的是为了加快力王公司的发展战略,有效整合公司与金辉公司目前拥有的行业资源,提升公司的盈利能力和市场竞争优势,有利于完善公司的产品线及公司在电池领域/新能源领域的产业布局。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司出让取得的两处地块,一块为国有工业用地,已经取得国有土地使用权证;另一块为集体建设用地,于2019年3月份已通过竞拍取得其中该地块面积为18885.30平方米的土地使用证,但仍有7979.3平方米尚未取得土地使用权证书。公司在该两处土地上自建有四幢厂房和两幢宿舍,面积共计25,527平方米,因无土地使用权证书或在报建方面存在瑕疵,均未取得房屋所有权证书。公司可能因无完整的报建手续而受到处罚及存在搬迁的风险。尽管公司实际控制人李维海、王红旗已作出承诺,若因上述土地、房产权属瑕疵而致使公司无法继续使用该厂房和宿舍的,将承担公司因上述厂房搬迁而造成的损失,若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚,则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失,但仍可能对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施:

2020年2月26日,东莞市人民政府办公室已发布:东莞市人民政府办公室关于印发东莞市历史遗留产业类和公共配套类违法建筑补办不动产权手续实施方案的通知,即东府办(2020)14号文,已出台了办理历史遗留产业类补办不动产权手续实施方案,将于2020年3月1日起实施,公司余下7979.30平方米地块可以申请办理土地使用证,所有房产建筑物都可以申请补办房产证,公司已提交资料,走审批流程中,取得土地使用证和房产证指日可待。

2、应收账款账面价值较大的风险

2018年12月31日和2019年12月31日,公司应收账款的账面价值分别为78,385,423.14元和86,028,809.86元,分别占资产总额的33.24%和31.75%,绝对值占比均较高,公司存在应收账款回收风险。报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款金额呈不断上升的趋势,如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,存在流动性风险或坏账风险,对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施如下:

针对应收账款账面价值较大的风险,公司拟定计划降低应收账款,公司对客户的信用进行管控,信用度高的客户货款结算方式才可以采用月结,才可以赊销,建立了财务预警机制,超过信用周期未支付货款的客户停止发货,责成业务人员催收货款,若仍未见成效的,发律师函,然后走诉讼流程;另外为加强应收货款的回收力度,将回款的及时性,作为考核业务人员的指标,以便引起高度的重视。

3、税收优惠政策风险

2015年10月10日,公司通过高新技术企业的认定,证书编号为GR201544006226,有效期为三年(2015年-2017年),2015年-2017年,公司按15%的所得税率缴纳企业所得税;2018年12月,公司已通过高新技术企业审核,证书编号为:GR201844006198,有效期三年(2018年至2020年),企业所得税率适用15%税率;如若相关优惠政策调整或公司今后不具有相关资质,公司将恢复执行25%的企业所得税税率,将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施为:

针对税收优惠政策风险,公司继续按高新技术企业标准严格要求,将企业的研发项目做好,自主创新,做强企业,做一个合格的高新技术企业。

4、产品替代风险

公司主营环保碱性电池和环保碳性电池的研发、生产、销售。由于碱性电池和碳性电池属于传统电池产品,随着各种电池产品研发技术的进步,碱性电池和碳性电池在一些新能源、新材料领域的可替代性

将逐渐增强，例如锂离子电池、燃料电池等。虽然公司的下游领域主要是随身携带的电子产品，上述替代产品的充电器携带不方便，可替代性较低，但随着科学技术的不断进步，公司的产品仍存在被替代的风险，可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施为：

针对产品替代风险，近几年暂时还不会替代，公司会主动研发更新自己的产品，与时俱进，做市场需要的好产品。

5、汇率波动风险

2018年、2019年公司出口业务收入分别为8,391.93万元、11,060.81万元，分别占当年（期）主营业务收入的29.30%、33.34%。报告期内出口业务占主营业务收入的比重较大，若人民币汇率大幅波动，特别是人民币升值，将对公司经营业绩产生一定的负面影响。

应对措施为：

针对汇率波动风险，我们要根据汇率波动情况，及时调整价格，必要时进行外汇锁定，尽量争取用人民币来结算。

6、公司治理风险

公司于2014年9月3日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理仍存在一定的不规范风险。

应对措施为：

针对公司治理风险，完善公司各项制度，建立内部控制体系，公司管理层及员工加强学习，理解和严格执行相关制度。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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）、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 | 1,000,000.00 | 797,352.72 |
| 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） | | |
| 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 | 58,000,000.00 | 33,452,807.76 |

说明： 1、公司持有东莞市昂力电池科技有限公司 4.00%的股份，在 2018 年度有预计日常性关联交易，将在昂力公司购电池 100 万元，公告编号：2018-032，实际发生额 797,352.72 元；

2、其他是指：(1)、公司实际控制股东李维海、王红旗及其配偶张玉萍、刘海景、全资子公司东莞市金辉电源科技有限公司自愿无偿为公司申请银行贷款提供最高额保证担保，预计发生额 5500 万元,实际发生额 3345.28 万元；

(2)、实际控制股东李维海、王红旗、公司在册股东、董事邹斌庄及其配偶王雪梅为子公司金辉公司提供最高额保证担保，担保额度 500 万元，已在 2018 年 12 月 17 日披露了“关于 2019 年度公司日常性关联交易预计的公告”，公告编号：2018-032，实际发生贷款金额 440 万元，短期贷款一年到期后办理续贷。

(二)、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 | 2014年9月3日 | 2999年12月31日 | 挂牌 | 一致行动承诺 | 会积极争取办理该相应房屋及建筑物的权属证书;若因上述房屋及建筑物权属瑕疵而致使公司无法继续使用的,将承担公司因搬迁而遭受的损失;若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚,则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年9月3日 | 2020年8月30日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

1、公司出让取得的两处地块,一块为国有工业用地,已经取得国有土地使用权证;另一块为集体建设用地,于2019年3月份已通过竞拍取得其中该地块面积为18885.30平方米的土地使用证,但仍有7979.3平方米尚未取得土地使用权证书,公司在该两处土地上自建有四幢厂房和两幢宿舍,面积共计25,527平方米,因无土地使用权证书或在报建方面存在瑕疵,均未取得房屋所有权证书。公司可能因无完整的报建手续而受到处罚及存在搬迁的风险。实际控制人李维海、王红旗已作出承诺,若因上述土地、房产权属瑕疵而致使公司无法继续使用该厂房和宿舍的,将承担公司因上述厂房搬迁而造成的损失,若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚,则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失。目前公司暂未受影响,两位实际控制人也正寻找各种途径,解决土地、房产权属问题。

2、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺:为避免同业竞争,公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》,截至报告期实际控制人、董事、监事、高级管理人员未直接或间接从事与广东力王新能源股份有限公司相同或相似的业务,按照承诺履行。

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 | 无限售股份总数 | 22,398,500 | 32.94% | -34,000 | 22,364,500 | 32.89% |

| | | | | | | | |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
| 条件股份 | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,781,000 | 20.27% | 0 | 13,781,000 | 20.27% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,419,500 | 2.09% | -58,000 | 1,361,500 | 2.00% | |
| | 核心员工 | 765,000 | 1.13% | -20,000 | 745,000 | 1.10% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 45,601,500 | 67.06% | 34,000 | 45,635,500 | 67.11% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 41,343,000 | 60.80% | 0 | 41,343,000 | 60.80% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,258,500 | 6.26% | -174,000 | 4,084,500 | 6.01% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 68,000,000 | - | 0 | 68,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 73 |

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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 李维海 | 27,563,000 | 0 | 27,563,000 | 40.53% | 20,672,250 | 6,890,750 |
| 2 | 王红旗 | 27,561,000 | 0 | 27,561,000 | 40.53% | 20,670,750 | 6,890,250 |
| 3 | 邹斌庄 | 5,110,000 | 0 | 5,110,000 | 7.51% | 3,832,500 | 1,277,500 |
| 4 | 郭雪艳 | 2,565,000 | 0 | 2,565,000 | 3.77% | 0 | 2,565,000 |
| 5 | 何泰华 | 2,559,000 | 0 | 2,559,000 | 3.76% | 0 | 2,559,000 |
| 6 | 东莞市波罗投资管理有限公司 | 250,000 | 0 | 250,000 | 0.37% | 0 | 250,000 |
| 7 | 东莞市合元投资管理有限公司 | 248,000 | 0 | 248,000 | 0.36% | 0 | 248,000 |
| 8 | 东莞市汇融投资咨询有限公司 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.29% | 0 | 200,000 |
| 9 | 张映华 | 156,000 | 0 | 156,000 | 0.23% | 117,000 | 39,000 |
| 10 | 王远辉 | 136,000 | 0 | 136,000 | 0.20% | 136,000 | 0 |
| 合计 | | 66,348,000 | 0 | 66,348,000 | 97.55% | 45,428,500 | 20,919,500 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十大股东中，李维海与王红旗是实际控制股东、一致行动人，其他股东之间无关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司股东李维海和王红旗，两人分别持有公司 40.53%和 40.53%的股份，公司无绝对控股股东。

(二) 实际控制人情况

实际控制人李维海、王红旗基本情况如下：

2014年9月3日，实际控制股东李维海和王红旗签订《一致行动协议》，期限三年；在2017年9月续签了《一致行动协议》，期限三年；约定“双方在行使股东和董事权利之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利作出一致行动的决定。若双方对于行使公司股东或董事权利的意见不能达成一致，应共同征询双方一致认可的专家、顾问的建议或意见，并共同按前述专家、顾问所建议或倾向的当事方的意见行使相应股东或董事权利”，确定双方为一致行动人。目前，李维海和王红旗各持有公司 40.53%和 40.53%的股份，李维海任董事长，王红旗任副董事长、总经理，二人共同负责公司的日常经营管理，共同对公司决策具有重大影响。因此，认定李维海和王红旗为公司共同实际控制人。

李维海先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年8月出生，1988年7月毕业于深圳大学企业管理系，本科学历，2010年2月至2011年1月于北京大学EMBA总裁高级研修班学习并取得结业证书。1988年9月至1993年4月任职深圳市岷山企业有限公司，担任董事长秘书。1993年5月至1994年10月任职深圳市莱特新技术开发公司，担任办公室主任、总经理助理。1994年11月至2000年2月任职深圳市华特电池工业有限公司，担任总经理一职。2001年6月入职力王有限，自2014年9月1日起任股份公司董事长，任期三年，任期满后，于2017年8月31日通过第2017年第二次临时股东会议决议和第二届董事会第一次会议决议，任股份公司董事长，任期三年。

王红旗先生，中国国籍，无境外永久居留权。1968年7月出生，1991年7月毕业于郑州轻工业学院化学工程系电化学生产工艺专业，本科学历。2010年2月至2011年1月于北京大学EMBA学习总裁高级研修班学习并取得结业证书。1991年6月至1992年5月任职河南省新乡市电池厂，担任技术员。1992年5月至1998年10月任职深圳市华特电池工业有限公司，担任技术部长、总经理助理。2001年6月起入职力王有限，2014年9月1日起任股份公司副董事长及总经理，任期三年，任期满后，于2017年8月31日通过第2017年第二次临时股东会议决议和第二届董事会第一次会议决议，任股份公司副董事长及总经理，任期三年。2017年1月至今任金辉公司执行董事。另外，王红旗自2007年4月起至2015年2月还担任力王电池有限公司董事，2015年2月后该公司已注销。

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 | 银行贷款 | 东莞银行股份有限公司塘厦支行 | 流动资金贷款 | 7,600,000 | 2018年8月21日 | 2019年8月20日 | 6.96% |
| 2 | 银行贷款 | 上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行 | 流动资金贷款 | 7,000,000 | 2018年11月1日 | 2019年10月31日 | 6.6033% |
| 3 | 银行贷款 | 中国工商银行股份有限公司东莞塘厦支行 | 流动资金贷款 | 4,850,000 | 2018年4月17日 | 2019年4月17日 | 6.535% |
| 4 | 银行贷款 | 星展银行(中国)有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 2,000,000 | 2018年12月25日 | 2019年6月21日 | 6.09% |
| 5 | 银行贷款 | 中国银行股份有限公司东莞分行 | 流动资金贷款 | 1,600,000 | 2018年11月25日 | 2019年11月26日 | 5.17% |

| | | | | | | | |
|----|------|------------------|--------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 6 | 银行贷款 | 星展银行（中国）有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 4,402,807.76 | 2019年8月30日 | 2020年2月26日 | 3.49% |
| 7 | 银行贷款 | 星展银行（中国）有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 415,755.00 | 2019年10月28日 | 2020年3月16日 | 6.09% |
| 8 | 银行贷款 | 星展银行（中国）有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 205,822.40 | 2019年10月29日 | 2020年2月19日 | 6.09% |
| 9 | 银行贷款 | 星展银行（中国）有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 373,890.00 | 2019年10月29日 | 2020年2月28日 | 6.09% |
| 10 | 银行贷款 | 星展银行（中国）有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 2,004,532.60 | 2019年10月29日 | 2020年3月23日 | 6.09% |
| 11 | 银行贷款 | 中国银行股份有限公司东莞分行 | 流动资金贷款 | 3,000,000.00 | 2019年12月13日 | 2020年12月11日 | 4.3% |
| 合计 | - | - | - | 33,452,807.76 | - | - | - |

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

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 3.00 | 0 | 0 |

说明：根据审计报告，截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润为 87,488,953.71 元，母公司未分配利润为 86,038,792.8 元。公司拟以总股本 68,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），本次权益分派预计派发现金红利 20,400,000 元。

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 | |
| 李维海 | 董事长 | 男 | 1965年8月 | 本科 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 王红旗 | 副董事长、总经理 | 男 | 1968年7月 | 本科 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 邹斌庄 | 董事 | 男 | 1966年11月 | 本科 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 张映华 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1972年10月 | 大专 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 王全锋 | 董事 | 男 | 1976年4月 | 高中 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 李玲 | 职工代表监事、监事会主席 | 女 | 1988年1月 | 本科 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 张良 | 监事 | 男 | 1987年2月 | 本科 | 2017年8月31日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 游贤彬 | 监事 | 男 | 1981年10月 | 本科 | 2019年12月18日 | 2020年8月30日 | 是 |
| 彭伟清 | 副总经理 | 男 | 1967年10月 | 中专 | 2017年8月31日 | 2020年8月30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、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也无关系。

(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 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|
| 李维海 | 董事长 | 27,563,000 | 0 | 27,563,000 | 40.53% | 0 |
| 王红旗 | 副董事长、总 | 27,561,000 | 0 | 27,561,000 | 40.53% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|------------------------|------------|---|------------|--------|---|
| | 经理 | | | | | |
| 邹斌庄 | 董事 | 5,110,000 | 0 | 5,110,000 | 7.51% | 0 |
| 张映华 | 董事、董事会 秘书、财务负 责人 | 156,000 | 0 | 156,000 | 0.23% | 0 |
| 王全锋 | 董事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.09% | 0 |
| 李玲 | 职工代表监 事、监事会主 席 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.12% | 0 |
| 张良 | 监事 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.06% | 0 |
| 游贤彬 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 彭清伟 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 60,570,000 | 0 | 60,570,000 | 89.07% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新任、 换届、离任) | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------------------|--------------------|------------------|------------------------|
| 王远辉 | 董事、生产和人 力资源总监 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 陈凤 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 游贤彬 | 无 | 新任 | 监事 | 原监事陈凤离任,新选 监事 |
| 李玲 | 职工代表监事 | 新任 | 职工代表监事、监事 会主席 | 原监事会主席陈凤离 任,新选监事会主席 |

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

1、游贤彬的简历如下:

游贤彬,男,1981年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2004年6月毕业于天津大学化工学院化学工程与工艺专业,本科学历。职业经历:2004年7月至2019年2月就职于东莞高力电池有限公司,先后担任技术员、工程师、技术部经理、技术中心主任;2019年3月至今就职于广东力王新能源股份有限公司,担任技术部经理。

1、李玲简历如下:

1988年1月12日出生,女,中国国籍,无境外永久居留权,2011年7月于广西大学新闻专业,本科

学历。职业经历：2011年4月入职东莞市力王电池有限公司，担任知识产权专员的职务；2014年11月8日任广东力王新能源股份有限公司知识产权事务部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 49 | 53 |
| 生产人员 | 402 | 533 |
| 销售人员 | 20 | 16 |
| 技术人员 | 62 | 70 |
| 财务人员 | 10 | 9 |
| 员工总计 | 543 | 681 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | - | 1 |
| 硕士 | 3 | 2 |
| 本科 | 21 | 20 |
| 专科 | 58 | 60 |
| 专科以下 | 461 | 598 |
| 员工总计 | 543 | 681 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----------|----------|------|----------|
| 黄礼明 | 无变动 | 生产一部经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 甘中华 | 无变动 | 分公司物流部经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 潘东庆 | 无变动 | 品质部主管 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 彭银秀 | 无变动 | 生产三部经理 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 陈良华 | 无变动 | 分公司财务经理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 黄素青 | 无变动 | 分公司采购部经理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 张芝莉 | 无变动 | PMC 经理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 詹旺生 | 无变动 | 销售总监 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 罗凤英 | 无变动 | 财务人员 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 吕涌平 | 无变动 | 生产二部经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 贾金波 | 无变动 | 人力资源部人 | 20,000 | 0 | 20,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------|--------|---|--------|
| | | 员 | | | |
| 陈玲 | 无变动 | 生产三部人员 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 钟美霞 | 无变动 | 财务人员 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 辛威华 | 离职 | 采购部人员 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 黄应才 | 无变动 | 生产一部 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 邓姬容 | 无变动 | 人力资源部经 理 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 杨芳 | 无变动 | 业务部人员 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 张刚 | 无变动 | 人力资源部人 员 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 李小燕 | 无变动 | 物流部经理 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 马红阳 | 无变动 | 品质部人员 | 15,000 | 0 | 15,000 |
| 苏海涛 | 无变动 | 生产一部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 范海霞 | 无变动 | 生产三部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 范仁波 | 无变动 | 生产一部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 梁旭东 | 无变动 | 生产三部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 谷善伟 | 无变动 | 品质部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 李利敏 | 无变动 | 生产三部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 赵文菊 | 无变动 | 生产三部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 刘宁 | 无变动 | 生产一部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 刘红强 | 无变动 | 生产一部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 邓伟明 | 无变动 | 人力资源部人 员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 张炼刚 | 无变动 | 人力资源部人 员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 周扬远 | 无变动 | 物流部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 高万超 | 无变动 | 品质部人员 | 10,000 | 0 | 10,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内,核心员工有变动,但关键岗位没变动,核心员工的变动不会对公司经营产生影响;公司采取的应对措施是:做好人才的梯队建设,进行人才的储备。

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,公司按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等相关制度,对公司进行管理和决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期主要是贯彻执行相关制度,严格按相关制度进行公司管理,完善管理细则,今后,公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策,并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度,保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求,建立了规范的法人治理结构,以保护中小股东的利益。

首先,公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露,依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次,公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护,制定了《治理机制评价》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》等规定,在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此,公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2014年9月股份公司成立后,重大事项均按照公司内部控制制度进行决策,履行了相应法律程序,重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议,没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来,各项制度能够得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期有修改公司章程,原规定:第一百零六条:董事会由6名董事组成,设董事长1人,可以设副董事长,不设独立董事;修订后:第一百零六条:董事会由5名董事组成,设董事长1人,可以设副董事长,不设独立董事。

(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 | 5 | <p>1、2019年4月22日在公司会议室召开第二届董事会第九次会议，决议事项如下：（一）审议通过《2018年度总经理工作报告》；（二）审议通过《2018年度董事会工作报告》；（三）审议通过《2018年度财务报告》；（四）审议通过《2019年度经营计划及财务预算方案》；（五）审议通过《2018年年度报告及摘要》；（六）审议通过《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》；（七）审议通过《关于召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年7月16日在公司会议室召开第二届董事会第十次会议，决议事项如下：（一）审议通过《关于调减董事会成员人数的议案》；（二）审议通过《关于修改〈广东力王新能源股份有限公司章程〉的议案》；（三）审议通过《关于授权董事会办理公司工商变更以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》；（四）审议通过《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年8月21日在公司会议室召开第二届董事会第十一次会议，决议事项如下：审议通过《2019年半年度报告》；</p> <p>4、2019年11月29日在公司会议室召开第二届董事会第十二次会议，决议事项如下：（一）审议《关于公司及公司关联方为公司全资子公司向银行申请借款提供担保的议案》；（二）审议通过《关于提议召开2019年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2019年12月25日在公司会议室召开第二届董事会第十二次会议，决议事项如下：（一）审议通过《关于授予总经理2020年度申请银行等金融机构授信事项决策及办理权限的议案》。（二）审议通过《关于公司2020年度使用闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的议案》；（三）审议《关于公司2020年度向银行等金融机构申请借款事项由关联方提供担保的关联交易的议案》；（四）审议通过《关于预计公司与关联方东莞市昂力电池科技有限公司2020年度日常性关联交易的议案》；（五）审议通过《关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> |

| | | |
|------|---|---|
| 监事会 | 4 | <p>1、2019年4月22日在公司会议室召开第二届监事会第四次会议，决议事项如下：（一）审议通过《2018年度监事会工作报告》；（二）审议通过《2018年度财务报告》；（三）审议通过《2019年度经营计划及财务预算方案》；（四）审议通过《2018年年度报告及摘要》；（五）审议通过《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>2、2019年8月21日在公司会议室召开第二届监事会第五次会议，决议事项如下：审议通过《2019年半年度报告》；</p> <p>3、2019年11月29日在公司会议室召开第二届监事会第六次会议，决议事项如下：审议通过《关于补选游贤彬为公司新任监事的议案》；</p> <p>4、2019年12月25日在公司会议室召开第二届监事会第七次会议，决议事项如下：审议通过《关于选举监事会主席的议案》。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2019年1月2日在公司会议室召开2019年第一次临时股东大会会议，决议事项如下： （一）审议通过《关于公司2019年度向银行等金融机构申请借款事项由关联方提供担保的关联交易的议案》；（二）审议通过《关于全资子公司东莞市金辉电源科技有限公司2019年度向银行申请借款事项由关联方提供担保的关联交易议案》；（三）审议通过《关于预计公司与关联方东莞市昂力电池科技有限公司2019年度日常性关联交易议案》；</p> <p>2、2019年5月21日在公司会议室召开2018年年度股东大会会议，决议事项如下：（一）审议通过《2018年度董事会工作报告》；（二）审议通过《2018年度监事会工作报告》；（三）审议通过《2018年度财务报告》；（四）审议通过《2019年度经营计划及财务预算方案》；（五）审议通过《2018年年度报告及摘要》；（六）审议通过《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>3、2019年8月2日在公司会议室召开2019年第二次临时股东大会会议，决议事项如下： （一）审议通过《关于调减董事会成员人数的议案》；（二）审议通过《关于修改〈广东力王新能源股份有限公司章程〉的议案》；（三）审议通过《关于授权董事会办理公司工商变更以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》；</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>4、2019年12月18日在公司会议室召开2019年第三次临时股东大会会议，决议事项如下： （一）审议通过《关于公司及公司关联方为公司全资子公司向银行申请借款提供担保的议案》；（二）审议通过《关于补选游贤彬为公司新任监事的议案》。</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

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

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，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

本年为公司第六次披露年报，没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大了对重大差错的惩罚力度，引起相关人员的高度重视

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | 天健审〔2020〕7-315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 | 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼 |
| 审计报告日期 | 2020年4月21日 |
| 注册会计师姓名 | 游小辉、李剑平 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 |
| 会计师事务所审计报酬 | 180,000 |

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-315号

广东力王新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东力王新能源股份有限公司（以下简称力王股份公司）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，公允反映了力王股份公司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，我们独立于力王股份公司，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

力王股份公司管理层（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，管理层负责评估力王股份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。

力王股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督力王股份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，就可能导致对力王股份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力王股份公司不能持续经营。

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

（六）就力王股份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。

| | |
|------------------|-------------|
| 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国注册会计师：游小辉 |
| 中国·杭州 | 中国注册会计师：李剑平 |
| | 二〇二〇年四月二十一日 |

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一）、1 | 32,846,057.22 | 40,880,604.70 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（一）、2 | 16,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（一）、3 | 5,903,553.40 | 1,372,427.18 |
| 应收账款 | 五、（一）、4 | 86,028,809.86 | 78,385,423.14 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（一）、5 | 695,405.14 | 173,372.66 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（一）、6 | 2,056,158.84 | 3,396,933.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（一）、7 | 60,018,289.03 | 63,357,934.76 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（一）、8 | 39,387.76 | 830,710.05 |
| 流动资产合计 | | 203,587,661.25 | 188,397,406.21 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、（一）、9 | - | 2,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | 五、(一)、9 | 2,000,000.00 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(一)、10 | 37,773,430.11 | 37,018,575.13 |
| 在建工程 | 五、(一)、11 | 6,403,516.49 | 4,291,297.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(一)、12 | 20,327,655.60 | 3,485,451.58 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、(一)、13 | 282,851.37 | 282,851.37 |
| 长期待摊费用 | 五、(一)、14 | | 39,386.90 |
| 递延所得税资产 | 五、(一)、15 | 395,577.72 | 240,270.20 |
| 其他非流动资产 | 五、(一)、16 | 179,430.00 | 53,232.00 |
| 非流动资产合计 | | 67,362,461.29 | 47,411,064.31 |
| 资产总计 | | 270,950,122.54 | 235,808,470.52 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、(一)、17 | 10,490,963.82 | 23,050,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、(一)、18 | 68,360,771.16 | 49,314,513.42 |
| 预收款项 | 五、(一)、19 | 982,525.14 | 4,596,638.62 |
| 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 | 五、(一)、20 | 4,221,458.74 | 3,719,268.83 |
| 应交税费 | 五、(一)、21 | 6,899,615.97 | 4,925,952.70 |
| 其他应付款 | 五、(一)、22 | 249,782.40 | 57,711.86 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|----------|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 91,205,117.23 | 85,664,085.43 |
| 非流动负债: | | | |
| 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 | 五、(一)、23 | 2,785,691.66 | 3,458,958.43 |
| 递延所得税负债 | 五、(一)、15 | 1,082,288.90 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,867,980.56 | 3,458,958.43 |
| 负债合计 | | 95,073,097.79 | 89,123,043.86 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、(一)、24 | 68,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(一)、25 | 8,040,996.05 | 8,040,996.05 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(一)、26 | 12,347,074.99 | 9,512,513.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(一)、27 | 87,488,953.71 | 61,131,917.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 175,877,024.75 | 146,685,426.66 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 175,877,024.75 | 146,685,426.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 270,950,122.54 | 235,808,470.52 |

法定代表人: 李维海

主管会计工作负责人: 王红旗

会计机构负责人: 张映华

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 28,668,371.43 | 39,663,684.60 |
| 交易性金融资产 | | 16,000,000.00 | |

| | | | |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| 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 | | 5,405,723.61 | 1,322,427.18 |
| 应收账款 | 十三、(一)、1 | 66,282,386.08 | 62,699,825.90 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 350,490.34 | 135,705.60 |
| 其他应收款 | 十三、(一)、2 | 20,888,415.59 | 22,231,683.50 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 46,502,849.44 | 46,513,243.82 |
| 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 | | | 830,710.05 |
| 流动资产合计 | | 184,098,236.49 | 173,397,280.65 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 2,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、(一)、3 | 13,853,000.00 | 13,853,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 2,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 29,767,087.77 | 29,299,435.62 |
| 在建工程 | | 6,403,516.49 | 4,291,297.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 20,218,907.98 | 3,365,985.56 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 323,399.00 | 214,475.45 |
| 其他非流动资产 | | 179,430.00 | 23,250.00 |
| 非流动资产合计 | | 72,745,341.24 | 53,047,443.76 |
| 资产总计 | | 256,843,577.73 | 226,444,724.41 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 7,487,380.49 | 21,450,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 63,059,110.76 | 45,135,839.30 |
| 预收款项 | | 940,699.14 | 4,562,631.12 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,118,653.75 | 2,883,707.99 |
| 应交税费 | | 3,719,175.09 | 2,816,926.58 |
| 其他应付款 | | 223,714.10 | 55,414.08 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 78,548,733.33 | 76,904,519.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,785,691.66 | 3,458,958.43 |
| 递延所得税负债 | | 1,082,288.90 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,867,980.56 | 3,458,958.43 |
| 负债合计 | | 82,416,713.89 | 80,363,477.50 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 68,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,040,996.05 | 8,040,996.05 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 12,347,074.99 | 9,512,513.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 86,038,792.80 | 60,527,737.57 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计 | | 174,426,863.84 | 146,081,246.91 |
| 负债和所有者权益合计 | | 256,843,577.73 | 226,444,724.41 |

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：王红旗

会计机构负责人：张映华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 331,721,929.62 | 286,428,111.77 |
| 其中：营业收入 | 五、(二)、1 | 331,721,929.62 | 286,428,111.77 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 297,404,735.02 | 262,208,016.52 |
| 其中：营业成本 | 五、(二)、1 | 264,150,345.50 | 231,393,913.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二)、2 | 1,919,360.15 | 1,688,085.57 |
| 销售费用 | 五、(二)、3 | 7,362,797.65 | 7,040,084.42 |
| 管理费用 | 五、(二)、4 | 10,243,897.45 | 9,252,197.46 |
| 研发费用 | 五、(二)、5 | 13,074,365.48 | 12,566,189.96 |
| 财务费用 | 五、(二)、6 | 653,968.79 | 267,545.33 |
| 其中：利息费用 | | 825,968.77 | 789,806.02 |
| 利息收入 | | 90,654.39 | 69,287.90 |
| 加：其他收益 | 五、(二)、7 | 1,449,941.63 | 2,212,562.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二)、8 | 179,290.11 | 330,952.05 |
| 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） | 五、(二)、9 | -492,864.52 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二)、10 | | -136,472.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(二)、11 | | 10,324.83 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 35,453,561.82 | 26,637,462.48 |

| | | | |
|------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | | 0 | 0 |
| 减：营业外支出 | 五、(二)、12 | 150,899.37 | 752,050.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 35,302,662.45 | 25,885,412.22 |
| 减：所得税费用 | 五、(二)、13 | 5,627,668.63 | 2,065,893.43 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| 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） | | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （7）现金流量套期储备 | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | |
| （9）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.44 | 0.35 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.44 | 0.35 |

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：王红旗

会计机构负责人：张映华

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、(二)、1 | 280,422,770.43 | 251,852,926.53 |
| 减: 营业成本 | 十三、(二)、1 | 221,137,528.56 | 202,941,475.48 |
| 税金及附加 | | 1,539,984.89 | 1,549,521.89 |
| 销售费用 | | 6,771,735.66 | 6,245,338.31 |
| 管理费用 | | 7,527,703.26 | 6,664,988.85 |
| 研发费用 | 十三、(二)、2 | 9,886,821.08 | 10,377,360.97 |
| 财务费用 | | 504,264.86 | 249,562.12 |
| 其中: 利息费用 | | 680,991.51 | 781,763.80 |
| 利息收入 | | 81,947.28 | 67,304.07 |
| 加: 其他收益 | | 1,339,941.63 | 2,162,562.67 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十三、(二)、3 | 179,290.11 | 330,952.05 |
| 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) | | -368,265.76 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | -132,491.68 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | 10,324.83 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 34,205,698.10 | 26,196,026.78 |
| 加: 营业外收入 | | | |
| 减: 营业外支出 | | 67,000.00 | 745,725.96 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 34,138,698.10 | 25,450,300.82 |
| 减: 所得税费用 | | 5,481,876.51 | 1,931,584.28 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 28,656,821.59 | 23,518,716.54 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 28,656,821.59 | 23,518,716.54 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人: 李维海

主管会计工作负责人: 王红旗

会计机构负责人: 张映华

(五) 合并现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 308,459,894.18 | 321,920,064.21 |
| 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 | | 10,085,719.33 | 6,398,923.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、1 | 1,434,142.26 | 1,474,000.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 319,979,755.77 | 329,792,988.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 200,390,258.76 | 251,501,163.74 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 49,891,317.95 | 38,981,343.23 |
| 支付的各项税费 | | 12,042,589.00 | 14,005,312.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、2 | 10,235,189.02 | 15,289,381.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 272,559,354.73 | 319,777,201.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,420,401.04 | 10,015,787.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 79,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 175,418.59 | 330,952.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 10,324.83 |
| 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 | 五、(三)、3 | 1,009,223.19 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 80,184,641.78 | 55,341,276.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,963,734.42 | 5,991,630.77 |
| 投资支付的现金 | | 95,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 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 | 五、(三)、4 | | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 120,963,734.42 | 61,991,630.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -40,779,092.64 | -6,650,353.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,900,000.00 | 23,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三)、5 | 160,000.00 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,060,000.00 | 23,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27,450,000.00 | 7,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,112,555.18 | 10,960,197.14 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三)、6 | | 910,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,562,555.18 | 19,420,197.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,502,555.18 | 4,179,802.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -13,300.70 | 378,528.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,874,547.48 | 7,923,764.70 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 38,970,604.70 | 31,046,840.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,096,057.22 | 38,970,604.70 |

法定代表人:李维海

主管会计工作负责人:王红旗

会计机构负责人:张映华

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 255,490,254.70 | 280,861,827.66 |
| 收到的税费返还 | | 10,085,719.33 | 6,398,923.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,289,366.85 | 1,422,016.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 266,865,340.88 | 288,682,768.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 169,620,767.59 | 220,254,046.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,206,382.30 | 29,576,102.64 |
| 支付的各项税费 | | 9,128,895.84 | 10,911,431.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,643,999.95 | 13,007,495.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 222,600,045.68 | 273,749,075.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 44,265,295.20 | 14,933,692.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 79,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 175,418.59 | 330,952.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 10,324.83 |
| 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 | | 1,009,223.19 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 80,184,641.78 | 55,341,276.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 24,513,085.98 | 3,810,059.71 |
| 投资支付的现金 | | 95,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 6,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 119,513,085.98 | 65,310,059.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -39,328,444.20 | -9,968,782.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,500,000.00 | 22,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,500,000.00 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 24,450,000.00 | 7,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 968,863.47 | 10,954,452.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 910,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 25,418,863.47 | 19,414,452.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,918,863.47 | 2,585,547.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -13,300.70 | 378,528.43 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,995,313.17 | 7,928,985.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,913,684.60 | 29,984,699.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 27,918,371.43 | 37,913,684.60 |

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：王红旗

会计机构负责人：张映华

(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 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 9,512,513.29 | | 61,131,917.32 | | 146,685,426.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 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 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 9,512,513.29 | | 61,131,917.32 | | 146,685,426.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,834,561.70 | | 26,357,036.39 | | 29,191,598.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,674,993.82 | | 29,674,993.82 |
| （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 | | | | | | | | | 2,834,561.70 | | -3,317,957.43 | | -483,395.73 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,865,682.16 | | -2,865,682.16 | | 0 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | -31,120.46 | | -452,275.27 | | -483,395.73 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 12,347,074.99 | | 87,488,953.71 | | 175,877,024.75 |

| 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 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 7,160,641.64 | | 49,864,270.18 | | 133,065,907.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,000,000.00 | | | 8,040,996.05 | | | 7,160,641.64 | | 49,864,270.18 | | | 133,065,907.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 2,351,871.65 | | 11,267,647.14 | | | 13,619,518.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 23,819,518.79 | | | 23,819,518.79 |
| （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 | | | | | | | 2,351,871.65 | | -12,551,871.65 | | | -10,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 2,351,871.65 | | -2,351,871.65 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -10,200,000.00 | | | -10,200,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 9,512,513.29 | | 61,131,917.32 | 146,685,426.66 |

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：王红旗

会计机构负责人：张映华

(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 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 9,512,513.29 | | 60,527,737.57 | 146,081,246.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 9,512,513.29 | | 60,527,737.57 | 146,081,246.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,834,561.70 | | 25,511,055.23 | 28,345,616.93 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 28,656,821.59 | 28,656,821.59 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|-------------|
| (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 | | | | | | | | 2,834,561.70 | | -3,145,766.36 | | -311,204.66 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,865,682.16 | | -2,865,682.16 | | 0 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | -31,120.46 | | -280,084.20 | | -311,204.66 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 12,347,074.99 | | 86,038,792.80 | 174,426,863.84 |

| 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 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 7,160,641.64 | | 49,560,892.68 | 132,762,530.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 7,160,641.64 | | 49,560,892.68 | 132,762,530.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,351,871.65 | | 10,966,844.89 | 13,318,716.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 23,518,716.54 | 23,518,716.54 |
| （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 | | | | | | | | | 2,351,871.65 | | -12,551,871.65 | -10,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,351,871.65 | | -2,351,871.65 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -10,200,000.00 | -10,200,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 68,000,000.00 | | | | 8,040,996.05 | | | | 9,512,513.29 | | 60,527,737.57 | 146,081,246.91 |

法定代表人：李维海

主管会计工作负责人：王红旗

会计机构负责人：张映华

广东力王新能源股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东力王新能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由李维海、王红旗发起设立,于2001年6月6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91441900730442249J的营业执照,注册资本68,000,000.00元,股份总数68,000,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份45,635,500股;无限售条件的流通股份22,364,500股。公司股票已于2015年1月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为碱性锌锰电池、锌锰电池、锂离子电池、镍氢电池、聚合物电池的研发、生产和销售。产品主要有:碱性锌锰电池、锌锰电池。

本财务报表业经公司2020年4月21日第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将东莞市金辉电源科技有限公司(以下简称金辉公司)纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

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

(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) 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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(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。

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。

编号:2020-012

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——合并范围内关联方组合 | 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——代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合 | | |
| 其他应收款——押金保证金、其他组合 | | |

(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 |
|----------------|---------|---|
| 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 |
| 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 |
| 应收账款——合并内关联方组合 | 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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 |

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(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内(含,下同) | 0.80 |
| 1-2年 | 18.00 |
| 2-3年 | 40.00 |
| 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。

(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(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件系统，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) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 专利权 | 10 |
| 软件系统 | 10 |

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，并按已完工作的测量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

公司主要销售锌锰电池，锂离子电池、镍氢电池等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了签收单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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，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。

(十九) 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) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 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。

（二十一）租赁

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。

（二十二）重要会计政策变更

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 | 79,757,850.32 | 应收票据 | 1,372,427.18 |
| | | 应收账款 | 78,385,423.14 |
| 应付票据及应付账款 | 49,314,513.42 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 49,314,513.42 |

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。

编号:2020-012

(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 |
| 货币资金 | 40,880,604.70 | 5,351.67 | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | 1,372,427.18 | -4,497.57 | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | 78,385,423.14 | -564,203.30 | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | 3,396,933.72 | -5,351.67 | 3,391,582.05 |
| 可供出售金融资产 | 2,000,000.00 | -2,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 240,270.20 | 85,305.14 | 325,575.34 |
| 短期借款 | 23,050,000.00 | 44,291.62 | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | 57,711.86 | -44,291.62 | 13,420.24 |
| 未分配利润 | 61,131,917.32 | -452,275.27 | 60,679,642.05 |
| 盈余公积 | 9,512,513.29 | -31,120.46 | 9,481,392.83 |

(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 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 40,880,604.70 | 摊余成本 | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 1,372,427.18 | 摊余成本 | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 78,385,423.14 | 摊余成本 | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 3,396,933.72 | 摊余成本 | 3,391,582.05 |
| 非交易性权益工具投资 | 以成本计量(可供出售类资产) | 2,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定) | 2,000,000.00 |
| 应付账款 | 摊余成本(其他金融负债) | 49,314,513.42 | 摊余成本 | 49,314,513.42 |
| 短期借款 | 摊余成本(其他金融负债) | 23,050,000.00 | 摊余成本 | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | 摊余成本(其他金融负债) | 57,711.86 | 摊余成本 | 13,420.24 |

(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:

编号:2020-012

| 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) |
|--|----------------------------------|---------------|-------------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 40,880,604.70 | | | |
| 加: 自其他应收款(应收利息)转入 | | 5,351.67 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 40,885,956.37 |
| 应收票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,372,427.18 | | | |
| 重新计量: 预期信用损失准备 | | | -4,497.57 | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,367,929.61 |
| 应收账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 78,385,423.14 | | | |
| 重新计量: 预期信用损失准备 | | | -564,203.30 | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 77,821,219.84 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 3,396,933.72 | | | |
| 减: 转入货币资金(应收利息) | | -5,351.67 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 3,391,582.05 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 124,035,388.74 | | -568,700.87 | 123,466,687.87 |
| b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 2,000,000.00 | | | |
| 减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新 CAS22) | | -2,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |

编号:2020-012

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加: 自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定 | | 2,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 2,000,000.00 |
| 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 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| B. 金融负债 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 应付账款 | 49,314,513.42 | | | 49,314,513.42 |
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 23,050,000.00 | | | |
| 加: 自其他应付款(应付利息)转入 | | 44,291.62 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 23,094,291.62 |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 57,711.86 | | | |
| 减: 转入短期借款(应付利息) | | -44,291.62 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 13,420.24 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 72,422,225.28 | | | 72,422,225.28 |

(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(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) |
|-----------|----------------------------------|-----|------------|--------------------------------|
| 应收票据坏账准备 | | | 4,497.57 | 4,497.57 |
| 应收账款坏账准备 | 1,601,801.30 | | 564,203.30 | 2,166,004.60 |
| 其他应收款坏账准备 | 18,650.00 | | | 18,650.00 |

编号:2020-012

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率(%) |
|---------|--------------------------------|----------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16.00、13.00[注] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴 | 1.20 |
| 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 |

[注]：根据《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，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

(二) 税收优惠

2018 年 11 月 28 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844006198，有效期为三年。2019 年企业所得税适用 15%的税率。

2019 年 12 月 2 日，金辉公司通过高新技术复审，并取得证书编号为 GR201944002197 的高新技术企业证书，2019 年企业所得税适用 15%的税率。

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[注] |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 2,776.00 | 31,960.00 |
| 银行存款 | 32,093,141.96 | 39,943,857.6 |
| 其他货币资金 | 750,139.26 | 910,138.77 |

编号:2020-012

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 32,846,057.22 | 40,885,956.37 |
|-----|---------------|---------------|

(2) 其他说明

其他货币资金中有 750,000.00 元系借款保证金,使用受限;有 139.26 元系存出投资款,使用不受限。

[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 之说明。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|---------------|-----|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,000,000.00 | |
| 其中: 债务工具投资 | 16,000,000.00 | |
| 合 计 | 16,000,000.00 | |

3. 应收票据

(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(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中: 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,913,623.31 | 100.00 | 10,069.91 | 0.17 | 5,903,553.40 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 4,654,884.83 | 78.71 | | | 4,654,884.83 |
| 商业承兑汇票 | 1,258,738.48 | 21.29 | 10,069.91 | 0.80 | 1,248,668.57 |
| 合 计 | 5,913,623.31 | 100.00 | 10,069.91 | 0.17 | 5,903,553.40 |

(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(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |

编号:2020-012

| | | | | | |
|-----------|--------------|--------|----------|------|--------------|
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,372,427.18 | 100.00 | 4,497.57 | 0.33 | 1,367,929.61 |
| 其中：银行承兑汇票 | 810,230.64 | 59.04 | | | 810,230.64 |
| 商业承兑汇票 | 562,196.54 | 40.96 | 4,497.57 | 0.80 | 557,698.97 |
| 合 计 | 1,372,427.18 | 100.00 | 4,497.57 | 0.33 | 1,367,929.61 |

[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(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 4,654,884.83 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 1,258,738.48 | 10,069.91 | 0.80 |
| 小 计 | 5,913,623.31 | 10,069.91 | 0.17 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 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 | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 4,497.57 | 5,572.34 | | | | | 10,069.91 | |
| 小 计 | 4,497.57 | 5,572.34 | | | | | 10,069.91 | |

(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 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 7,852,583.60 | 797,840.07 |
| 小 计 | 7,852,583.60 | 797,840.07 |

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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

编号:2020-012

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 646,639.55 | 0.73 | 646,639.55 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 88,009,285.21 | 99.27 | 1,980,475.35 | 2.25 | 86,028,809.86 |
| 合计 | 88,655,924.76 | 100.00 | 2,627,114.90 | 2.96 | 86,028,809.86 |

(续上表)

| 种类 | 期初数[注] | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 216,397.06 | 0.27 | 216,397.06 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 79,770,827.38 | 99.73 | 1,949,607.54 | 2.44 | 77,821,219.84 |
| 合计 | 79,987,224.44 | 100.00 | 2,166,004.60 | 2.71 | 77,821,219.84 |

[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之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|---------|------|
| 深圳市康奈可科技有限公司 | 262,672.19 | 262,672.19 | 100.00 | 无法收回 |
| 中山市伊达科技有限公司 | 135,000.00 | 135,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 其他 | 248,967.36 | 248,967.36 | 100.00 | 无法收回 |
| 小计 | 646,639.55 | 646,639.55 | 100.00 | |

3) 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(%) |
| 1年以内 | 85,134,023.12 | 681,072.19 | 0.80 |
| 1-2年 | 1,687,027.16 | 303,664.89 | 18.00 |
| 2-3年 | 320,827.77 | 128,331.11 | 40.00 |
| 3年以上 | 867,407.16 | 867,407.16 | 100.00 |
| 小计 | 88,009,285.21 | 1,980,475.35 | 2.25 |

(2) 账龄情况

| 项目 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 85,134,555.12 |
| 1-2年 | 1,741,987.16 |
| 2-3年 | 542,969.97 |

编号:2020-012

| | |
|------|---------------|
| 3年以上 | 1,236,412.51 |
| 小计 | 88,655,924.76 |

(3) 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 | |
| 单项计提坏账准备 | 216,397.06 | 430,242.49 | | | | | | 646,639.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,949,607.54 | 30,867.81 | | | | | | 1,980,475.35 |
| 小计 | 2,166,004.60 | 461,110.30 | | | | | | 2,627,114.90 |

(4) 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 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 第一名 | 7,674,470.29 | 8.66 | 61,395.76 |
| 第二名 | 4,166,664.09 | 4.70 | 33,333.31 |
| 第三名 | 3,448,089.11 | 3.89 | 27,584.71 |
| 第四名 | 3,426,737.59 | 3.87 | 27,413.90 |
| 第五名 | 2,983,571.99 | 3.37 | 23,868.58 |
| 小计 | 21,699,533.07 | 24.48 | 173,596.26 |

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 | 669,941.45 | 96.34 | | 669,941.45 | 173,372.66 | 100.00 | | 173,372.66 |
| 1-2年 | 25,463.69 | 3.66 | | 25,463.69 | | | | |
| 合计 | 695,405.14 | 100.00 | | 695,405.14 | 173,372.66 | 100.00 | | 173,372.66 |

(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(%) |
|----------------|------------|---------------|
| 深圳市奕明科技有限公司 | 261,025.00 | 37.54 |
| 中国机电产品进出口商会 | 124,416.15 | 17.89 |
| 东莞市智泉会展有限公司 | 110,240.00 | 15.85 |
| 东莞市博绿环保工程有限公司 | 48,000.00 | 6.90 |
| 青海泰丰先行锂电科技有限公司 | 40,000.00 | 5.75 |
| 小计 | 583,681.15 | 83.93 |

编号:2020-012

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 | 2,100,990.72 | 100.00 | 44,831.88 | 2.13 | 2,056,158.84 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 2,100,990.72 | 100.00 | 44,831.88 | 2.13 | 2,056,158.84 |
| 合 计 | 2,100,990.72 | 100.00 | 44,831.88 | 2.13 | 2,056,158.84 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数[注] | | | | 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 | 3,410,232.05 | 100.00 | 18,650.00 | 0.55 | 3,391,582.05 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 3,410,232.05 | 100.00 | 18,650.00 | 0.55 | 3,391,582.05 |
| 合 计 | 3,410,232.05 | 100.00 | 18,650.00 | 0.55 | 3,391,582.05 |

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 (%) |
| 代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合 | 1,800,353.22 | | |
| 押金保证金、其他组合 | 300,637.50 | 44,831.88 | 14.91 |
| 小 计 | 2,100,990.72 | 44,831.88 | 2.13 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 1,932,990.72 |
| 1-2 年 | 142,000.00 |
| 2-3 年 | 4,000.00 |
| 3-4 年 | 22,000.00 |
| 小 计 | 2,100,990.72 |

(3) 坏账准备变动情况

编号:2020-012

1) 明细情况

| 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 | 7,250.00 | 400.00 | 11,000.00 | 18,650.00 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -7,250.00 | 7,250.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -400.00 | 400.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,631.88 | 6,950.00 | 12,600.00 | 26,181.88 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 6,631.88 | 14,200.00 | 24,000.00 | 44,831.88 |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数[注] |
|------------|--------------|--------------|
| 代扣代缴社保、公积金 | 155,172.38 | 120,645.28 |
| 出口退税款 | 1,645,180.84 | 3,118,586.77 |
| 押金保证金 | 258,000.00 | 171,000.00 |
| 其他 | 42,637.50 | |
| 合 计 | 2,100,990.72 | 3,410,232.05 |

(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 |
|------------------------------|-----------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 东莞市财政国库 支付中心 | 出口退 税款 | 1,645,180.84 | 1 年以内 | 78.31 | |
| 职工个人 | 代缴社保 | 153,642.38 | 1 年以内 | 7.31 | |
| 东莞市道滘镇小 河股份经济联合 社沥江围分社 | 押金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 4.76 | 10,000.00 |
| 东莞市第三人民 法院 | 担保金 | 90,000.00 | 1 年以内 | 4.28 | 4,500.00 |
| 黄衬锦 | 押金 | 42,000.00 | 1-2 年 | 2.00 | 4,200.00 |
| 小 计 | | 2,030,823.22 | | 96.66 | 18,700.00 |

[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)

编号:2020-012

2之说明。

7. 存货

| 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 |
| 原材料 | 7,934,261.07 | | 7,934,261.07 | 8,878,396.87 | | 8,878,396.87 |
| 在产品 | 33,888,008.20 | | 33,888,008.20 | 36,303,687.15 | | 36,303,687.15 |
| 库存商品 | 9,868,436.10 | | 9,868,436.10 | 9,943,257.42 | | 9,943,257.42 |
| 发出商品 | 3,125,699.69 | | 3,125,699.69 | 1,548,744.09 | | 1,548,744.09 |
| 委托加工物资 | 2,697,625.50 | | 2,697,625.50 | 4,423,455.64 | | 4,423,455.64 |
| 包装物 | 2,504,258.47 | | 2,504,258.47 | 2,260,393.59 | | 2,260,393.59 |
| 合 计 | 60,018,289.03 | | 60,018,289.03 | 63,357,934.76 | | 63,357,934.76 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|------------|
| 预交所得税 | 39,387.76 | 830,710.05 |
| 合 计 | 39,387.76 | 830,710.05 |

9. 其他权益工具投资

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 | |
|---------------|--------------|--------------|--------|-------------------------|----|
| | | | | 金额 | 原因 |
| 东莞市昂力电池科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |
| 小 计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |

[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之说明。

10. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 21,967,620.25 | 37,906,956.20 | 640,243.51 | 3,527,245.57 | 64,042,065.53 |
| 本期增加金额 | 1,649,908.26 | 3,832,991.31 | 88,495.57 | 669,502.61 | 6,240,897.75 |
| 1) 购置 | 1,649,908.26 | 2,530,865.47 | 88,495.57 | 115,145.77 | 4,384,415.07 |

编号:2020-012

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 2) 在建工程转入 | | 1,293,103.43 | | | 1,293,103.43 |
| 3) 其他 | | 9,022.41 | | 554,356.84 | 563,379.25 |
| 本期减少金额 | | 554,356.84 | | 9,022.41 | 563,379.25 |
| 1) 其他 | | 554,356.84 | | 9,022.41 | 563,379.25 |
| 期末数 | 23,617,528.51 | 41,185,590.67 | 728,739.08 | 4,187,725.77 | 69,719,584.03 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 7,483,912.73 | 15,872,005.53 | 508,155.92 | 3,159,416.22 | 27,023,490.40 |
| 本期增加金额 | 1,040,033.15 | 3,562,696.28 | 59,915.36 | 337,009.48 | 4,999,654.27 |
| 1) 计提 | 1,034,308.56 | 3,491,430.12 | 59,915.36 | 337,009.48 | 4,922,663.52 |
| 2) 其他 | 5,724.59 | 71,266.16 | | | 76,990.75 |
| 本期减少金额 | | | | 76,990.75 | 76,990.75 |
| 1) 其他 | | | | 76,990.75 | 76,990.75 |
| 期末数 | 8,523,945.88 | 19,434,701.81 | 568,071.28 | 3,419,434.95 | 31,946,153.92 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | | | |
| 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 | 15,093,582.63 | 21,750,888.86 | 160,667.80 | 768,290.82 | 37,773,430.11 |
| 期初账面价值 | 14,483,707.52 | 22,034,950.67 | 132,087.59 | 367,829.35 | 37,018,575.13 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|---------------|------------------|
| 厂房、宿舍及办公楼 | 15,093,582.63 | 房产证未办妥，政府主管部门审批中 |
| 小计 | 15,093,582.63 | |

11. 在建工程

(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 |
| 待安装调试的设备 | 2,896,551.72 | | 2,896,551.72 | 4,189,655.15 | | 4,189,655.15 |
| 新办公楼和新建G、H、I厂房 | 3,506,964.77 | | 3,506,964.77 | 101,641.98 | | 101,641.98 |

编号:2020-012

| | | | | | | |
|-----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 6,403,516.49 | | 6,403,516.49 | 4,291,297.13 | | 4,291,297.13 |
|-----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 待安装调试的设备 | 4,189,655.15 | 4,189,655.15 | | 1,293,103.43 | | 2,896,551.72 |
| 新办公楼和新建G、H、I厂房 | 140,000,000.00 | 101,641.98 | 3,405,322.79 | | | 3,506,964.77 |
| 小 计 | 144,189,655.15 | 4,291,297.13 | 3,405,322.79 | 1,293,103.43 | | 6,403,516.49 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 待安装调试的设备 | 100.00 | 90.00 | | | | 自有资金 |
| 新办公楼和新建G、H、I厂房 | 2.50 | 2.50 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

12. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件系统 | 合 计 |
|--------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 4,018,192.00 | 63,035.00 | 133,980.58 | 4,215,207.58 |
| 本期增加金额 | 17,190,500.00 | | | 17,190,500.00 |
| 购置 | 17,190,500.00 | | | 17,190,500.00 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 21,208,692.00 | 63,035.00 | 133,980.58 | 21,405,707.58 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 660,215.94 | 55,025.50 | 14,514.56 | 729,756.00 |
| 本期增加金额 | 332,669.08 | 4,908.50 | 10,718.40 | 348,295.98 |
| 计提 | 332,669.08 | 4,908.50 | 10,718.40 | 348,295.98 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 992,885.02 | 59,934.00 | 25,232.96 | 1,078,051.98 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | | | | |

编号:2020-012

| | | | | |
|--------|---------------|----------|------------|---------------|
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 20,215,806.98 | 3,101.00 | 108,747.62 | 20,327,655.60 |
| 期初账面价值 | 3,357,976.06 | 8,009.50 | 119,466.02 | 3,485,451.58 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| | | |
|-------|------------|------------------|
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| 土地使用权 | 786,788.56 | 正在筹备办理,政府主管部门审批中 |
| 小计 | 786,788.56 | |

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

| | | | | |
|-----------------|------------|----------|------|------------|
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数 |
| 东莞市金辉电源科技有限公司 | 282,851.37 | | | 282,851.37 |
| 合计 | 282,851.37 | | | 282,851.37 |

(2) 商誉减值准备

| | | | | |
|-----------------|-----|------|------|-----|
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 东莞市金辉电源科技有限公司 | | | | |
| 小计 | | | | |

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|--|-------------------------|
| 资产组或资产组组合的构成 | 东莞市金辉电源科技有限公司资产组相关资产、负债 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 15,020,309.54 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法 | 282,851.37 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 15,303,160.91 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率8%(2018年度:8%),预测期以后的现金流量根据增长率8%(2018年度:8%)推断得出,该增长率和电池制造行业总体长期平均增长率相当。

编号:2020-012

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入及收入增长率、毛利率、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|------|-----------|------|-----------|------|-----|
| 厂房装修 | 39,386.90 | | 39,386.90 | | |
| 合计 | 39,386.90 | | 39,386.90 | | |

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数[注] | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 2,637,184.81 | 395,577.72 | 2,170,502.17 | 325,575.34 |
| 合计 | 2,637,184.81 | 395,577.72 | 2,170,502.17 | 325,575.34 |

[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之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------|--------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧额 | 7,215,259.33 | 1,082,288.90 | | |
| 合计 | 7,215,259.33 | 1,082,288.90 | | |

(3) 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 | 44,831.88 | 18,650.00 |
| 可抵扣亏损 | 998,730.16 | |
| 小计 | 1,043,562.04 | 18,650.00 |

(4) 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 |
|-------|------------|-----|----|
| 2029年 | 998,730.16 | | |
| 小计 | 998,730.16 | | |

编号:2020-012

16. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|-----------|
| 预付机器设备款 | 179,430.00 | 53,232.00 |
| 合 计 | 179,430.00 | 53,232.00 |

17. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------|---------------|---------------|
| 质押及保证借款 | 7,487,380.49 | 2,002,030.00 |
| 保证借款 | 3,003,583.33 | 21,092,261.62 |
| 合 计 | 10,490,963.82 | 23,094,291.62 |

[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之说明。

18. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 61,695,038.63 | 42,623,947.95 |
| 设备款 | 4,247,545.64 | 4,203,776.37 |
| 费用类款项 | 2,418,186.89 | 2,486,789.10 |
| 合 计 | 68,360,771.16 | 49,314,513.42 |

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 泊头市金航宇机械制造有限公司 | 1,413,600.00 | 设备待验收 |
| 无锡市汇中机械科技有限公司 | 355,000.00 | 合同争议未支付 |
| 泰明斯电池（深圳）有限公司 | 191,386.11 | 合同争议未支付 |
| 无锡辉创机械有限公司 | 180,000.00 | 质保金 |
| 青岛福金石墨有限公司 | 169,720.00 | 合同争议未支付 |
| 丹阳琦瑞机械有限公司 | 165,000.00 | 合同争议未支付 |
| 小 计 | 2,474,706.11 | |

19. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|--------------|
| 货款 | 982,525.14 | 4,596,638.62 |
| 合 计 | 982,525.14 | 4,596,638.62 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,719,268.83 | 47,903,965.05 | 47,401,775.14 | 4,221,458.74 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 2,420,740.73 | 2,420,740.73 | |
| 辞退福利 | | 93,320.00 | 93,320.00 | |
| 合 计 | 3,719,268.83 | 50,418,025.78 | 49,915,835.87 | 4,221,458.74 |

(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 | 3,719,268.83 | 45,593,045.78 | 45,090,855.87 | 4,221,458.74 |
| 职工福利费 | | 1,276,649.82 | 1,276,649.82 | |
| 社会保险费 | | 619,358.05 | 619,358.05 | |
| 其中:医疗保险费 | | 408,467.02 | 408,467.02 | |
| 工伤保险费 | | 85,228.57 | 85,228.57 | |
| 生育保险费 | | 125,662.46 | 125,662.46 | |
| 住房公积金 | | 184,186.50 | 184,186.50 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 230,724.90 | 230,724.90 | |
| 小 计 | 3,719,268.83 | 47,903,965.05 | 47,401,775.14 | 4,221,458.74 |

(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 | | 2,341,539.95 | 2,341,539.95 | |
| 失业保险费 | | 79,200.78 | 79,200.78 | |
| 小 计 | | 2,420,740.73 | 2,420,740.73 | |

21. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,341,844.92 | 4,793,955.09 |
| 企业所得税 | 303,270.66 | 44,763.86 |
| 代扣代缴个人所得税 | 51,360.41 | 26,842.49 |
| 城市维护建设税 | 90,374.79 | 17,169.64 |
| 教育费附加 | 54,224.87 | 10,301.78 |

编号:2020-012

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 地方教育附加 | 36,149.91 | 6,867.86 |
| 环境保护税 | 147.21 | 144.08 |
| 印花税 | 22,243.20 | 25,907.90 |
| 合 计 | 6,899,615.97 | 4,925,952.70 |

22. 其他应付款

| | | |
|------|------------|-----------|
| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
| 待付费用 | 249,782.40 | 13,420.24 |
| 小 计 | 249,782.40 | 13,420.24 |

[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之说明。

23. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|----------|
| 政府补助 | 3,458,958.43 | | 673,266.77 | 2,785,691.66 | 碱性电池研发项目 |
| 合 计 | 3,458,958.43 | | 673,266.77 | 2,785,691.66 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期损 益 [注] | 期末数 | 与资产相关/与收 益相关 |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|
| 重负荷(大电流)放电 HLW-LR6 电池研发 | 10,416.77 | | 10,416.77 | | 与资产相关 |
| 环保碱性电池生产线的 低碳关键技术产业化 应用项目 | 1,083,333.41 | | 249,999.96 | 833,333.45 | 与资产相关 |
| 高性能电池组技术改造 项目 | 223,450.00 | | 65,400.00 | 158,050.00 | 与资产相关 |
| 高性能碱性电池关键 技术研发平台建设 | 1,183,333.25 | | 200,000.04 | 983,333.21 | 与资产相关 |
| 2014 年产业技术进步 专项资金 | 958,425.00 | | 147,450.00 | 810,975.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 3,458,958.43 | | 673,266.77 | 2,785,691.66 | |

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

24. 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 | 68,000,000.00 | | | | | | 68,000,000.00 |

编号:2020-012

25. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 8,040,996.05 | | | 8,040,996.05 |
| 合 计 | 8,040,996.05 | | | 8,040,996.05 |

26. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数[注] | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,481,392.83 | 2,865,682.16 | | 12,347,074.99 |
| 合 计 | 9,481,392.83 | 2,865,682.16 | | 12,347,074.99 |

[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之说明。

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 61,131,917.32 | 49,864,270.18 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -452,275.27 | |
| 调整后期初未分配利润 | 60,679,642.05 | 49,864,270.18 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 2,865,682.16 | 2,351,871.65 |
| 应付普通股股利 | | 10,200,000.00 |
| 期末未分配利润 | 87,488,953.71 | 61,131,917.32 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-452,275.27元。

(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 |
| 主营业务收入 | 331,292,294.86 | 263,808,233.95 | 286,393,249.21 | 231,370,272.38 |
| 其他业务收入 | 429,634.76 | 342,111.55 | 34,862.56 | 23,641.40 |

编号:2020-012

| | | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 331,721,929.62 | 264,150,345.50 | 286,428,111.77 | 231,393,913.78 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 671,249.47 | 596,897.53 |
| 教育费附加 | 403,186.18 | 358,138.51 |
| 印花税 | 194,244.50 | 181,592.86 |
| 房产税 | 182,788.46 | 182,788.46 |
| 土地使用税 | 129,557.16 | 129,557.16 |
| 地方教育附加 | 266,941.78 | 238,759.02 |
| 环境保护税 | 557.10 | 352.03 |
| 残疾人就业保障金 | 70,835.50 | |
| 合 计 | 1,919,360.15 | 1,688,085.57 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 2,482,138.07 | 1,376,301.19 |
| 运费 | 3,067,977.95 | 2,691,932.08 |
| 会展及广告费 | 554,924.50 | 1,237,275.63 |
| 业务招待费 | 269,655.56 | 442,448.08 |
| 差旅费 | 301,386.22 | 626,683.50 |
| 其他 | 686,715.35 | 665,443.94 |
| 合 计 | 7,362,797.65 | 7,040,084.42 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,304,366.06 | 5,649,580.99 |
| 中介服务费 | 667,111.46 | 700,982.10 |
| 办公费 | 617,652.56 | 539,575.85 |
| 保险费 | 320,785.86 | 204,230.18 |
| 租赁费用 | 321,846.02 | 286,828.56 |
| 电费 | 234,948.98 | 223,399.09 |
| 折旧摊销费 | 426,880.22 | 211,301.49 |
| 交通差旅费 | 454,829.20 | 487,913.02 |

编号:2020-012

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 业务招待费 | 85,818.00 | 41,949.46 |
| 其它 | 809,659.09 | 906,436.72 |
| 合计 | 10,243,897.45 | 9,252,197.46 |

5. 研发费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接投入费用 | 6,292,903.34 | 5,357,015.77 |
| 直接人工费用 | 4,713,736.02 | 4,435,588.81 |
| 折旧费用 | 842,533.90 | 1,040,312.60 |
| 装备调试费用 | 1,001,632.70 | 983,493.52 |
| 其他相关费用 | 223,559.52 | 749,779.26 |
| 合计 | 13,074,365.48 | 12,566,189.96 |

6. 财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 825,968.77 | 789,806.02 |
| 减：利息收入 | 90,654.39 | 69,287.90 |
| 汇兑损益 | -268,930.51 | -554,739.16 |
| 银行手续费 | 187,584.92 | 101,766.37 |
| 合计 | 653,968.79 | 267,545.33 |

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 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 673,266.77 | 687,849.96 | 673,266.77 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 776,674.86 | 1,512,443.00 | 776,674.86 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | | 12,269.71 | |
| 合计 | 1,449,941.63 | 2,212,562.67 | 1,449,941.63 |

[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)3之说明。

8. 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|------------|-------|
| 金融工具持有期间的投资收益 | 179,290.11 | —— |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 179,290.11 | —— |

编号:2020-012

| | | |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | —— | 330,952.05 |
| 合 计 | 179,290.11 | 330,952.05 |

9. 信用减值损失

| | | |
|------|-------------|--|
| 项 目 | 本期数 | |
| 坏账损失 | -492,864.52 | |
| 合 计 | -492,864.52 | |

10. 资产减值损失

| | | |
|------|-----|-------------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 坏账损失 | —— | -136,472.32 |
| 合 计 | | -136,472.32 |

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 |
| 处置非流动资产收益 | | 10,324.83 | |
| 合 计 | | 10,324.83 | |

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 |
| 对外捐赠 | 68,000.00 | 103,000.00 | 68,000.00 |
| 滞纳金 | 82,899.37 | 5,324.30 | 82,899.37 |
| 非常损失 | | 643,725.96 | |
| 合 计 | 150,899.37 | 752,050.26 | 150,899.37 |

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 | 4,615,382.11 | 2,083,896.79 |
| 递延所得税费用 | 1,012,286.52 | -18,003.36 |
| 合 计 | 5,627,668.63 | 2,065,893.43 |

(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 |
|-----|-----|-------|

编号:2020-012

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 35,302,662.45 | 25,885,412.22 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 5,295,399.37 | 3,882,811.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,617,373.12 | -868,349.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 53,464.63 | 454,027.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -43,418.60 |
| 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 | 153,736.81 | 2,467.50 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,470,866.12 | -1,361,645.54 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -21,439.18 | |
| 所得税费用 | 5,627,668.63 | 2,065,893.43 |

(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 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,107,125.71 | 1,404,712.71 |
| 利息收入 | 90,654.39 | 69,287.90 |
| 往来款 | 236,362.16 | |
| 合 计 | 1,434,142.26 | 1,474,000.61 |

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 | 9,920,125.05 | 12,530,901.50 |
| 营业外支出 | 150,899.37 | 752,050.26 |
| 往来款 | 164,164.60 | 2,006,429.51 |
| 合 计 | 10,235,189.02 | 15,289,381.27 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|-------|
| 定期存款及利息 | 1,009,223.19 | |
| 合 计 | 1,009,223.19 | |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

编号:2020-012

| | | |
|------|--|--------------|
| 定期存款 | | 1,000,000.00 |
| 合 计 | | 1,000,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|------------|-------|
| 借款保证金 | 160,000.00 | |
| 合 计 | 160,000.00 | |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|-----|------------|
| 借款保证金 | | 910,000.00 |
| 合 计 | | 910,000.00 |

7. 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 | 29,674,993.82 | 23,819,518.79 |
| 加: 资产减值准备 | 492,864.52 | 136,472.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,922,663.52 | 5,079,844.82 |
| 无形资产摊销 | 348,295.98 | 100,065.54 |
| 长期待摊费用摊销 | 39,386.90 | 341,204.04 |
| 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) | | -10,324.83 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,059,227.38 | 411,277.59 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -179,290.11 | -330,952.05 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -70,002.38 | -18,003.36 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 1,082,288.90 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 3,339,645.73 | -7,227,844.32 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -11,618,064.61 | -7,473,261.09 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 18,328,391.39 | -4,812,210.15 |
| 其他 | | |

编号:2020-012

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,420,401.04 | 10,015,787.30 |
| 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 | 32,096,057.22 | 38,970,604.70 |
| 减: 现金的期初余额 | 38,970,604.70 | 31,046,840.00 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -6,874,547.48 | 7,923,764.70 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 32,096,057.22 | 38,970,604.70 |
| 其中: 库存现金 | 2,776.00 | 31,960.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,093,141.96 | 38,938,505.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 139.26 | 138.77 |
| 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 | 32,096,057.22 | 38,970,604.70 |
| 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 | | |

(3) 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 | 17,068,311.02 | 14,972,567.68 |
| 其中: 支付货款 | 17,068,311.02 | 14,972,567.68 |

(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 |
|--------|------------|---------|
| 其他货币资金 | 750,000.00 | 质押借款保证金 |
| 合 计 | 750,000.00 | |

2. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-----|--------|------|------------|
|-----|--------|------|------------|

编号:2020-012

| | | | |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 5,911,450.92 |
| 其中：美元 | 847,374.06 | 6.9762 | 5,911,450.92 |
| 应收账款 | | | 19,295,397.26 |
| 其中：美元 | 2,723,792.31 | 6.9762 | 19,001,719.91 |
| 港币 | 327,845.40 | 0.89578 | 293,677.35 |
| 短期借款 | | | 4,455,337.64 |
| 其中：美元 | 638,648.21 | 6.9762 | 4,455,337.64 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期新 增补助 | 本期摊销 | 期末 递延收益 | 本期摊销 列报项目 | 说明 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|-------|
| 重负荷（大电流）放电HLW-LR6 电池研发 | 10,416.77 | | 10,416.77 | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 环保碱性电池生产线的低碳关键技术产业化应用项目 | 1,083,333.41 | | 249,999.96 | 833,333.45 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高性能电池组技术改造项目 | 223,450.00 | | 65,400.00 | 158,050.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高性能碱性电池关键技术研发平台建设 | 1,183,333.25 | | 200,000.04 | 983,333.21 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2014年产业技术进步专项资金 | 958,425.00 | | 147,450.00 | 810,975.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 小 计 | 3,458,958.43 | | 673,266.77 | 2,785,691.66 | | |

2) 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 |
|------------------------------|------------|------|--|
| 东莞市 2019 年第三批促进企业开拓境内外市场专项资金 | 27,761.00 | 其他收益 | 《关于拨付东莞市 2019 年第三批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》（无文号） |
| 东莞市产学研合作项目专项资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 《关于下达 2015 年度东莞市产学研合作项目的通知》（东科〔2016〕37号） |

编号:2020-012

| | | | |
|------------------------------|------------|------|--|
| 东莞市 2019 年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金 | 71,862.00 | 其他收益 | 《关于拨付东莞市 2019 年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》(无文号) |
| 中央财政 2018 年外经贸发展专项资金 | 117,926.00 | 其他收益 | 《关于拨付中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金的通知》(粤商务贸财字〔2018〕6 号) |
| 2019 年第十三批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金 | 12,800.00 | 其他收益 | 《关于拨付 2019 年第十三批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》(无文号) |
| 中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金 | 112,860.00 | 其他收益 | 《关于拨付中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)的通知》(无文号) |
| 东莞市商务局“倍增计划”专项资金 | 12,800.00 | 其他收益 | 《关于拨付“倍增计划”专项资金(2019 年第四批项目)的通知》(无文号) |
| 道滘镇“科技道滘”工程专项资金 | 110,000.00 | 其他收益 | 关于印发《道滘镇“科技道滘”工程专项资金管理办法》的通知(东道府〔2017〕13 号) |
| 东莞市商务局 2018 年促进经济发展专项资金 | 10,665.86 | 其他收益 | 无 |
| 小 计 | 776,674.86 | | |

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

| 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 |
|------|--------|------------|------------|--------|----------|----|
| 贷款贴息 | | 330,450.85 | 330,450.85 | | 财务费用 | |
| 小 计 | | 330,450.85 | 330,450.85 | | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,780,392.48 元。

六、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 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|------|------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞市金辉电源科技有限公司 | 广东东莞 | 广东东莞 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

七、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)3、五(一)4及五(一)6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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的24.48%(2018年12月31日：21.52%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，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 | 10,490,963.82 | 10,656,472.73 | 10,656,472.73 | | |
| 应付账款 | 68,360,771.16 | 68,360,771.16 | 68,360,771.16 | | |
| 其他应付款 | 249,782.40 | 249,782.40 | 249,782.40 | | |
| 小 计 | 79,101,517.38 | 79,267,026.29 | 79,267,026.29 | | |

(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 |

编号:2020-012

| | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 银行借款 | 23,094,291.62 | 24,249,633.97 | 24,249,633.97 | | |
| 应付账款 | 49,314,513.42 | 49,314,513.42 | 49,314,513.42 | | |
| 其他应付款 | 13,420.24 | 13,420.24 | 13,420.24 | | |
| 小计 | 72,422,225.28 | 73,577,567.63 | 73,577,567.63 | | |

(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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,402,807.76元(2018年12月31日:人民币0.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| (1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 债务工具投资 | | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |

编号:2020-012

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

| 自然人姓名 | 股东对本公司的持股比例(%) | 股东对本公司的表决权比例(%) |
|-------|----------------|-----------------|
| 李维海 | 40.53 | 40.53 |
| 王红旗 | 40.53 | 40.53 |

根据《一致行动协议》，李维海、王红旗为一致行动人，对公司所有决策保持一致行动。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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 |
|---------------|-------------|
| 邹斌庄 | 公司股东 |
| 王雪梅 | 公司股东邹斌庄的配偶 |
| 东莞市昂力电池科技有限公司 | 公司参股的公司 |

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 东莞市昂力电池科技有限公司 | 购买商品 | 797,352.72 | 275,939.02 |

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 李维海、王红旗 | 4,402,807.76 | 2019.8.30 | 2020.2.26 | 否 |
| 李维海、王红旗 | 415,755.00 | 2019.10.28 | 2020.3.16 | 否 |
| 李维海、王红旗 | 205,822.40 | 2019.10.29 | 2020.2.19 | 否 |
| 李维海、王红旗 | 373,890.00 | 2019.10.29 | 2020.2.28 | 否 |
| 李维海、王红旗 | 2,004,532.60 | 2019.10.29 | 2020.3.23 | 否 |
| 邹斌庄、王雪梅、李维海、王红旗 | 3,000,000.00 | 2019.12.13 | 2020.12.11 | 否 |

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 | 2,054,170.88 | 1,980,780.98 |

编号:2020-012

(三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|------------|----------|
| 应付账款 | 东莞市昂力电池科技有限公司 | 394,303.48 | 6,944.83 |
| 小计 | | 394,303.48 | 6,944.83 |

十、承诺及或有事项

截至2019年12月31日,本公司不存在重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 20,400,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 20,400,000.00 |

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|-------|----------------|----------------|
| 碱性电池 | 184,959,934.67 | 146,215,511.11 |
| 碳性电池 | 88,242,010.63 | 68,543,334.37 |
| 锂离子电池 | 44,780,137.13 | 37,552,953.39 |
| 其他电池 | 13,310,212.43 | 11,496,435.08 |
| 小计 | 331,292,294.86 | 263,808,233.95 |

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(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 646,639.55 | 0.94 | 646,639.55 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 67,781,669.94 | 99.06 | 1,499,283.86 | 2.21 | 66,282,386.08 |

编号:2020-012

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 68,428,309.49 | 100.00 | 2,145,923.41 | 3.14 | 66,282,386.08 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

(续上表)

| 种 类 | 期初数[注] | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 216,397.06 | 0.34 | 216,397.06 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 63,913,265.14 | 99.66 | 1,575,064.81 | 2.46 | 62,338,200.33 |
| 合 计 | 64,129,662.20 | 100.00 | 1,791,461.87 | 2.79 | 62,338,200.33 |

[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之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|---------|------|
| 深圳市康奈可科技有限公司 | 262,672.19 | 262,672.19 | 100.00 | 无法收回 |
| 中山市伊达科技有限公司 | 135,000.00 | 135,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 其他 | 248,967.36 | 248,967.36 | 100.00 | 无法收回 |
| 小 计 | 646,639.55 | 646,639.55 | 100.00 | |

3) 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(%) |
| 1年以内 | 65,971,603.67 | 527,772.83 | 0.80 |
| 1-2年 | 969,070.66 | 174,432.72 | 18.00 |
| 2-3年 | 73,195.50 | 29,278.20 | 40.00 |
| 3年以上 | 767,800.11 | 767,800.11 | 100.00 |
| 小 计 | 67,781,669.94 | 1,499,283.86 | 2.21 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 65,972,135.67 |
| 1-2年 | 1,024,030.66 |
| 2-3年 | 295,337.70 |
| 3年以上 | 1,136,805.46 |
| 小 计 | 68,428,309.49 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

编号:2020-012

| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
|-----------|--------------|------------|----|----|----|----|----|--------------|
| 单项计提坏账准备 | 216,397.06 | 430,242.49 | | | | | | 646,639.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,575,064.81 | -75,780.95 | | | | | | 1,499,283.86 |
| 小计 | 1,791,461.87 | 354,461.54 | | | | | | 2,145,923.41 |

(4) 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 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 第一名 | 7,674,470.29 | 11.22 | 61,395.76 |
| 第二名 | 4,166,664.09 | 6.09 | 33,333.31 |
| 第三名 | 2,983,571.99 | 4.36 | 23,868.58 |
| 第四名 | 2,982,878.54 | 4.36 | 23,863.03 |
| 第五名 | 1,935,805.23 | 2.83 | 15,486.44 |
| 小计 | 19,743,390.14 | 28.85 | 157,947.12 |

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 | 20,897,047.47 | 100.00 | 8,631.88 | 0.04 | 20,888,415.59 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 20,897,047.47 | 100.00 | 8,631.88 | 0.04 | 20,888,415.59 |
| 合计 | 20,897,047.47 | 100.00 | 8,631.88 | 0.04 | 20,888,415.59 |

(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 | 22,226,731.83 | 100.00 | 400.00 | 0.002 | 22,226,331.83 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 22,226,731.83 | 100.00 | 400.00 | 0.002 | 22,226,331.83 |
| 合计 | 22,226,731.83 | 100.00 | 400.00 | 0.002 | 22,226,331.83 |

编号:2020-012

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(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 19,000,000.00 | | |
| 代扣代缴社保、公积金和出口退税款组合 | 1,760,409.97 | | |
| 押金保证金、其他组合 | 136,637.50 | 8,631.88 | 6.32 |
| 小计 | 20,897,047.47 | 8,631.88 | 0.04 |

(2) 账龄情况

| 项目 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 1,893,047.47 |
| 1-2年 | 5,500,000.00 |
| 2-3年 | 13,504,000.00 |
| 小计 | 20,897,047.47 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 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 | | 400.00 | | 400.00 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -400.00 | 400.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,631.88 | | 1,600.00 | 8,231.88 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 6,631.88 | | 2,000.00 | 8,631.88 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数[注] |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 |

编号:2020-012

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 代扣代缴社保、公积金 | 115,229.13 | 104,145.06 |
| 出口退税款 | 1,645,180.84 | 3,118,586.77 |
| 押金保证金 | 94,000.00 | 4,000.00 |
| 其他 | 42,637.50 | |
| 合计 | 20,897,047.47 | 22,226,731.83 |

(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 |
|---------------|-------|---------------|-------|----------------|----------|
| 东莞市金辉电源科技有限公司 | 往来款 | 19,000,000.00 | 1-3 年 | 90.92 | |
| 东莞市财政国库支付中心 | 出口退税款 | 1,645,180.84 | 1 年以内 | 7.87 | |
| 职工个人 | 代缴社保 | 115,229.13 | 1 年以内 | 0.55 | |
| 东莞市第三人民法院 | 担保金 | 90,000.00 | 1 年以内 | 0.43 | 4,500.00 |
| 广东粤昌建筑工程有限公司 | 其他 | 22,414.50 | 1 年以内 | 0.11 | 1,120.73 |
| 小计 | | 20,872,824.47 | | 99.88 | 5,620.73 |

[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 之说明。

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 | 13,853,000.00 | | 13,853,000.00 | 13,853,000.00 | | 13,853,000.00 |
| 合计 | 13,853,000.00 | | 13,853,000.00 | 13,853,000.00 | | 13,853,000.00 |

(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 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 东莞市金辉电源科技有限公司 | 13,853,000.00 | | | 13,853,000.00 | | |
| 小计 | 13,853,000.00 | | | 13,853,000.00 | | |

(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 |

编号:2020-012

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 280,123,872.91 | 220,883,840.10 | 251,826,463.95 | 202,920,922.22 |
| 其他业务收入 | 298,897.52 | 253,688.46 | 26,462.58 | 20,553.26 |
| 合计 | 280,422,770.43 | 221,137,528.56 | 251,852,926.53 | 202,941,475.48 |

2. 研发费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|---------------|
| 直接投入费用 | 4,892,882.85 | 4,551,057.80 |
| 直接人工费用 | 3,166,217.03 | 3,411,956.93 |
| 折旧费用 | 672,411.33 | 867,726.51 |
| 装备调试费 | 1,001,632.70 | 979,980.18 |
| 其他相关费用 | 153,677.17 | 566,639.55 |
| 合计 | 9,886,821.08 | 10,377,360.97 |

3. 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|------------|------------|
| 金融工具持有期间的投资收益 | 179,290.11 | — |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 179,290.11 | — |
| 理财产品投资收益 | — | 330,952.05 |
| 合计 | 179,290.11 | 330,952.05 |

十四、其他补充资料

(一) 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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,780,392.48 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项 | | |

编号:2020-012

| | | |
|---|--------------|--|
| 资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 179,290.11 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -150,899.37 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,808,783.22 | |
| 减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | 277,452.39 | |
| 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 | 1,531,330.83 | |

(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 | 18.43 | 0.44 | 0.44 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.48 | 0.41 | 0.41 |

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 | 29,674,993.82 |
| 非经常性损益 | B | 1,531,330.83 |

编号:2020-012

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|----------------|
| 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 | 28,143,662.99 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 146,685,426.66 |
| 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 | |
| 其他 | 新金融准则对期初留存收益的影响 | I1 | -483,395.73 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 12.00 |
| 报告期月份数 | | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | | $L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$ | 161,039,527.84 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 18.43% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 17.48% |

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 | 29,674,993.82 |
| 非经常性损益 | B | 1,531,330.83 |
| 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 | 28,143,662.99 |
| 期初股份总数 | D | 68,000,000.00 |
| 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 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$ | 68,000,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.44 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.41 |

(2) 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

广东力王新能源股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室