

深圳市翔丰华科技股份有限公司
财务报表及审计报告
2017 年、2018 年、2019 年

目 录

内容	页码
审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-9
合并及公司利润表	10-11
合并及公司现金流量表	12-13
合并所有者权益变动表	14-16
公司所有者权益变动表	17-19
财务报表附注	20-156

审计报告

众会字(2020)第 0629 号

深圳市翔丰华科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市翔丰华科技股份有限公司（以下简称翔丰华公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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，公允反映了翔丰华公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于翔丰华公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年、2018 年、2019 年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、关键审计事项的描述

翔丰华公司的销售收入主要来源于负极材料的生产和销售。翔丰华公司销售负极材料确认的主营业务收入 2019 年度为人民币 639,362,136.77 元，2018 年度为人民币 593,555,032.21 元，2017 年度为人民币 362,773,433.17 元，全部为销售产生的收入。根据财务报表附注 3.26，翔丰华公司内销：按合同约定交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收后确认收入，其中比亚迪按每月对账单金额确认收入；外销：完成海关报关程序，并收到货运公司开出的提单确认收入。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价翔丰华公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对本年记录的收入交易，内销：选取样本，核对发票、销售合同、出库单及送货单，公司以送货单签字后确认收入，其中比亚迪按每月对账单金额确认收入；外销：选取样本，核对出库单、报关单及货运公司开出的提单，公司以货运公司开出的提单确认收入，核对评价相关收入确认是否符合翔丰华公司收入确认的会计政策；

根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的减值

1、关键审计事项的描述

如合并财务报表附注 5.3 所述，翔丰华公司 2019 年 12 月 31 日应收账款余额 461,428,015.35 元，坏账准备金额 58,284,654.44 元；2018 年 12 月 31 日应收账款余额 258,999,804.62 元，坏账准备金额 31,905,314.35 元；2017 年 12 月 31 日应收账款余额 240,446,084.14 元，坏账准备金额 23,090,089.15 元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

与评价应收账款的减值相关的审计程序中包括以下程序：

对翔丰华公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

2019 年度分析翔丰华公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依

据、应收账款预期信用损失模型相关的设计的合理性等；2017 年度及 2018 年度分析翔丰华公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

分析计算翔丰华公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

通过分析翔丰华公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

2019 年度获取翔丰华公司坏账准备计提表，通过检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现，结合行业走势及市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失的合理性；检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。2017 年度及 2018 年度获取翔丰华公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估翔丰华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔丰华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔丰华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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对翔丰华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翔丰华公司不能持续经营。

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

（6）就翔丰华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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师  (项目合伙人) 

中国注册会计师  

中国，上海

2020 年 2 月 7 日

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	75,194,290.84	45,756,959.72	106,968,858.15
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	5.2	142,220,152.84	341,007,759.42	174,325,056.00
应收账款	5.3	403,143,360.91	227,094,490.27	217,355,994.99
应收款项融资		-	-	-
预付款项	5.4	7,420,941.87	9,340,957.41	9,191,777.18
其他应收款	5.5	167,924.58	528,375.18	110,160.69
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	5.6	149,578,528.34	197,855,126.82	87,140,090.72
持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5.7	146,568.02	2,518,659.25	2,150,144.42
流动资产合计		777,871,767.40	824,102,328.07	597,242,082.15
非流动资产				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资	5.8	4,000,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.9	254,441,538.41	164,363,132.52	86,622,513.04
在建工程	5.10	39,531,481.91	70,375,743.18	49,766,473.36
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5.11	60,265,118.43	54,403,274.50	52,737,460.50
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5.12	59,991.97	422,182.63	829,432.38
递延所得税资产	5.13	11,251,520.28	6,156,560.18	4,117,872.44
其他非流动资产	5.14	23,905,628.99	27,594,785.26	25,756,997.38
非流动资产合计		393,455,279.99	323,315,678.27	219,830,749.10
资产总计		1,171,327,047.39	1,147,418,006.34	817,072,831.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

周伟

主管会计工作负责人：

叶文国

会计机构负责人：

陈福印

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	5.15	80,000,000.00	64,456,861.54	9,000,000.00
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	5.16	150,473,935.88	175,762,800.75	110,960,418.50
应付账款	5.17	224,459,484.72	246,025,279.39	95,490,656.36
预收款项	5.18	85,030.00	45,500.00	-
应付职工薪酬	5.19	3,826,222.52	3,688,844.49	2,458,139.69
应交税费	5.20	10,310,010.40	7,474,320.97	5,355,901.27
其他应付款	5.21	290,621.19	764,371.74	819,704.67
其中：应付利息	5.21.1	137,148.58	114,371.74	10,657.50
应付股利		-	-	-
持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	5.22	982,880.87	4,034,132.62	11,522,996.46
流动负债合计		470,428,185.58	502,252,111.50	235,607,816.95
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	5.23	46,135,400.70	52,091,291.40	49,943,591.56
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		46,135,400.70	52,091,291.40	49,943,591.56
负债合计		516,563,586.28	554,343,402.90	285,551,408.51
所有者权益				
股本	5.24	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	5.25	373,893,364.31	373,893,364.31	373,893,364.31
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	5.26	4,864,182.14	4,420,705.92	4,420,705.92
未分配利润	5.27	201,005,914.66	139,760,533.21	78,207,352.51
归属于公司所有者权益合计		654,763,461.11	593,074,603.44	531,521,422.74
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		654,763,461.11	593,074,603.44	531,521,422.74
负债和所有者权益总计		1,171,327,047.39	1,147,418,006.34	817,072,831.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

（签字）



主管会计工作负责人：

（签字）



会计机构负责人：



深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		13,233,962.38	23,179,319.17	55,037,660.66
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		56,955,143.09	159,412,619.49	92,466,791.90
应收账款	13.1	31,392,104.87	23,067,579.47	83,677,541.90
应收款项融资		-	-	-
预付款项		344,525,305.74	240,129,000.56	161,632,912.84
其他应收款	13.2	28,764.58	79,551.98	85,145.24
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		-	-	-
持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		146,568.02	966,880.41	24,119.66
流动资产合计		446,281,848.68	446,834,951.08	392,924,172.20
非流动资产				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	13.3	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资		4,000,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		6,480,572.62	6,845,889.31	7,653,953.67
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		209,417.87	252,262.79	53,333.26
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		24,461.00	317,992.40	611,523.80
递延所得税资产		4,905,132.01	3,862,939.64	2,979,906.51
其他非流动资产		6,065,510.58	5,122,851.30	3,732,325.87
非流动资产合计		121,685,094.08	116,401,935.44	115,031,043.11
资产总计		567,966,942.76	563,236,886.52	507,955,215.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王周

主管会计工作负责人：文国叶

会计机构负责人：陈应福

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款		55,000,000.00	40,455,861.54	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		12,635,455.20	19,564,459.61	-
应付账款		-	-	37,000.00
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		387,174.08	752,356.44	702,519.52
应交税费		813,023.63	162,278.76	3,015,443.24
其他应付款		97,273.58	230,876.74	735,847.17
其中：应付利息		97,273.58	80,876.74	-
应付股利		-	-	-
持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		982,880.87	4,013,680.20	5,503,981.83
流动负债合计		69,915,807.36	65,180,513.29	9,994,791.76
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		1,200,000.00	5,640,000.00	4,860,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,200,000.00	5,640,000.00	4,860,000.00
负债合计		71,115,807.36	70,820,513.29	14,854,791.76
所有者权益				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		373,893,364.31	373,893,364.31	373,893,364.31
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		4,864,182.14	4,420,705.92	4,420,705.92
未分配利润		43,093,588.95	39,102,303.00	39,786,353.32
所有者权益合计		496,851,135.40	492,416,373.23	493,100,423.55
负债和所有者权益总计		567,966,942.76	563,236,886.52	507,955,215.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

周伟

主管会计工作负责人：

文国叶

会计机构负责人：

陈应福

福陈应

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

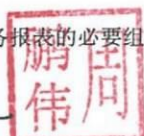
项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	5.28	645,528,809.36	599,548,849.26	362,773,433.17
减：营业成本	5.28	503,482,715.41	466,870,921.45	252,476,984.72
税金及附加	5.29	2,551,719.57	2,023,358.46	1,686,012.25
销售费用	5.30	11,418,685.24	10,445,456.99	9,304,763.75
管理费用	5.31	20,002,767.71	17,481,975.93	13,298,746.70
研发费用	5.32	26,929,651.75	20,697,024.63	16,317,268.45
财务费用	5.33	5,436,715.75	2,291,256.68	-321,954.15
其中：利息费用		4,245,472.71	2,540,430.06	441,374.45
利息收入		139,294.70	959,159.66	901,643.96
加：其他收益	5.34	14,545,445.88	4,585,300.16	2,283,109.44
投资收益	5.35	-	76,454.17	2,966,722.66
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		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失	5.36	-20,886,048.70	-	-
资产减值损失	5.37	-	-13,591,251.56	-10,951,213.72
资产处置收益		-	-	-
二、营业利润		69,365,951.11	70,809,357.89	64,310,229.83
加：营业外收入	5.38	-	-	3,000,000.32
减：营业外支出	5.39	1,452,314.00	16,080.18	77,000.00
三、利润总额		67,913,637.11	70,793,277.71	67,233,230.15
减：所得税费用	5.40	6,224,779.44	9,240,097.01	9,987,167.92
四、净利润		61,688,857.67	61,553,180.70	57,246,062.23
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润		61,688,857.67	61,553,180.70	57,246,062.23
2.终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1.少数股东损益		-	-	-
2.归属于母公司股东的净利润		61,688,857.67	61,553,180.70	57,246,062.23
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
(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		-	-	-
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		61,688,857.67	61,553,180.70	57,246,062.23
归属于公司所有者的综合收益总额		61,688,857.67	61,553,180.70	57,246,062.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
(一) 基本每股收益	14.2	0.8225	0.8207	0.8035
(二) 稀释每股收益	14.2	0.8225	0.8207	0.8035

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司利润表（续）

（金额单位为人民币元）

	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	13.4	262,217,814.89	376,220,662.20	206,324,796.24
减：营业成本	13.4	252,820,674.31	355,284,107.51	162,792,380.31
税金及附加		481,863.98	699,595.60	979,542.27
销售费用		848,434.26	2,518,644.34	1,403,030.59
管理费用		5,063,870.00	5,705,203.93	3,628,855.07
研发费用		2,592,588.66	6,604,845.42	6,386,470.71
财务费用		3,029,917.82	1,538,461.33	-243,632.42
其中：利息费用		2,203,143.81	1,269,660.06	126,915.91
利息收入		31,569.50	113,818.96	393,504.86
加：其他收益		1,200,000.00	450,000.00	420,000.00
投资收益		-	-	2,911,597.03
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		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失		6,132,402.94	-	-
资产减值损失		-	-5,886,887.52	-4,725,280.92
资产处置收益		-	-	-
二、营业利润		4,712,868.80	-1,567,083.45	29,984,465.82
加：营业外收入		-	-	3,000,000.32
减：营业外支出		1,320,299.00	-	60,000.00
三、利润总额		3,392,569.80	-1,567,083.45	32,924,466.14
减：所得税费用		-1,042,192.37	-883,033.13	4,517,241.21
四、净利润		4,434,762.17	-684,050.32	28,407,224.93
1.持续经营净利润		4,434,762.17	-684,050.32	28,407,224.93
2.终止经营净利润		-	-	-
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		-	-	-
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		4,434,762.17	-684,050.32	28,407,224.93
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

周伟

主管会计工作负责人：

文国叶

会计机构负责人：

陈应福

陈应福

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		478,036,101.31	347,068,363.63	104,906,399.04
收到的税费返还		168,586.20	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.41.1	16,861,295.81	8,862,483.03	35,061,004.91
经营活动现金流入小计		495,065,983.32	355,930,846.66	139,967,403.95
购买商品、接受劳务支付的现金		339,710,684.41	345,716,356.98	192,942,043.01
支付给职工以及为职工支付的现金		39,531,436.28	28,308,426.26	20,848,622.02
支付的各项税费		24,372,034.06	16,628,712.03	19,308,753.15
支付其他与经营活动有关的现金	5.41.2	26,017,224.19	20,291,150.83	16,734,594.78
经营活动现金流出小计		429,631,378.94	410,944,646.10	249,834,012.96
经营活动产生的现金流量净额		65,434,604.38	-55,013,799.44	-109,866,609.01
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	701,424.99	3,417,006.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.41.3	-	40,490,000.00	376,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	41,191,424.99	379,417,006.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,049,135.76	59,969,669.70	98,485,599.93
投资支付的现金		4,000,000.00	-	-
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	5.41.4	-	4,490,000.00	412,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,049,135.76	64,459,669.70	510,485,599.93
投资活动产生的现金流量净额		-51,049,135.76	-23,268,244.71	-131,068,593.04
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	300,000,000.00
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		104,000,000.00	61,456,861.54	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.41.5	227,832,702.31	182,055,917.66	56,306,251.13
筹资活动现金流入小计		331,832,702.31	243,512,779.20	365,306,251.13
偿还债务支付的现金		85,456,861.54	9,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,491,897.97	2,343,515.82	315,769.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.41.6	268,101,320.23	190,583,368.34	51,561,538.85
筹资活动现金流出小计		357,050,079.74	201,926,884.16	64,877,307.97
筹资活动产生的现金流量净额		-25,217,377.43	41,585,895.04	300,428,943.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		621.30	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,831,287.51	-36,696,149.11	59,493,741.11
加：期初现金及现金等价物余额		29,017,421.32	65,713,570.43	6,219,829.32
六、期末现金及现金等价物余额	5.42.2	18,186,133.81	29,017,421.32	65,713,570.43

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

鹏伟周

主管会计工作负责人：

文国叶

会计机构负责人：

陈福印

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司现金流量表（续）
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		108,398,547.36	80,418,866.15	37,409,400.37
收到的税费返还		168,586.20	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		858,086.19	1,437,975.90	4,393,746.25
经营活动现金流入小计		109,425,219.75	81,856,842.05	41,803,146.62
购买商品、接受劳务支付的现金		110,016,650.00	129,610,117.00	184,113,717.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,775,974.21	4,994,201.91	4,730,682.11
支付的各项税费		2,883,759.24	9,081,252.73	12,380,361.49
支付其他与经营活动有关的现金		9,950,579.29	8,307,190.12	6,181,387.31
经营活动现金流出小计		126,626,962.74	151,992,761.76	207,406,148.41
经营活动产生的现金流量净额		-17,201,742.99	-70,135,919.71	-165,603,001.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	4,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	3,041,398.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	250,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	-	257,841,398.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,100,000.00	1,090,500.00	2,193,354.72
投资支付的现金		4,000,000.00	-	90,000,000.00
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		-	-	250,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,100,000.00	1,090,500.00	342,193,354.72
投资活动产生的现金流量净额		-5,100,000.00	-1,090,500.00	-84,351,956.71
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	300,000,000.00
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		75,000,000.00	40,456,861.54	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,566,905.17	-	-
筹资活动现金流入小计		94,566,905.17	40,456,861.54	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,456,861.54	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,186,752.97	1,088,783.32	-
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		23,357,541.73	-	-
筹资活动现金流出小计		86,001,156.24	1,088,783.32	-
筹资活动产生的现金流量净额		8,565,748.93	39,368,078.22	300,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,735,994.06	-31,858,341.49	50,045,041.50
加：期初现金及现金等价物余额		23,179,319.17	55,037,660.66	4,992,619.16
六、期末现金及现金等价物余额		9,443,325.11	23,179,319.17	55,037,660.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

张 伟 伟

主管会计工作负责人：

叶 文 国

会计机构负责人：

陈 应 福

福陈应

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019 年度										所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上期期末余额	75,000,000.00	优先股	永续债	其他	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	139,760,533.21	-	593,074,603.44
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	75,000,000.00	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	139,760,533.21	-	593,074,603.44
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	443,476.22	61,245,381.45	-	61,688,857.67
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,688,857.67	-	61,688,857.67
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	443,476.22	-443,476.22	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	443,476.22	-443,476.22	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,864,182.14	201,005,914.66	-	654,763,461.11

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并所有者权益变动表 (续)
(金额单位为人民币元)

项目	2018 年度							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、上期期末余额	75,000,000.00	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	531,521,422.74
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	75,000,000.00	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	531,521,422.74
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	61,553,180.70	61,553,180.70
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	61,553,180.70	61,553,180.70
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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、本期期末余额	75,000,000.00	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	593,074,603.44

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周伟

周文

文国

陈应

陈应

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2017年度												
	归属于公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额				60,000,000.00	-	-	88,893,364.31	-	-	1,579,983.43	23,802,012.77	-	174,275,360.51
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、本期期初余额				60,000,000.00	-	-	88,893,364.31	-	-	1,579,983.43	23,802,012.77	-	174,275,360.51
三、本期增减变动额				15,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-	-	2,840,722.49	54,405,339.74	-	357,246,062.23
(一)综合收益总额				-	-	-	-	-	-	-	57,246,062.23	-	57,246,062.23
(二)所有者投入和减少资本				15,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-	-	-	-	-	300,000,000.00
1.所有者投入的普通股				15,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-	-	-	-	-	300,000,000.00
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				-	-	-	-	-	-	2,840,722.49	-2,840,722.49	-	-
1.提取盈余公积				-	-	-	-	-	-	2,840,722.49	-2,840,722.49	-	-
2.对所有者（或股东）的分配				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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、本期期末余额				75,000,000.00	-	-	373,893,364.31	-	-	4,420,705.92	78,207,352.51	-	531,521,422.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周伟

文国叶

陈成

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019 年度						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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	39,102,303.00	492,416,373.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	39,102,303.00	492,416,373.23	
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	443,476.22	3,991,285.95	4,434,762.17	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,434,762.17	4,434,762.17	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	443,476.22	-443,476.22	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	443,476.22	-443,476.22	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.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、本期末余额	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,864,182.14	43,093,588.95	496,851,135.40	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

周伟

主管会计工作负责人：

叶文国

会计机构负责人：

陈永福

陈永福印

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2018 年度					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	39,786,353.32	493,100,423.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	39,786,353.32	493,100,423.55
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-684,050.32	-684,050.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-684,050.32	-684,050.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,420,705.92	39,102,303.00	492,416,373.23

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。
法定代表人：周伟
主管会计工作负责人：叶文国
会计机构负责人：陈永红

周伟

叶文国

陈永红

福陈印成

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2017年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	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				
	优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	1,579,983.43	14,219,850.88	164,693,198.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	1,579,983.43	14,219,850.88	164,693,198.62
三、本期增减变动额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	2,840,722.49	25,566,502.44	328,407,224.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	28,407,224.93	28,407,224.93
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00
1.所有者投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,840,722.49	-2,840,722.49	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	2,840,722.49	-2,840,722.49	-
3.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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	-	4,420,705.92	39,786,353.32	493,100,423.55

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市翔丰华科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 6 月 12 日经深圳市工商行政管理局批准注册登记成立，取得企业法人营业执照号：91440300689414114W，公司注册资本为人民币 7,500.00 万，实收资本为人民币 7,500.00 万元。公司注册地址为深圳市龙华新区龙华街道清祥路 1 号宝能科技园 9 栋 C 座 20 楼 J 单元，法定代表人：周鹏伟，主要经营活动为改性石墨负极材料、锂离子电池负极材料的技术开发及销售，其它国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；新能源行业投资(具体投资项目另行申报)。营业期限：永续经营。2019 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例（%）
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷萍	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）	1,199,996.00	1.6000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	1,000,000.00	1.3333
永安鼎峰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
合计	75,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.2 历史沿革

2009 年 6 月 12 日，郑鸿鑫、郑雪琪共同设立了深圳市翔丰华科技有限公司（“深圳翔丰华”），深圳翔丰华设立时注册资本为人民币 200.00 万元，其中郑鸿鑫以货币认缴出资 180.00 万元，占注册资本的 90%，实缴出资 180.00 万元；郑雪琪以货币认缴出资 20.00 万元，占注册资本的 10%，实缴出资 20.00 万元。此次设立出资经深圳市博众会计师事务所深博众所验字[2009]437 号验资报告验证，并办理了工商登记。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
郑鸿鑫	1,800,000.00	90.00
郑雪琪	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

2010 年 10 月 9 日，郑鸿鑫将其持有公司的 160.00 万元出资转让给钟英浩，将其持有公司的 20.00 万元出资转让给周鹏伟；郑雪琪将其持有公司的 20.00 万元出资转让给周鹏伟。转让后办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	1,600,000.00	80.00
周鹏伟	400,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00

2010 年 11 月 10 日，钟英浩将其持有公司的 40.00 万元出资转让给深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“点石创投”）。转让后办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	1,200,000.00	60.00
周鹏伟	400,000.00	20.00
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00

2010 年 12 月 13 日，公司注册资本由 200.00 万元增加至 220.00 万元，其中点石创投新增出资 20.00 万元。本次增资经深圳诚信会计师事务所深诚信验字[2010]第 015 号验资报告验证，并办理了工商变更登记。增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	1,200,000.00	54.5455
周鹏伟	400,000.00	18.1818
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	27.2727
合计	2,200,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2010 年 12 月 30 日，公司以资本公积金转增注册资本，注册资本由 220.00 万元增加至 1,000.00 万元。其中钟英浩转增出资 425.455 万元，周鹏伟转增出资 141.818 万元，点石创投转增出资 212.727 万元。本次增资经深圳中信会计师事务所深中信验报字[2010]第 329 号验资报告验证后，并办理了工商变更登记。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	5,454,550.00	54.5455
周鹏伟	1,818,180.00	18.1818
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	2,727,270.00	27.2727
合计	10,000,000.00	100.00

2011 年 8 月 19 日，钟英浩将其持有公司的 201.80 万元出资转让给周鹏伟，点石创投将其持有公司的 20.00 万元出资转让给周鹏伟。转让后办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	3,436,550.00	34.3655
周鹏伟	4,036,180.00	40.3618
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	2,527,270.00	25.2727
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 2 月 23 日，公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,250.00 万元。北京启迪汇德创业投资有限公司（以下简称“启迪汇德”）向公司注资 600.00 万元，其中 125.00 万元计入注册资本，475.00 万元计入资本公积；北京华创策联创业投资中心（有限合伙）（以下简称“华创策联”）向公司注资 30.00 万元，其中 6.25 万元计入注册资本，23.75 万元计入资本公积；常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“武岳峰”）向公司注资 570.00 万元，其中 118.75 万元计入注册资本，451.25 万元计入资本公积。本次增资经深圳兴业会计师事务所（普通合伙）深兴验字[2012]001 号验资报告验证后，并办理了工商变更登记。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	3,436,550.00	27.49
周鹏伟	4,036,180.00	32.29
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	2,527,270.00	20.22
北京启迪汇德创业投资有限公司	1,250,000.00	10.00
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	62,500.00	0.50
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,187,500.00	9.50
合计	12,500,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2013 年 3 月 29 日，公司注册资本由 1,250.00 万元增加至 1,470.5882 万元，其中启迪汇德新增出资 110.2941 万元，武岳峰新增出资 110.2941 万元。本次增资经深圳中立会计师事务所（普通合伙）深中立验[2013]012 号验资报告验证，并办理了工商变更登记。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	3,436,550.00	23.36
周鹏伟	4,036,180.00	27.45
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	2,527,270.00	17.19
北京启迪汇德创业投资有限公司	2,352,941.00	16.00
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	62,500.00	0.43
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,290,441.00	15.57
合计	14,705,882.00	100.00

2013 年 5 月 16 日，公司以资本公积金转增注册资本，注册资本由 1,470.5882 万元增加至 3,000.00 万元。其中钟英浩转增出资 357.145 万元，周鹏伟转增出资 419.882 万元，点石创投转增出资 262.973 万元，启迪汇德转增出资 244.7059 万元，华创策联转增出资 6.65 万元，武岳峰转增出资 238.0559 万元，本次增资经深圳中立会计师事务所深中立验字[2013]015 号《验资报告》验证，并办理了工商变更登记。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	7,008,000.00	23.36
周鹏伟	8,235,000.00	27.45
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	5,157,000.00	17.19
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	16.00
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	129,000.00	0.43
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,671,000.00	15.57
合计	30,000,000.00	100.00

2014 年 7 月 8 日，钟英浩将其持有公司的 90.00 万元出资转让给周鹏伟，并办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	6,108,000.00	20.36
周鹏伟	9,135,000.00	30.45
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	5,157,000.00	17.19
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	16.00
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	129,000.00	0.43
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,671,000.00	15.57
合计	30,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2015 年 6 月 17 日，钟英浩将其持有公司的 150.00 万元出资转让给雷祖云，并办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	4,608,000.00	15.36
周鹏伟	9,135,000.00	30.45
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	5,157,000.00	17.19
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	16.00
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	129,000.00	0.43
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,671,000.00	15.57
雷祖云	1,500,000.00	5.00
合计	30,000,000.00	100.00

2015 年 8 月 27 日，公司注册资本由 3,000.00 万元增加至 3,157.89 万元，约定众诚致远向公司注资 394.73 万元，其中 157.89 万元认缴注册资本，236.84 万元计入资本公积。经审计，截至 2015 年 12 月 8 日，公司已收到众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）投资款 394.73 万元。本次增资经深圳中立会计师事务所（普通合伙）深中立验字[2015]024 号验资报告验证，并办理了工商变更登记。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	4,608,000.00	14.59
周鹏伟	9,135,000.00	28.93
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	5,157,000.00	16.33
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	15.20
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	129,000.00	0.41
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,671,000.00	14.79
雷祖云	1,500,000.00	4.75
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,578,900.00	5.00
合计	31,578,900.00	100.00

2016 年 1 月 13 日，点石创投将其持有公司的 35.0877 万元出资转让给盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）（以下简称“盈风万润”），点石创投将其持有公司的 35.0877 万元出资转让给天风天睿投资有限公司（以下简称“天风天睿”），点石创投将其持有公司的 70.1753 万元出资转让给汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）（以下简称“汇盈博瑞”），并办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

股东名称	出资额	占出资额的比例 (%)
钟英浩	4,608,000.00	14.5920
周鹏伟	9,135,000.00	28.9275
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	3,753,493.00	11.8861
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	15.2000
北京华创策联创业投资中心 (有限合伙)	129,000.00	0.4085
常州武岳峰创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,671,000.00	14.7915
雷祖云	1,500,000.00	4.7500
众诚致远 (深圳) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,578,900.00	4.9999
汇盈博瑞 (武汉) 投资中心 (有限合伙)	701,753.00	2.2222
天风天睿投资有限公司	350,877.00	1.1111
盈风万润深圳创业投资中心 (有限合伙)	350,877.00	1.1111
合计	31,578,900.00	100.00

2016 年 2 月 4 日，钟英浩将其持有公司的 70.1753 万元出资转让给银杏自清，钟英浩将其持有公司的 14.035 万元出资转让给陆广林，并做了工商变更登记。法定代表人由钟英浩变更为周鹏伟，注册地址由深圳市南山区科发路 2 号科技园 30 区 1 栋 6 楼 603 室（仅限办公）变更为深圳市龙华新区龙华街道清祥路 1 号宝能科技园 9 栋 C 座 20 楼 J 单元，并办理了工商变更登记。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例 (%)
钟英浩	3,765,897.00	11.9254
周鹏伟	9,135,000.00	28.9275
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	3,753,493.00	11.8861
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	15.2000
北京华创策联创业投资中心 (有限合伙)	129,000.00	0.4085
常州武岳峰创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,671,000.00	14.7915
雷祖云	1,500,000.00	4.7500
众诚致远 (深圳) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,578,900.00	4.9999
汇盈博瑞 (武汉) 投资中心 (有限合伙)	701,753.00	2.2222
天风天睿投资有限公司	350,877.00	1.1111
盈风万润深圳创业投资中心 (有限合伙)	350,877.00	1.1111
银杏自清 (天津) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	701,753.00	2.2222
陆广林	140,350.00	0.4444
合计	31,578,900.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2016 年 3 月 14 日，公司注册资本由 3,157.89 万元增加至 3,508.78 万元。其中江苏启迪创业投资有限公司（以下简称“江苏启迪”）以 600.00 万元认购新增的注册资本 42.11 万元，余下 557.89 万元计入资本公积；嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴浙华武岳峰”）以 2,000.00 万元认购新增的注册资本 140.35 万元，余下 1,859.65 万元计入资本公积；银杏自清以 400.00 万元认购新增的注册资本 28.07 万元，余下 371.93 万元计入资本公积；博汇源创业投资有限合伙企业（以下简称“博汇源”）、深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳瑞驰”）、杨璐、林杭生分别以 500.00 万元认购新增的注册资本 35.09 万元，余下 464.91 万元计入资本公积。本次增资经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字(2016)第 3053 号验资报告验证，并办理了工商变更登记。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	占出资额的比例（%）
钟英浩	3,765,897.00	10.7328
周鹏伟	9,135,000.00	26.0347
深圳市点石创业投资合伙企业(有限合伙)	3,753,493.00	10.6974
北京启迪汇德创业投资有限公司	4,800,000.00	13.6800
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	129,000.00	0.3676
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,671,000.00	13.3123
雷祖云	1,500,000.00	4.2750
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,578,900.00	4.4999
汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）	701,753.00	2.0000
天风天睿投资有限公司	350,877.00	1.0000
盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）	350,877.00	1.0000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	982,453.00	2.8000
陆广林	140,350.00	0.4000
林杭生	350,900.00	1.0000
杨璐	350,900.00	1.0000
江苏启迪创业投资有限公司	421,100.00	1.2000
博汇源创业投资有限合伙企业	350,900.00	1.0000
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	1,403,500.00	4.0000
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	350,900.00	1.0000
合计	35,087,800.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2016 年 6 月 24 日，公司根据公司董事会决议、股东会决议及章程对公司整体变更为股份公司，变更为深圳市翔丰华科技股份有限公司。本次改制经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字(2016)第 5189 号验资报告验证，并办理了工商变更登记。改制后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例（%）
周鹏伟	15,620,814.00	26.0347
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	13.6800
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	13.3123
钟英浩	6,439,669.00	10.7328
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	10.6974
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	4.4999
雷祖云	2,564,994.00	4.2750
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	4.0000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.8000
汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）	1,199,995.00	2.0000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	1.2000
杨璐	600,038.00	1.0000
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	1.0000
林杭生	600,038.00	1.0000
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	1.0000
盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）	599,998.00	1.0000
天风天睿投资有限公司	599,998.00	1.0000
陆广林	239,998.00	0.4000
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.3676
合计	60,000,000.00	100.00

根据公司 2017 年 3 月 22 日《深圳市翔丰华科技股份有限公司 2017 年第二次股东大会决议》和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，由江苏鑫飞科技发展有限公司、万林国际控股有限公司、福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）、北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）、前海股权投资基金（有限合伙）、北京启明智博投资中心（有限合伙）、浙江民营企业联合投资股份有限公司于 2017 年 9 月 30 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 75,000,000.00 元。本次验资经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字(2017)第 3709 号验资报告验证，并办理了工商变更登记。增资完成后公司的股权结构如下：

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷祖云	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）	599,998.00	0.8000
天风天睿投资股份有限公司	599,998.00	0.8000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
浙江民营企业联合投资股份有限公司	2,500,000.00	3.3333
合计	75,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2017 年 7 月 26 日，雷祖云与雷萍签署《股权转让协议》，将其持有的全部 256.4994 万股翔丰华股权转让给雷萍。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例（%）
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷萍	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）	599,998.00	0.8000
天风天睿投资股份有限公司	599,998.00	0.8000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
浙江民营企业联合投资股份有限公司	2,500,000.00	3.3333
合计	75,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2017 年 8 月 19 日汇盈博瑞与深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司、盈风万润与宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）分别签署《股权转让协议》，汇盈博瑞将所持翔丰华 1.6% 股权转让给深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司、盈风万润将所持翔丰华 0.8% 的股权宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例（%）
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷萍	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）	599,998.00	0.8000
天风天睿投资股份有限公司	599,998.00	0.8000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
浙江民营企业联合投资股份有限公司	2,500,000.00	3.3333
合计	75,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2018 年 3 月天风天睿与宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）分别签署《股权转让协议》，天风天睿将所持翔丰华 0.8%股权转让给宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例（%）
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷萍	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）	1,199,996.00	1.6000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
浙江民营企业联合投资股份有限公司	2,500,000.00	3.3333
合计	75,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2018 年 6 月 21 日浙民投与福建省新兴产业股权投资有限合伙企业分别签署《股权转让协议》，浙民投将所持翔丰华 1.3333%股权转让给新兴产业股权投资有限合伙企业。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷萍	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）	1,199,996.00	1.6000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
浙江民营企业联合投资股份有限公司	1,500,000.00	2.0000
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	1,000,000.00	1.3333
合计	75,000,000.00	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2018 年 6 月 23 日浙民投与永安鼎峰创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，浙民投将所持翔丰华 2%股权转让给永安鼎峰创业投资合伙企业（有限合伙）。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例（%）
周鹏伟	15,620,814.00	20.8278
北京启迪汇德创业投资有限公司	8,207,981.00	10.9440
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,987,392.00	10.6499
钟英浩	6,439,669.00	8.5862
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	6,418,458.00	8.5579
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,699,913.00	3.5999
雷萍	2,564,994.00	3.4200
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）	2,399,979.00	3.2000
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,679,991.00	2.2400
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	1,199,995.00	1.6000
江苏启迪创业投资有限公司	720,079.00	0.9601
杨璐	600,038.00	0.8001
深圳瑞驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,038.00	0.8001
林杭生	600,038.00	0.8001
博汇源创业投资有限合伙企业	600,038.00	0.8001
宁波梅山保税港区晟誉国兴股权投资合伙企业（有限合伙）	1,199,996.00	1.6000
陆广林	239,998.00	0.3200
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	220,589.00	0.2941
江苏鑫飞科技发展有限公司	1,000,000.00	1.3333
万林国际控股有限公司	2,000,000.00	2.6667
福建冠城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
北京鼎峰高佑投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.6667
前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	6.6667
北京启明智博投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.3333
福建省新兴产业股权投资有限合伙企业	1,000,000.00	1.3333
永安鼎峰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.0000
合计	75,000,000.00	100.00

1.3 合并财务报表范围

报告期内合并范围为全资子公司福建翔丰华新能源材料有限公司，全资子公司东莞市翔丰华电池材料有限公司已于 2017 年 9 月 13 日注销。详情见“6 在其他主体中权益的披露”及“12.3 长期股权投资”的披露与说明。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

根据财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部修订并发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

根据财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号）的规定，本公司自 2019 年 5 月 9 日起执行前述准则。

根据财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）的规定，本公司自 2019 年 5 月 16 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	单项金额计提坏账准备

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

各组合预期信用损失率

应收票据组合	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	0
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	5.00

账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.87
1-2 年	21.23
2-3 年	59.27
3 年以上	100.00

单项金额计提坏账准备组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100.00%。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	单项金额计提坏账准备

各组合预期信用损失率

账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.96%
1-2 年	100.00%
2-3 年	100.00%
3 年以上	100.00%

单项金额计提坏账准备组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100.00%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失（续）

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

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) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 3.10 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	列示单项金额超过 100 万元的应收款项，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄为信用风险特征划分的组合	以账龄为信用风险特征划分的组合
以合并关联方为信用风险特征划分的组合	以合并关联方为信用风险特征划分的组合
以房屋租赁押金为信用风险特征划分的组合	以房屋租赁押金为信用风险特征划分的组合

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3.11.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收商业承兑汇票：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 其他债权投资

详见“3.10 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策”。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.15.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.16 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

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

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

3.17.2 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
交通运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.20 无形资产

3.20.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 无形资产（续）

3.20.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房装修	预计受益期间分期平均摊销	2 年

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 股份支付及权益工具

3.25.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.25.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3.25.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3.25.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

本公司内销：按合同约定交货期将货物运至购买方指定交地点，经客户验收后确认收入，其中比亚迪按每月对账单金额确认收入；外销：完成海关报关程序，并收到货运公司开出的提单确认收入。

3.26.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.26.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.26.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助（续）

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.29 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》，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”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第一届董事会第十五次会议于 2019 年 6 月 25 日决议通过	对本公司报表项目无重要影响
根据财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第二届董事会第一次会议于 2019 年 7 月 20 日决议通过	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法： 1、应收票据及应收账款分为应收票据、应收账款披露：2017 年末调整前为 391,681,050.99 元，调整后应收票据为 174,325,056.00 元，应收账款为 217,355,994.99 元；2018 年末调整前为 568,102,249.69 元，调整后应收票据为 341,007,759.42 元，应收账款为 227,094,490.27 元。 2、应付票据及应付账款分为应付票据、应付账款披露：2017 年末调整前为 206,451,074.86 元，调整后应付票据为 110,960,418.50 元、应付账款为 95,490,656.36 元；2018 年末调整前 421,788,080.14 元，调整后应付票据为 175,762,800.75 元，应付账款 246,025,279.39 元。
根据财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8 号）的规定，本公司自 2019 年 5 月 9 日起执行前述准则。	第一届董事会第十五次会议于 2019 年 6 月 25 日决议通过	对本公司报表项目无重要影响
根据财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会[2019]9 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 16 日起执行前述准则。	第一届董事会第十五次会议于 2019 年 6 月 25 日决议通过	对本公司报表项目无重要影响

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.1 重要会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第一届董事会第 12 次会议于 2018 年 10 月 23 日决议通过。	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法： 1、应收票据、应收账款合并为应收票据及应收账款披露，调整后 2017 年末金额为 368,860,779.88 元； 2、应收利息、应收股利、其他应收款合并为其他应收款披露，调整后 2017 年末金额为 110,160.69 元； 3、固定资产、固定资产清理合并为固定资产披露，调整后 2017 年末金额为 86,622,513.04 元； 4、在建工程、工程物资合并为在建工程披露，调整后 2017 年末金额为 49,766,473.36 元； 5、应付票据、应付账款合并为应付票据及应付账款披露，调整后 2017 年末金额为 179,285,098.72 元； 6、应付利息、应付股利、其他应付款合并为其他应付款披露，调整后 2017 年末金额为 819,704.67 元； 7、研发费用从管理费用中剔除作为单独科目披露，2017 年度管理费用为 13,298,746.70 元、研发费用为 16,317,268.45 元； 8、财务费用中利息费用及利息收入在报表中增加披露，2017 年度利息费用 441,374.45 元、利息收入 901,643.96 元。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.1 重要会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。	第一届董事会第 10 次会议于 2018 年 2 月 23 日决议通过。	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更已采用追溯调整法，对本公司报表项目无重要影响。
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	第一届董事会第 9 次于 2017 年 11 月 30 日决议通过。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	第一届董事会第 9 次于 2017 年 11 月 30 日决议通过。	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。2017 年年度与日常活动有关的政府补助共 2,283,109.44 元，从利润表“营业外收入”调整为利润表“其他收益”列报，该变动不涉及对以前年度列报的追溯调整，且对公司当期净利润、股东权益及现金流量无影响。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	45,756,959.72	45,756,959.72	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	341,007,759.42	341,007,759.42	-
应收账款	227,094,490.27	227,094,490.27	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	9,340,957.41	9,340,957.41	-
其他应收款	528,375.18	528,375.18	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	197,855,126.82	197,855,126.82	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	2,518,659.25	2,518,659.25	-
流动资产合计	824,102,328.07	824,102,328.07	-
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	164,363,132.52	164,363,132.52	-
在建工程	70,375,743.18	70,375,743.18	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	54,403,274.50	54,403,274.50	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	422,182.63	422,182.63	-
递延所得税资产	6,156,560.18	6,156,560.18	-
其他非流动资产	27,594,785.26	27,594,785.26	-
非流动资产合计	323,315,678.27	323,315,678.27	-
资产总计	1,147,418,006.34	1,147,418,006.34	-

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	64,456,861.54	64,456,861.54	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	175,762,800.75	175,762,800.75	-
应付账款	246,025,279.39	246,025,279.39	-
预收款项	45,500.00	45,500.00	-
应付职工薪酬	3,688,844.49	3,688,844.49	-
应交税费	7,474,320.97	7,474,320.97	-
其他应付款	764,371.74	764,371.74	-
其中：应付利息	114,371.74	114,371.74	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	4,034,132.62	4,034,132.62	-
流动负债合计	502,252,111.50	502,252,111.50	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债	-	-	-
递延收益	52,091,291.40	52,091,291.40	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	52,091,291.40	52,091,291.40	-
负债合计	554,343,402.90	554,343,402.90	-
所有者权益			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	373,893,364.31	373,893,364.31	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,420,705.92	4,420,705.92	-
未分配利润	139,760,533.21	139,760,533.21	-
归属于公司所有者权益合计	593,074,603.44	593,074,603.44	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	593,074,603.44	593,074,603.44	-
负债和所有者权益总计	1,147,418,006.34	1,147,418,006.34	-

各项目调整情况的说明：详见 3.31.1 重要会计政策变更。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	23,179,319.17	23,179,319.17	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	159,412,619.49	159,412,619.49	-
应收账款	23,067,579.47	23,067,579.47	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	240,129,000.56	240,129,000.56	-
其他应收款	79,551.98	79,551.98	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	966,880.41	966,880.41	-
流动资产合计	446,834,951.08	446,834,951.08	-
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6,845,889.31	6,845,889.31	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	252,262.79	252,262.79	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	317,992.40	317,992.40	-
递延所得税资产	3,862,939.64	3,862,939.64	-
其他非流动资产	5,122,851.30	5,122,851.30	-
非流动资产合计	116,401,935.44	116,401,935.44	-
资产总计	563,236,886.52	563,236,886.52	-

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	40,456,861.54	40,456,861.54	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	19,564,459.61	19,564,459.61	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	752,356.44	752,356.44	-
应交税费	162,278.76	162,278.76	-
其他应付款	230,876.74	230,876.74	-
其中：应付利息	80,876.74	80,876.74	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	4,013,680.20	4,013,680.20	-
流动负债合计	65,180,513.29	65,180,513.29	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	5,640,000.00	5,640,000.00	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,640,000.00	5,640,000.00	-
负债合计	70,820,513.29	70,820,513.29	-
所有者权益			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	373,893,364.31	373,893,364.31	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,420,705.92	4,420,705.92	-
未分配利润	39,102,303.00	39,102,303.00	-
所有者权益合计	492,416,373.23	492,416,373.23	-
负债和所有者权益总计	563,236,886.52	563,236,886.52	-

各项目调整情况的说明：详见 3.31.1 重要会计政策变更。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育税附加	应纳增值税额	3%
地方教育税附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市翔丰华科技股份有限公司（以下“深圳翔丰华”）	15%、25%
福建翔丰华新能源材料有限公司（以下“福建翔丰华”）	15%、25%

根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

4.2 税收优惠

2016 年 11 月 21 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201644203056，有效期三年，2016 年-2018 年减按 15%缴纳企业所得税。

2017 年 10 月 23 日，福建翔丰华取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201735000027，有效期三年，2017 年-2019 年减按 15%缴纳企业所得税。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	18,186,133.81	29,017,421.32	65,713,570.43
其他货币资金	57,008,157.03	16,739,538.40	41,255,287.72
合计	75,194,290.84	45,756,959.72	106,968,858.15
其中：存放在境外的总额	-	-	-

其他说明：

1、货币资金 2019 年末比 2018 年末增加 29,437,331.12 元，增加比例 64.33%，主要原因为应收票据到期托收转入保证金所致；2018 年末比 2017 年末减少 61,211,898.43 元，减少比例为 57.22%，减少原因为用于支付货款及支付购建固定资产款项增加。

2、截至 2019 年 12 月 31 日银行存款 1,490,000.00 元被冻结，冻结情况详见 9 承诺及或有事项中 9.2 或有事项的第 16 项说明。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金存入的银行承兑汇票保证金 5,933,494.41 元，质押的应收票据到期收款转入保证金 51,074,662.62 元。

4、截至 2018 年 12 月 31 日止其他货币资金 16,739,538.40 元为银行承兑汇票保证金。

5、截至 2017 年 12 月 31 日止其他货币资金 41,255,287.72 元为银行承兑汇票保证金：1)子公司福建翔丰华在中国银行永安支行为开具银行承兑汇票而存入保证金 5,255,287.72 元；2)子公司福建翔丰华在兴业银行永安支行为开具银行承兑汇票而质押存单 36,000,000.00 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	101,870,179.75	195,421,599.54	91,756,660.48
商业承兑汇票	40,349,973.09	145,586,159.88	82,568,395.52
合计	142,220,152.84	341,007,759.42	174,325,056.00

5.2.2 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
2019 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	76,799,869.55
商业承兑汇票	10,978,804.95
合计	87,778,674.50
2018 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	146,985,721.96
合计	146,985,721.96
2017 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	60,491,075.10
合计	60,491,075.10

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据（续）

其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日止，福建翔丰华与中国银行股份有限公司永安支行签订《电子商业承兑汇票协议》，以其银行承兑汇票 72,799,869.55 元提供质押担保，与中国兴业银行股份有限公司永安支行签订《最高额质押合同》，以其银行承兑汇票 400.00 万元提供质押担保；深圳翔丰华与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订《质押合同》，以其商业承兑汇票 10,978,804.95 元提供质押担保。

截至 2018 年 12 月 31 日止，福建翔丰华与中国银行股份有限公司永安支行签订《电子商业承兑汇票协议》，以其银行承兑汇票 127,421,262.35 元提供质押担保；深圳翔丰华与中国光大银行股份有限公司深圳分行签《电子银行承兑汇票协议》，以银行承兑汇票 19,564,459.61 元提供质押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日止，福建翔丰华与中国银行股份有限公司永安支行签订《电子商业承兑汇票协议》，以其银行承兑汇票 60,491,075.10 元提供质押担保。

5.2.3 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2019 年 12 月 31 日		-
银行承兑汇票	65,517,905.55	-
合计	65,517,905.55	-
2018 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	71,302,596.67	3,000,000.00
合计	71,302,596.67	3,000,000.00
2017 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	28,988,095.90	-
合计	28,988,095.90	-

5.2.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
2019 年 12 月 31 日	
商业承兑汇票	-
合计	-
2018 年 12 月 31 日	
商业承兑汇票	2,111,750.00
合计	2,111,750.00
2017 年 12 月 31 日	
商业承兑汇票	-
合计	-

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	144,343,835.63	100.00	2,123,682.79	1.59	142,220,152.84
其中：					
银行承兑汇票	101,870,179.75	68.13	-	-	101,870,179.75
商业承兑汇票	42,473,655.88	31.87	2,123,682.79	5.00	40,349,973.09
合计	144,343,835.63	100.00	2,123,682.79	1.59	142,220,152.84

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	348,670,188.89	100.00	7,662,429.47	2.20	341,007,759.42
其中：					
银行承兑汇票	195,421,599.54	56.05	-	-	195,421,599.54
商业承兑汇票	153,248,589.35	43.95	7,662,429.47	5.00	145,586,159.88
合计	348,670,188.89	100.00	7,662,429.47	2.20	341,007,759.42

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	178,670,761.03	100.00	4,345,705.03	2.43	174,325,056.00
其中：					
银行承兑汇票	91,756,660.48	51.36	-	-	91,756,660.48
商业承兑汇票	86,914,100.55	48.64	4,345,705.03	5.00	82,568,395.52
合计	178,670,761.03	100.00	4,345,705.03	2.43	174,325,056.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	101,870,179.75	-	-
商业承兑汇票	42,473,655.88	2,123,682.79	5.00%
合计	144,343,835.63	2,123,682.79	1.59%

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	195,421,599.54	-	-
商业承兑汇票	153,248,589.35	7,662,429.47	5.00%
合计	348,670,188.89	7,662,429.47	2.20%

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	91,756,660.48	-	-
商业承兑汇票	86,914,100.55	4,345,705.03	5.00%
合计	178,670,761.03	4,345,705.03	2.43%

5.2.6 坏账准备的情况

2019 年度的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	7,662,429.47	-	5,538,746.68	-	2,123,682.79
合计	7,662,429.47	-	5,538,746.68	-	2,123,682.79

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

2018 年度的坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,345,705.03	3,316,724.44	-	-	7,662,429.47
合计	4,345,705.03	3,316,724.44	-	-	7,662,429.47

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据（续）

5.2.6 坏账准备的情况

2017 年度的坏账准备情况

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,474,962.01	2,870,743.02	-	-	4,345,705.03
合计	1,474,962.01	2,870,743.02	-	-	4,345,705.03

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

5.2.7 公司无实际核销的应收票据。

其他说明：

应收票据 2019 年末比 2018 年末减少 198,787,606.58 元，减少比例为 58.29%，主要原因为主要长期合作客户业务量 2019 年下半年减少及应收票据到期托收增加所致；2018 年末比 2017 年末增加 166,682,703.42 元，增加比例为 95.62%，主要原因为一方面公司销售规模不断扩大，另一方面行内客户采用票据形式付款越来越普遍所致。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	400,351,538.12	205,046,836.69	207,861,485.53
1-2 年	26,436,879.76	37,647,753.99	15,884,055.27
2-3 年	20,278,204.30	2,209,887.28	8,134,231.09
3 年以上	14,361,393.17	14,095,326.66	8,566,312.25
小计	461,428,015.35	258,999,804.62	240,446,084.14
减：坏账准备	58,284,654.44	31,905,314.35	23,090,089.15
合计	403,143,360.91	227,094,490.27	217,355,994.99

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,923,927.25	6.92	31,923,927.25	100.00	-
其中：个别项	31,923,927.25	6.92	31,923,927.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	429,504,088.10	93.08	26,360,727.19	6.14	403,143,360.91
其中：账龄组合	429,504,088.10	93.08	26,360,727.19	6.14	403,143,360.91
合计	461,428,015.35	100.00	58,284,654.44	12.63	403,143,360.91

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,469,525.72	2.88	7,469,525.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,433,764.42	94.76	18,339,274.15	7.47	227,094,490.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,096,514.48	2.35	6,096,514.48	100.00	-
合计	258,999,804.62	100.00	31,905,314.35	12.32	227,094,490.27

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,247,260.72	0.52	1,247,260.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,756,571.44	97.63	17,400,576.45	7.41	217,355,994.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,442,251.98	1.85	4,442,251.98	100.00	-
合计	240,446,084.14	100.00	23,090,089.15	9.60	217,355,994.99

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市爱华动力电池有限公司	1,247,260.72	1,247,260.72	100.00%	已起诉立案
东莞市易升电池有限公司	2,365,000.00	2,365,000.00	100.00%	已采取法律手段催款，但执行未果
河南省东雷锂电有限公司	2,745,515.00	2,745,515.00	100.00%	已起诉立案
东莞市迈科新能源有限公司	503,864.66	503,864.66	100.00%	已申请财产保全
东莞市金源电池科技有限公司	2,602,304.60	2,602,304.60	100.00%	已破产公告
河南捷源盛新材料科技有限公司	16,249,967.79	16,249,967.79	100.00%	失信执行人
其他单项	6,210,014.48	6,210,014.48	100.00%	已起诉立案
合计	31,923,927.25	31,923,927.25		

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市易升电池有限公司	2,365,000.00	2,365,000.00	100.00%	已起诉立案
深圳市爱华动力电池有限公司	1,247,260.72	1,247,260.72	100.00%	已采取法律手段催款， 但执行未果
河南省东雷锂电有限公司	2,745,515.00	2,745,515.00	100.00%	已起诉立案
东莞市迈科新能源有限公司	1,111,750.00	1,111,750.00	100.00%	已申请财产保全
合计	7,469,525.72	7,469,525.72		

应收账款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市爱华动力电池有限公司	1,247,260.72	1,247,260.72	100.00%	已采取法律手段催款， 但执行未果
合计	1,247,260.72	1,247,260.72		

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	400,351,538.12	15,508,319.82	3.87
1 至 2 年	20,278,079.76	4,305,903.28	21.23
2 至 3 年	5,716,307.25	3,388,341.12	59.27
3 年以上	3,158,162.97	3,158,162.97	100.00
合计	429,504,088.10	26,360,727.19	6.14

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	205,046,836.69	10,252,341.83	5.00
1 至 2 年	35,284,943.99	3,528,494.40	10.00
2 至 3 年	679,432.28	135,886.46	20.00
3 年以上	4,422,551.46	4,422,551.46	100.00
合计	245,433,764.42	18,339,274.15	7.47

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	207,861,485.53	10,393,074.27	5.00
1 至 2 年	15,749,455.27	1,574,945.53	10.00
2 至 3 年	7,141,342.49	1,428,268.50	20.00
3 年以上	4,004,288.15	4,004,288.15	100.00
合计	234,756,571.44	17,400,576.45	7.41

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

5.3.3 坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	13,566,040.20	18,965,772.39	607,885.34	-	31,923,927.25
组合计提	18,339,274.15	8,954,987.39	933,534.35	-	26,360,727.19
合计	31,905,314.35	27,920,759.78	1,541,419.69	-	58,284,654.44

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市迈科新能源有限公司	607,885.34	财产保全，以资抵债
合计	607,885.34	

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,689,512.70	7,876,527.50	-	-	13,566,040.20
组合计提	17,400,576.45	5,387,236.79	4,448,539.09	-	18,339,274.15
合计	23,090,089.15	13,263,764.29	4,448,539.09	-	31,905,314.35

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.3 坏账准备情况（续）

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,816,928.70	-	127,416.00	-	5,689,512.70
组合计提	9,039,547.47	8,361,028.98	-	-	17,400,576.45
合计	14,856,476.17	8,361,028.98	127,416.00	-	23,090,089.15

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

5.3.4 公司无实际核销的应收账款情况。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额比例（%）
多氟多新能源科技有限公司	非关联方	58,977,021.78	1 年以内	12.78
安徽益佳通电池有限公司	非关联方	46,839,872.60	1 年以内 40,750,725.00 元， 1-2 年 6,089,147.60 元	10.15
东莞市沃泰通新能源有限公司	非关联方	40,049,011.00	1 年以内 39,997,825.00 元， 1-2 年 51,186.00 元	8.68
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	非关联方	33,044,320.92	1 年以内	7.16
河南锂动电源有限公司	非关联方	29,054,380.00	1 年以内	6.30
总计		207,964,606.30		45.07

2018 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额比例（%）
珠海鹏辉能源有限公司	非关联方	25,225,675.00	1 年以内	9.74
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	非关联方	23,709,509.10	1 年以内	9.15
多氟多（焦作）新能源科技有 限公司	非关联方	23,476,645.00	1 年以内 19,800,150.00 元， 1-2 年 3,676,495.00 元	9.06
南昌卡耐新能源有限公司	非关联方	19,849,401.50	1 年以内	7.66
河南捷源盛新材料科技有限 公司	非关联方	19,334,967.79	1 年以内 5,000,000.00 元， 1-2 年 14,344,967.79 元	7.47
合计		111,596,198.39		43.08

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）

2017 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	非关联方	70,102,687.44	1 年以内	29.16
河南捷源盛新材料科技有 限公司	非关联方	25,536,527.79	1 年以内 22,418,625.00 元； 1-2 年 3,117,902.79 元	10.62
多氟多（焦作）新能源科技 有限公司	非关联方	20,869,695.00	1 年以内	8.68
安徽益佳通电池有限公司	非关联方	9,727,650.00	1 年以内	4.05
中山天贸电池有限公司	非关联方	8,374,000.00	1 年以内 5,358,000.00 元； 1-2 年 3,016,000.00 元	3.48
合计		134,610,560.23		55.99

5.3.6 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：1、应收账款 2019 年末比 2018 年末增加 176,048,870.64 元，增加比例为 77.52%，主要原因为公司其他客户业务量增加所致。

2、公司于 2019 年 8 月 27 日与中国光大银行深圳分行签订的《流动资金借款合同》，深圳翔丰华以未来两年内到期的不低于出账金额两倍的“比亚迪系”客户产生的应收账款提供质押；于 2019 年 12 月 12 日与中国民生银行宝安支行签订《流动资金贷款借款合同》，深圳翔丰华以未到期商业承兑汇票和比亚迪系客户未来两年内到期的不低于 4,000.00 万元应收账款提供质押，截至 2019 年 12 月 31 日比亚迪系应收账款账面余额为 33,044,320.92 元。

3、公司于 2018 年 9 月 5 日与中国农业银行股份有限公司深圳分行签订比亚迪商圈互联网金融信贷业务借款合同，以深圳市比亚迪供应链管理有限公司应收账款 507,623.93 元质押，其账面价值为 482,242.73 元。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,081,363.97	95.42	8,714,238.51	93.29	9,159,325.18	99.65
1~2 年	290,147.24	3.91	595,718.90	6.38	32,452.00	0.35
2~3 年	49,430.66	0.67	31,000.00	0.33	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	7,420,941.87	100.00	9,340,957.41	100.00	9,191,777.18	100.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项（续）

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

2019 年 12 月 31 日期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州兴然新材料有限公司	非关联方	4,153,156.12	1 年以内	业务未完结
抚顺市博瑞德特碳材料科技有限公司	非关联方	547,622.54	1 年以内	业务未完结
大庆开发区金雕石化经贸有限公司	非关联方	525,950.20	1 年以内	业务未完结
江苏贝肯盛创新能源科技有限公司	非关联方	421,900.00	1 年以内	业务未完结
宝武炭材料科技有限公司	非关联方	398,490.00	1 年以内	业务未完结
合计		<u>6,047,118.86</u>		

2018 年 12 月 31 日期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
抚顺市博瑞德特碳材料科技有限公司	非关联方	2,651,136.24	1 年以内	业务未完结
黑龙江省牡丹江农垦奥宇石墨深加工有限公司	非关联方	1,970,735.12	1 年以内	业务未完结
永安市国土资源局	非关联方	1,010,000.00	1 年以内	业务未完结
山西君东新能源科技有限公司	非关联方	593,604.00	1 年以内	业务未完结
新乡市赛日商贸有限公司	非关联方	510,406.55	1 年以内	业务未完结
合计		<u>6,735,881.91</u>		

2017 年 12 月 31 日期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州兴然新材料有限公司	非关联方	3,828,937.08	1 年以内	业务未完结
成都海成远创科技有限公司	非关联方	1,625,471.52	1 年以内	业务未完结
四川比特烯新材料有限公司	非关联方	746,265.35	1 年以内	业务未完结
石棉县集能新材料有限公司	非关联方	614,400.00	1 年以内	业务未完结
汨罗市华信商贸有限公司	非关联方	370,500.00	1 年以内	业务未完结
合计		<u>7,185,573.95</u>		

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
其他应收款	167,924.58	528,375.18	110,160.69
合计	167,924.58	528,375.18	110,160.69

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露:

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	178,564.58	515,468.61	30,140.68
1-2 年	24,308.72	6,000.00	41,600.00
2-3 年	6,000.00	1,449,986.00	55,108.80
3 年以上	1,480,497.28	32,911.28	-
小计	1,689,370.58	2,004,365.89	126,849.48
减: 坏账准备	1,521,446.00	1,475,990.71	16,688.79
合计	167,924.58	528,375.18	110,160.69

5.5.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	-	461,056.00	-
保证金	160,220.00	102,820.00	102,708.80
保险及公积金	120,764.58	31,731.89	13,029.68
其他	1,408,386.00	1,408,758.00	11,111.00
小计	1,689,370.58	2,004,365.89	126,849.48
减: 坏账准备	1,521,446.00	1,475,990.71	16,688.79
合计	167,924.58	528,375.18	110,160.69

5.5.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.5.3.3.1 2019 年其他应收款坏账准备计提情况

项目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,689,370.58
减: 坏账准备	1,521,446.00
其他应收款账面价值	167,924.58

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.5.3.3.1 2019 年其他应收款坏账准备计提情况（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	25,773.43	1,450,217.28	1,475,990.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-1,215.44	1,215.44	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	1,586.59	-1,586.59	-	-
本期计提	-	-	67,173.28	67,173.28
本期转回	-1,586.59	-20,131.40	-	-21,717.99
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	2,840.00	1,518,606.00	1,521,446.00

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用无显著增加；

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
广东迅通汽车销售有限公司	1,408,386.00	1,408,386.00	100.00	已起诉立案
合计	1,408,386.00	1,408,386.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	178,564.58	10,640.00	5.96
1 至 2 年	24,308.72	24,308.72	100.00
2 至 3 年	6,000.00	6,000.00	100.00
3 年以上	72,111.28	72,111.28	100.00
合计	280,984.58	113,060.00	40.24

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3.3.2 2017-2018 年其他应收款坏账准备计提情况

类别	2018 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,408,386.00	70.27	1,408,386.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,979.89	29.73	67,604.71	11.34	528,375.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,004,365.89	100.00	1,475,990.71	73.64	528,375.18
类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,849.48	100.00	16,688.79	13.16	110,160.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	126,849.48	100.00	16,688.79	13.16	110,160.69

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3.3.2 2017-2018 年其他应收款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东迅通汽车销售有限公司	1,408,386.00	1,408,386.00	100%	已起诉立案
合计	1,408,386.00	1,408,386.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	515,468.61	25,773.43	5.00
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00
2 至 3 年	41,600.00	8,320.00	20.00
3 年以上	32,911.28	32,911.28	100.00
合计	595,979.89	67,604.71	11.34

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,140.68	1,507.03	5.00
1 至 2 年	41,600.00	4,160.00	10.00
2 至 3 年	55,108.80	11,021.76	20.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	126,849.48	16,688.79	13.16

组合中，公司无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，公司无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5.5.3.4 坏账准备情况

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,408,386.00	-	-	-	1,408,386.00
组合计提	67,604.71	67,173.28	21,717.99	-	113,060.00
合计	1,475,990.71	67,173.28	21,717.99	-	1,521,446.00

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3.4 坏账准备情况（续）

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	1,408,386.00	-	-	1,408,386.00
组合计提	16,688.79	50,915.92	-	-	67,604.71
合计	16,688.79	1,459,301.92	-	-	1,475,990.71

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	169,831.07	-	153,142.28	-	16,688.79
合计	169,831.07	-	153,142.28	-	16,688.79

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

5.5.3.5 公司无实际核销的其他应收款情况。

5.5.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
广东迅通汽车销售有限公司	其他	1,408,386.00	3 年以上	83.37	1,408,386.00
永安市工伤保险中心	保险	92,000.00	1 年以内	5.45	1,840.00
中国石油管道局工程有限公司燃气分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.96	1,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	保证金	47,220.00	1-2 年 20,308.72 元， 3 年以上 26,911.28 元	2.80	47,220.00
黄川黔	保证金	45,000.00	1 年以内 7,800.00 元， 3 年以上 37,200.00 元	2.66	45,000.00
合计		1,642,606.00		97.23	1,503,446.00

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

2018 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东迅通汽车销售有限公司	其他	1,408,386.00	2-3 年	70.27	1,408,386.00
乔帅举	员工借款	189,056.00	1 年以内	9.43	9,452.80
马浩朋	员工借款	120,000.00	1 年以内	5.99	6,000.00
王学亮	员工借款	100,000.00	1 年以内	4.99	5,000.00
邢会幹	员工备用金	50,000.00	1 年以内	2.49	2,500.00
合计		1,867,442.00		93.17	1,431,338.80

2017 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市中林实业发展有限公司	保证金	49,108.80	2-3 年	38.71	9,821.76
刘章杰	保证金	37,200.00	1-2 年	29.33	3,720.00
永安市房产管理局	保证金	12,000.00	1 年以内 6,000.00 元， 2-3 年 6,000.00 元	9.46	1,500.00
永安市工伤保险中心	其他	11,111.00	1 年以内	8.76	555.55
永安市鑫旭龙贸易有限公司（陈维富）	保证金	2,400.00	1-2 年	1.89	240.00
合计		111,819.80		88.15	15,837.31

5.5.3.6 公司无涉及政府补助的应收款项。

5.5.3.7 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.3.8 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：其他应收款 2019 年末比 2018 年末减少 360,450.60 元，减少比例为 68.22%，主要原因为员工备用金于本期归还；2018 年末比 2017 年末增加 418,214.49 元，增加比例为 379.64%，主要原因为员工备用金增加。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,827,480.92	-	27,827,480.92
在产品	50,818,197.50	-	50,818,197.50
库存商品	45,216,874.78	-	45,216,874.78
委托加工物资	25,715,975.14	-	25,715,975.14
合计	149,578,528.34	-	149,578,528.34

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,186,224.93	-	43,186,224.93
在产品	91,821,202.73	-	91,821,202.73
库存商品	15,989,564.68	-	15,989,564.68
委托加工物资	46,858,134.48	-	46,858,134.48
合计	197,855,126.82	-	197,855,126.82

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,799,504.23	-	10,799,504.23
在产品	15,772,445.67	-	15,772,445.67
库存商品	12,011,612.08	-	12,011,612.08
委托加工物资	48,556,528.74	-	48,556,528.74
合计	87,140,090.72	-	87,140,090.72

5.6.2 公司无存货跌价准备。

5.6.3 公司存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

5.6.4 公司期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

其他说明：

存货 2018 年末比 2017 年末增加 110,715,036.10 元，增加比例为 127.05%，主要原因为公司业务规模扩大，原材料采购和在产品生产增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣及待认证进项税	-	2,469,587.22	2,150,144.42
预缴所得税	146,568.02	49,072.03	-
合计	146,568.02	2,518,659.25	2,150,144.42

其他说明：其他流动资产2019年末比2018年末减少2,372,091.23元，减少比例为94.18%，主要原因是由于期末无留抵的进项税所致。

5.8 其他权益工具投资

5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

5.8.2 非交易性权益工具投资的情况

2019 年 12 月 31 日：

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳石墨烯创业中心有限公司	-	-	-	-	该权益工具为非交易性权益工具，公司在初始确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合计	-	-	-	-		

其他说明：深圳石墨烯创业中心有限公司于 2018 年 12 月 17 日在工商登记成立，根据《发起人协议》及《公司章程》规定，深圳市翔丰华科技股份有限公司以人民币 400.00 万元出资，占公司 2%股份，翔丰华于 2019 年 5 月 7 日出资人民币 50.00 万元，2019 年 7 月 4 日出资人民币 350.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日成本为 400.00 万元，期末公允价值与账面价值无较大差异。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	254,441,538.41	164,363,132.52	86,622,513.04
固定资产清理	-	-	-
合计	254,441,538.41	164,363,132.52	86,622,513.04

5.9.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	71,107,426.96	107,652,225.99	5,263,434.00	4,782,565.88	188,805,652.83
2.本期增加金额	78,063,584.97	27,648,165.76	1,340,983.01	268,900.54	107,321,634.28
(1) 购置	2,249,794.96	4,855,443.55	1,340,983.01	258,311.59	8,704,533.11
(2) 在建工程转入	75,813,790.01	22,792,722.21	-	10,588.95	98,617,101.17
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	149,171,011.93	135,300,391.75	6,604,417.01	5,051,466.42	296,127,287.11
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	6,666,619.58	13,944,357.41	2,444,884.41	1,386,658.91	24,442,520.31
2.本期增加金额	4,127,500.65	11,117,366.09	1,074,783.24	923,578.41	17,243,228.39
(1) 计提	4,127,500.65	11,117,366.09	1,074,783.24	923,578.41	17,243,228.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	10,794,120.23	25,061,723.50	3,519,667.65	2,310,237.32	41,685,748.70
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	138,376,891.70	110,238,668.25	3,084,749.36	2,741,229.10	254,441,538.41
2.2018 年 12 月 31 日	64,440,807.38	93,707,868.58	2,818,549.59	3,395,906.97	164,363,132.52

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.2 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 电子设备	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	48,320,070.42	46,490,675.07	3,356,058.30	2,843,946.70	101,010,750.49
2.本期增加金额	22,787,356.54	61,161,550.92	1,907,375.70	1,938,619.18	87,794,902.34
(1) 购置	1,416,827.45	7,115,266.93	1,907,375.70	394,757.39	10,834,227.47
(2) 在建工程转入	21,370,529.09	54,046,283.99	-	1,543,861.79	76,960,674.87
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	71,107,426.96	107,652,225.99	5,263,434.00	4,782,565.88	188,805,652.83
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	3,827,016.44	8,202,670.81	1,562,787.25	795,762.95	14,388,237.45
2.本期增加金额	2,839,603.14	5,741,686.60	882,097.16	590,895.96	10,054,282.86
(1) 计提	2,839,603.14	5,741,686.60	882,097.16	590,895.96	10,054,282.86
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	6,666,619.58	13,944,357.41	2,444,884.41	1,386,658.91	24,442,520.31
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	64,440,807.38	93,707,868.58	2,818,549.59	3,395,906.97	164,363,132.52
2.2017 年 12 月 31 日	44,493,053.98	38,288,004.26	1,793,271.05	2,048,183.75	86,622,513.04

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.2 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日	48,320,070.42	36,527,164.08	2,351,758.03	2,132,260.47	89,331,253.00
2.本期增加金额	-	9,963,510.99	1,004,300.27	711,686.23	11,679,497.49
(1) 购置	-	9,963,510.99	1,004,300.27	711,686.23	11,679,497.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	48,320,070.42	46,490,675.07	3,356,058.30	2,843,946.70	101,010,750.49
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2016 年 12 月 31 日	1,531,813.16	4,252,281.12	996,289.25	338,219.87	7,118,603.40
2.本期增加金额	2,295,203.28	3,950,389.69	566,498.00	457,543.08	7,269,634.05
(1) 计提	2,295,203.28	3,950,389.69	566,498.00	457,543.08	7,269,634.05
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	3,827,016.44	8,202,670.81	1,562,787.25	795,762.95	14,388,237.45
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2017 年 12 月 31 日	44,493,053.98	38,288,004.26	1,793,271.05	2,048,183.75	86,622,513.04
2.2016 年 12 月 31 日	46,788,257.26	32,274,882.96	1,355,468.78	1,794,040.60	82,212,649.60

5.9.3 公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.9.4 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.9.5 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.9.6 公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
A 栋-F 栋宿舍、5 号-10 号厂房	75,780,875.85	正在办理

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

其他说明：1、截至 2019 年 12 月 31 日固定资产抵押账面价值为 49,246,861.11 元，详见 5.15 短期借款其他说明。

2、固定资产 2019 年末比 2018 年末增加 90,078,405.89 元，增加比例 54.80%；2018 年末比 2017 年末增加 77,740,619.48 元，增加比例为 89.75%，主要原因均为子公司福建翔丰华改扩建的房屋建设完工转固定资产以及新增设备较多所致。

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	39,531,481.91	70,375,743.18	49,766,473.36
工程物资	-	-	-
合计	39,531,481.91	70,375,743.18	49,766,473.36

5.10.2 在建工程情况

项目	账面余额	2019 年 12 月 31 日 减值准备	账面净值
安装设备	11,758,306.62	-	11,758,306.62
工程建设	27,773,175.29	-	27,773,175.29
合计	39,531,481.91	-	39,531,481.91

项目	账面余额	2018 年 12 月 31 日 减值准备	账面净值
安装设备	6,779,463.50	-	6,779,463.50
工程建设	63,596,279.68	-	63,596,279.68
合计	70,375,743.18	-	70,375,743.18

项目	账面余额	2017 年 12 月 31 日 减值准备	账面净值
安装设备	18,281,234.12	-	18,281,234.12
工程建设	31,485,239.24	-	31,485,239.24
合计	49,766,473.36	-	49,766,473.36

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程（续）

5.9.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率（%）	资金 来源
2019 年 12 月 31 日												
一期安装设备		5,880,301.14	1,976,903.69	6,858,077.54	999,127.29	-						
二期安装设备		899,162.36	23,839,255.64	16,005,230.80	-	8,733,187.20						
二期扩建工程		-	3,025,119.42	-	-	3,025,119.42						
安装设备												
一期工程		46,363.64	865,264.33	779,816.52	69,864.55	61,946.90			-	-	-	
二期工程		63,295,021.74	12,536,658.47	74,965,126.75	-	866,553.46			-	-	-	
二期扩建工程	6,682.10	-	26,589,780.63	-	-	26,589,780.63	39.79	39.28%				
三期工程		254,894.30	-	-	-	254,894.30			-	-	-	
T+系统		-	8,849.56	8,849.56	-	-						
合计		70,375,743.18	68,841,831.74	98,617,101.17	1,068,991.84	39,531,481.91			-	-	-	
2018 年 12 月 31 日												
一期安装设备	-	14,808,415.39	9,014,530.79	17,942,645.04	-	5,880,301.14						
二期安装设备	-	3,472,818.73	34,935,109.82	37,508,766.19	-	899,162.36						
T+系统	-	-	138,734.55	138,734.55	-	-	-	-	-	-	-	
一期工程	-	224,715.56	171,021.89	349,373.81	-	46,363.64	-	-	-	-	-	
二期工程	6,135.00	31,018,250.74	53,297,926.28	21,021,155.28	-	63,295,021.74	103.17	99.73%	-	-	-	
三期工程	-	242,272.94	12,621.36	-	-	254,894.30			-	-	-	
合计	6,135.00	49,766,473.36	97,569,944.69	76,960,674.87	-	70,375,743.18	-	-	-	-	-	

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程（续）

5.10.3 重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
2017 年 12 月 31 日												
一期安装设备		-	14,808,415.39	-	-	14,808,415.39						
二期安装设备		-	3,472,818.73	-	-	3,472,818.73						
一期工程		-	224,715.56	-	-	224,715.56						
二期工程	8,524.00	-	31,018,250.74	-	-	31,018,250.74	36.39	34.91%				
三期工程		-	242,272.94	-	-	242,272.94			-	-	-	
合计	8,524.00	-	49,766,473.36	-	-	49,766,473.36	-	-	-	-	-	

5.10.4 公司本期无计提在建工程减值准备情况。

其他说明

1、公司 2017 年 6 月二期工程已开始投入建设，截止 2017 年 12 月 31 日已完成 34.91%，截止 2018 年 12 月 31 日已完成 99.73%，截止 2019 年 12 月 31 日主体工程已完结；

2、公司 2019 年 12 月二期扩建工程已开始投入建设，截止 2019 年 12 月 31 日工程进度为 39.28%。

3、在建工程 2019 年末比 2018 年末减少 30,844,261.27 元，减少比例为 43.83%，主要原因为二期主体工程已完结转固所致；2018 年末比 2017 年末增加 20,609,269.82 元，增加比例为 41.41%；2017 年末比 2016 年末增加 49,766,473.36 元，增加比例为 100.00%，主要原因均为根据公司业务发展需求，公司启动建设福建翔丰华二期生产基地及研发中心等。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	56,351,540.04	600,000.00	238,248.27	57,189,788.31
2.本期增加金额	7,162,973.97	-	-	7,162,973.97
(1)购置	7,162,973.97	-	-	7,162,973.97
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	63,514,514.01	600,000.00	238,248.27	64,352,762.28
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	2,200,528.33	566,666.78	19,318.70	2,786,513.81
2.本期增加金额	1,258,285.12	20,000.04	22,844.88	1,301,130.04
(1)计提	1,258,285.12	20,000.04	22,844.88	1,301,130.04
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	3,458,813.45	586,666.82	42,163.58	4,087,643.85
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日	60,055,700.56	13,333.18	196,084.69	60,265,118.43
2.2018 年 12 月 31 日	54,151,011.71	33,333.22	218,929.57	54,403,274.50

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

5.11.1 无形资产情况（续）

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	53,766,240.04	600,000.00	9,800.00	54,376,040.04
2.本期增加金额	2,585,300.00	-	228,448.27	2,813,748.27
(1)购置	2,585,300.00	-	228,448.27	2,813,748.27
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	56,351,540.04	600,000.00	238,248.27	57,189,788.31
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	1,082,112.80	546,666.74	9,800.00	1,638,579.54
2.本期增加金额	1,118,415.53	20,000.04	9,518.70	1,147,934.27
(1)计提	1,118,415.53	20,000.04	9,518.70	1,147,934.27
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	2,200,528.33	566,666.78	19,318.70	2,786,513.81
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日	54,151,011.71	33,333.22	218,929.57	54,403,274.50
2.2017 年 12 月 31 日	52,684,127.24	53,333.26	-	52,737,460.50

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

5.11.1 无形资产情况（续）

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	25,029,240.04	600,000.00	9,800.00	25,639,040.04
2.本期增加金额	28,737,000.00	-	-	28,737,000.00
(1)购置	28,737,000.00	-	-	28,737,000.00
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	53,766,240.04	600,000.00	9,800.00	54,376,040.04
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	341,365.00	526,666.70	9,800.00	877,831.70
2.本期增加金额	740,747.80	20,000.04	-	760,747.84
(1)计提	740,747.80	20,000.04	-	760,747.84
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	1,082,112.80	546,666.74	9,800.00	1,638,579.54
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日	52,684,127.24	53,333.26	-	52,737,460.50
2.2016 年 12 月 31 日	24,687,875.04	73,333.30	-	24,761,208.34

本公司无期末通过公司内部研发形成的无形资产。

5.11.2 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：

1、截至 2019 年 12 月 31 日无形资产抵押的账面价值为 50,533,475.24 元，其中三期土地使用权与兴业银行永安支行签订最高额抵押合同用于开具银行承兑汇票；一期土地使用权与中国银行永安支行签订最高额抵押合同用于借款抵押及开开具银行承兑汇票，二期土地使用权（100 亩）与中国光大银行深圳分行签订最高额抵押合同用于借款抵押。详见 5.15 短期借款其他说明。

2、公司 2017 年无形资产增加主要由子公司福建翔丰华购买土地使用权形成所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
厂房装修	422,182.63	38,761.06	400,951.72	-	59,991.97
项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
厂房装修	829,432.38	39,331.90	401,944.65	44,637.00	422,182.63
项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
厂房装修	1,018,807.00	295,825.25	485,199.87	-	829,432.38

其他说明：长期待摊费用 2019 年末比 2018 年末减少 362,190.66 元，减少比例为 85.79%，2018 年末比 2017 年末减少 407,249.75 元，减少比例为 49.10%，主要原因均为公司正常摊销所致。

5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,929,783.23	11,251,520.28
项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,043,734.53	6,156,560.18
项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,452,482.97	4,117,872.44

5.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,953,684.31	389,165.82	-
合计	2,953,684.31	389,165.82	-

5.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2023 年度	389,165.82	389,165.82	-	2018 年
2024 年度	2,564,518.49	-	-	2019 年
合 计	2,953,684.31	389,165.82	-	

其他说明：递延所得税资产 2019 年末比 2018 年末增加 5,094,960.10 元，增加比例为 82.76%，主要原因为母公司本期所得税税率由 15%变为 25%以及公司坏账准备计提增加所致；2018 年末比 2017 年末增加 2,038,687.74 元，增加比例为 49.51%，主要原因均为应收票据及应收账款期末余额随业务量大幅上升，计提的坏账准备也相应增长所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付固定资产款	17,840,118.41	22,660,822.99	23,653,223.80
预付中介费	6,065,510.58	4,933,962.27	2,103,773.58
合计	23,905,628.99	27,594,785.26	25,756,997.38

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	25,000,000.00	21,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	20,456,861.54	-
信用借款	25,000,000.00	20,000,000.00	-
银行承兑汇票贴现	-	3,000,000.00	-
合计	80,000,000.00	64,456,861.54	9,000,000.00

短期借款分类的说明

1、截至 2019 年 12 月 31 日止

信用借款 25,000,000.00 元是深圳翔丰华于 2019 年 8 月 5 日与中国招商银行深圳分行签订《借款合同》，该笔信用借款属于深圳翔丰华与中国招商银行深圳分行于 2019 年 7 月 24 日签订的《授信协议》项下的单项协议（额度：人民币贰千五百万元整，授信期间：2019 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日）。

抵押借款 5,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2019 年 1 月 21 日与中国银行永安支行签订《流动资金借款合同》；抵押借款 5,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2019 年 2 月 13 日与中国银行永安支行签订《流动资金借款合同》；抵押借款 4,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2019 年 11 月 6 日与中国银行永安支行签订《流动资金借款合同》；抵押借款 11,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2019 年 6 月 6 日与中国银行永安支行签订《流动资金借款合同》，以上 4 笔抵押借款属于福建翔丰华与中国银行永安支行于 2018 年 12 月 11 日签订的《授信额度协议》项下的单项协议（额度：人民币叁仟万元整，授信期间：2018 年 12 月 11 日至 2019 年 11 月 7 日）；公司于 2020 年 1 月 10 日与中国银行永安支行续签《授信额度协议》（额度：人民币陆仟万元整，授信期间：2020 年 1 月 10 日至 2020 年 12 月 26 日）。由福建翔丰华提供土地使用权、房产、机器设备最高额抵押。

保证借款 10,000,000.00 元是深圳翔丰华于 2019 年 12 月 12 日与中国民生银行宝安支行签订《流动资金借款合同》，该笔保证借款属于深圳翔丰华与中国民生银行宝安支行于 2019 年 9 月 20 日签订的《综合授信合同》项下的单项协议（额度：贰仟万元整，授信期间：2019 年 9 月 20 日至 2020 年 9 月 20 日）。由福建翔丰华提供保证，同时深圳翔丰华以未到期商业承兑汇票和比亚迪系客户未来两年内到期的不低于 4,000.00 万元应收账款提供质押。

保证借款 20,000,000.00 元是深圳翔丰华于 2019 年 8 月 27 日与中国光大银行深圳分行签订《流动资金借款合同》，该笔保证借款属于深圳翔丰华与中国光大银行深圳分行于 2019 年 10 月 16 日签订的《综合授信协议》项下的单项协议（额度：人民币壹亿元整，授信期间：2019 年 10 月 28 日至 2020 年 10 月 27 日），由福建翔丰华提供保证，同时深圳翔丰华以未来两年内到期的不低于出账金额两倍的“比亚迪系”客户产生的应收账款提供质押。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 短期借款

短期借款分类的说明（续）

2、截至 2018 年 12 月 31 日止

抵押借款 10,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2018 年 2 月 13 日于中国银行股份有限公司永安支行签订《流动资金借款合同》，抵押借款 11,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2018 年 6 月 5 日与中国银行股份有限公司永安支行签订《流动资金借款合同》，两笔抵押借款属于福建翔丰华与中国银行永安支行于 2017 年 11 月 24 日签订《授信额度协议》项下的单项协议（额度：人民币叁仟万元整，授信额度借款期限：2017 年 11 月 24 日至 2018 年 6 月 26 日）。由福建翔丰华提供土地使用权、房产、机器设备最高额抵押。

保证借款 20,000,000.00 元是母公司深圳翔丰华于 2018 年 9 月 3 日与光大银行股份有限公司深圳龙华支行签订《流动资金借款合同》，该笔保证借款属于深圳翔丰华与光大银行股份有限公司于 2018 年 8 月 30 日签订的《综合授信协议》项下的单项协议（额度：人民币贰仟万元整，授信期间：2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 29 日）。

保证借款 456,861.54 元是母公司深圳翔丰华于 2018 年 9 月 6 日与农业银行股份有限公司深圳爱联支行签订《比亚迪商圈互联网金融信贷业务借款合同》，该笔保证借款属于深圳翔丰华与农业银行股份有限公司于 2018 年 9 月 5 日签订的《比亚迪商圈数据网贷业务协议》与《最高额保证合同》项下的单项协议。

信用借款 20,000,000.00 元是母公司深圳翔丰华于 2018 年 4 月 19 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》，该笔信用借款属于深圳翔丰华与招商银行股份有限公司于 2018 年 4 月 10 日签订《授信协议》项下的单项协议（额度：人民币贰仟伍佰万元整，授信期间：2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 9 日）。

子公司福建翔丰华于 2018 年 11 月 30 日于招商银行股份有限公司深圳分行签订的《招商银行电子商业汇票业务服务协议》将银行承兑汇票 3,000,000.00 元贴现。

3、截至 2017 年 12 月 31 日止

抵押借款 4,000,000.00 元是子公司福建翔丰华于 2017 年 11 月 30 日与中国银行股份有限公司永安支行签订《流动资金借款合同》，抵押借款 5,000,000.00 元是福建翔丰华于 2017 年 12 月 25 日与中国银行股份有限公司永安支行签订《流动资金借款合同》，两笔抵押借款属于福建翔丰华与中国银行永安支行于 2017 年 11 月 24 日签订《授信额度协议》项下的单项协议（额度：人民币叁仟万元整，授信额度借款期限：2017 年 11 月 24 日至 2018 年 6 月 26 日）。由福建翔丰华提供土地使用权、房产、机器设备最高额抵押。

5.15.2 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

其他说明：短期借款 2018 年末比 2017 年末增加 55,456,861.54 元，增加比例为 616.19%，主要原因系报告期内银行借款增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付票据

5.16.1 应付票据情况

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	150,473,935.88	175,762,800.75	110,960,418.50
合计	150,473,935.88	175,762,800.75	110,960,418.50

本期末无已到期未支付的应付票据的情况。

其他说明：应付票据 2018 年末比 2017 年末增加 64,802,382.25 元，增加比例为 58.40%，主要原因均为公司规模扩大，支付采购款增加导致采用票据结算方式增加所致。

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	194,048,719.54	245,258,679.68	95,211,546.71
1-2 年	30,131,203.18	693,819.71	279,109.65
2-3 年	206,782.00	72,780.00	-
3 年以上	72,780.00	-	-
合计	224,459,484.72	246,025,279.39	95,490,656.36

5.17.2 公司账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2019 年 12 月 31 日		
福建省恒基建设股份有限公司	13,673,708.14	业务未完结
平陆县石祥炭素厂	6,037,081.00	分期付款
甘洛鑫晶源新材料有限公司	4,397,856.09	业务未完结
合计	24,108,645.23	

2019 年 12 月 31 日期末前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
福建省恒基建设股份有限公司	关联方	60,304,973.87	1 年以内 46,631,265.73 元， 1-2 年 13,673,708.14 元	业务未完结
湛江市聚鑫新能源有限公司	非关联方	17,514,301.30	1 年以内	业务未完结
平陆县石祥炭素厂	非关联方	14,813,332.45	1 年以内 8,776,251.45 元， 1-2 年 6,037,081.00 元	业务未完结
青岛海达新能源材料有限公司	非关联方	13,554,896.54	1 年以内	业务未完结
青岛华腾石墨科技有限公司	非关联方	9,753,329.54	1 年以内	业务未完结
合计		115,940,833.70		

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付账款（续）

5.17.3 按应付对象归集的期末前五名的应付款情况（续）

2018 年 12 月 31 日期末前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
福建省恒基建设股份有限公司	关联方	43,755,358.68	1 年以内	业务未完结
平陆县石祥炭素厂	非关联方	27,700,929.35	1 年以内	业务未完结
四川槽渔滩水电股份有限公司炭素厂	非关联方	20,309,370.33	1 年以内	业务未完结
青岛海达新能源材料有限公司	非关联方	17,856,768.76	1 年以内	业务未完结
漳州巨铭石墨材料有限公司	非关联方	16,653,650.19	1 年以内	业务未完结
合计		126,276,077.31		

2017 年 12 月 31 日期末前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
福建省恒基建设股份有限公司	关联方	16,795,460.62	1 年以内	业务未完结
青岛华腾石墨科技有限公司	非关联方	15,089,790.37	1 年以内	业务未完结
四川槽渔滩水电股份有限公司炭素厂	非关联方	11,315,174.35	1 年以内	业务未完结
青岛海达新能源材料有限公司	非关联方	10,820,954.03	1 年以内 10,660,105.98 元， 1-2 年 160,848.05 元	业务未完结
郴州杉杉新材料有限公司	非关联方	9,014,275.82	1 年以内	业务未完结
合计		63,035,655.19		

其他说明：应付账款 2018 年末比 2017 年末增加 150,534,623.03 元，增加比例为 157.64%，主要原因系公司采购原料量和委外石墨化及工程建设增加所致。

5.18 预收款项

5.18.1 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	52,430.00	45,500.00	-
1-2 年	32,600.00	-	-
合计	85,030.00	45,500.00	-

5.18.2 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

5.18.3 公司期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

其他说明：预收款项 2019 年末比 2018 年末增加 39,530.00 元，增加比例为 86.88%；2018 年末比 2017 年末增加 45,500.00 元，增加比例为 100.00%，主要原因均为公司客户预付货款增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,688,844.49	37,488,173.10	37,350,795.07	3,826,222.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,259,630.83	2,259,630.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,688,844.49	39,747,803.93	39,610,425.90	3,826,222.52

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,458,139.69	29,263,655.70	28,032,950.90	3,688,844.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,288,924.39	1,288,924.39	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,458,139.69	30,552,580.09	29,321,875.29	3,688,844.49

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,007,075.98	20,316,569.60	19,865,505.89	2,458,139.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	831,655.21	831,655.21	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,007,075.98	21,148,224.81	20,697,161.10	2,458,139.69

5.19.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,688,844.49	34,510,557.82	34,373,179.79	3,826,222.52
2.职工福利费	-	810,428.23	810,428.23	-
3.社会保险费	-	1,571,546.19	1,571,546.19	-
其中：1.医疗保险费	-	1,304,694.54	1,304,694.54	-
2.工伤保险费	-	180,973.55	180,973.55	-
3.生育保险费	-	85,878.10	85,878.10	-
4.住房公积金	-	522,787.00	522,787.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	72,853.86	72,853.86	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,688,844.49	37,488,173.10	37,350,795.07	3,826,222.52

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,458,139.69	26,459,148.72	25,228,443.92	3,688,844.49
2.职工福利费	-	1,387,303.74	1,387,303.74	-
3.社会保险费	-	1,009,644.92	1,009,644.92	-
其中：1.医疗保险费	-	821,735.04	821,735.04	-
2.工伤保险费	-	134,808.51	134,808.51	-
3.生育保险费	-	53,101.37	53,101.37	-
4.住房公积金	-	352,914.00	352,914.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	54,644.32	54,644.32	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,458,139.69	29,263,655.70	28,032,950.90	3,688,844.49

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,001,485.98	18,062,418.60	17,605,764.89	2,458,139.69
2.职工福利费	-	1,599,182.30	1,599,182.30	-
3.社会保险费	-	461,277.35	461,277.35	-
其中：1.医疗保险费	-	314,720.51	314,720.51	-
2.工伤保险费	-	105,620.18	105,620.18	-
3.生育保险费	-	40,936.66	40,936.66	-
4.住房公积金	5,590.00	191,429.35	197,019.35	-
5.工会经费和职工教育经费	-	2,262.00	2,262.00	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,007,075.98	20,316,569.60	19,865,505.89	2,458,139.69

5.19.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	2,196,900.86	2,196,900.86	-
2.失业保险费	-	62,729.97	62,729.97	-
合计	-	2,259,630.83	2,259,630.83	-

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	1,254,732.29	1,254,732.29	-
2.失业保险费	-	34,192.10	34,192.10	-
合计	-	1,288,924.39	1,288,924.39	-

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	803,995.49	803,995.49	-
2.失业保险费	-	27,659.72	27,659.72	-
合计	-	831,655.21	831,655.21	-

其他说明：应付职工薪酬 2018 年末比 2017 年末增加 1,250,704.80 元，增加比例为 50.07%，主要原因系公司员工增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	5,673,399.16	-	1,390,411.40
企业所得税	3,606,642.78	6,935,124.84	3,416,539.23
教育税附加	170,201.97	-	41,712.34
地方教育费附加	113,467.98	-	27,808.23
城市维护建设税	296,490.98	-	97,328.80
个人所得税	73,465.99	74,396.85	93,683.21
土地使用税	155,433.56	194,291.96	92,240.25
房产税	91,443.68	41,678.79	41,678.79
印花税	129,464.30	228,828.53	154,499.02
合计	10,310,010.40	7,474,320.97	5,355,901.27

其他说明

应交税费 2019 年末比 2018 年末增加 2,835,689.43 元，增加比例为 37.94%，主要原因系公司应交增值税增加所致；2018 年末比 2017 年末增加 2,118,419.70 元，增加比例为 39.55%，主要原因系公司利润总额增加导致所得税增加。

5.21 其他应付款

5.21.1 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	137,148.58	114,371.74	10,657.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	153,472.61	650,000.00	809,047.17
合计	290,621.19	764,371.74	819,704.67

5.21.2 应付利息情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的 长期借款利息	-	-	-
短期借款应付利息	137,148.58	114,371.74	10,657.50
合计	137,148.58	114,371.74	10,657.50

公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

其他说明：1、公司短期借款形成利息，具体详见 5.15 短期借款说明；

2、应付利息 2018 年末比 2017 年末增加 103,714.24 元，增加比例为 973.16%，主要原因为公司短期借款增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款

5.21.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付费用	28,472.61	150,000.00	-
中介费	-	-	727,547.17
其他	125,000.00	500,000.00	81,500.00
合计	153,472.61	650,000.00	809,047.17

5.21.3.2 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他说明：其他应付款 2019 年末比 2018 年末减少 496,527.39 元，减少比例为 76.39%，主要原因为应付员工补助本期已发放。

5.22 其他流动负债

5.22.1 其他流动负债分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
暂估销项税	982,880.87	4,034,132.62	11,522,996.46

其他说明：其他流动负债 2019 年末比 2018 年末减少 3,051,251.75 元，减少比例为 75.64%，主要原因为母公司暂估销项税已申报所致；2018 年末比 2017 年末减少 7,488,863.84 元，减少比例为 64.99%，主要原因系子公司福建翔丰华 2018 年暂估销项税已申报所致。

5.23 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	52,091,291.40	4,499,677.00	10,455,567.70	46,135,400.70	项目补助
项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	49,943,591.56	6,200,000.00	4,052,300.16	52,091,291.40	项目补助
项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	23,729,225.00	28,300,000.00	2,085,633.44	49,943,591.56	项目补助

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年 12 月 31 日								
深圳市发展改革委关于 新能源汽车低温低成本 石墨负极材料的研发及 产业化项目	2,940,000.00	-	-	-	-	-2,940,000.00	-	资产
二氧化钛低温动力电池 负极材料研发	1,500,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-300,000.00	-	资产 /收益
动力电池长循环硅/碳 复合负极材料的研发及 产业化	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00	资产
新能源汽车用锂电池石 墨负极材料产品生产项 目	27,585,458.12	-	-	1,952,300.16	-	-	25,633,157.96	资产
新能源汽车用锂电池石 墨负极材料产品生产项 目（2015 年市级企业技 术改造专项资金）	232,500.00	-	-	30,000.00	-	-	202,500.00	资产
新能源汽车用锂电池石 墨负极材料产品生产项 目（2016 年第一批省级 企业技术改造专项（地 方切块））	2,400,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,100,000.00	资产
百人计划	-	2,500,000.00	-	1,250,000.00	-	-1,250,000.00	-	收益
永安市发展和改革委员会关 于转下达 2017 年第二批 省级预算投资计划	3,033,333.28	-	-	350,000.04	-	-	2,683,333.24	资产

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年 12 月 31 日（续）								
高端石墨和新型硅碳负极材料生产线自动化建设项目	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00	资产
石墨（烯）产业技术平台研发建设项目	200,000.00	-	-	39,999.96	-	-	160,000.04	资产
科研设备后补助资金	-	1,249,677.00	-	93,267.54	-	-	1,156,409.46	资产
2018 技术改造专项地方切块项目资金	-	750,000.00	-	750,000.00	-	-	-	收益
合计	52,091,291.40	4,499,677.00	-	5,965,567.70	-	-4,490,000.00	46,135,400.70	
2018 年 12 月 31 日								
深圳市发展改革委关于新能源汽车低温低成本石墨负极材料的研发及产业化项目	3,360,000.00	-	-	420,000.00	-	-	2,940,000.00	资产
二氧化钛低温动力电池负极材料研发	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	资产/收益
动力电池长循环硅/碳复合负极材料的研发及产业化	-	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00	资产
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目	24,037,758.24	5,000,000.00	-	1,452,300.12	-	-	27,585,458.12	资产
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2015 年市级企业技术改造专项资金）	262,500.00	-	-	30,000.00	-	-	232,500.00	资产

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年 12 月 31 日（续）								
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2016 年第一批省级企业技术改造专项（地方切块））	2,700,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,400,000.00	资产
百人计划	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	-	收益
永安市发展和改革委员会关于转下达 2017 年第二批省级预算投资计划	3,383,333.32	-	-	350,000.04	-	-	3,033,333.28	资产
高端石墨和新型硅碳负极材料生产线自动化建设项目	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00	资产
石墨（烯）产业技术平台研发建设项目	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	资产
合计	49,943,591.56	6,200,000.00	-	4,052,300.16	-	-	52,091,291.40	
2017 年 12 月 31 日								
深圳市发展改革委关于新能源汽车低温低成本石墨负极材料的研发及产业化项目	3,780,000.00	-	-	420,000.00	-	-	3,360,000.00	资产
二氧化钛低温动力电池负极材料研发	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	资产/收益
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目	15,156,725.00	10,000,000.00	-	1,118,966.76	-	-	24,037,758.24	资产

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年 12 月 31 日（续）								
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2015 年市级企业技术改造专项资金）	292,500.00	-	-	30,000.00	-	-	262,500.00	资产
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2016 年第一批省级企业技术改造专项（地方切块））	3,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,700,000.00	资产
百人计划	-	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	收益
永安市发展和改革局关于转下达 2017 年第二批省级预算投资计划	-	3,500,000.00	-	116,666.68	-	-	3,383,333.32	资产
高端石墨和新型硅碳负极材料生产线自动化建设项目	-	13,000,000.00	-	-	-	-	13,000,000.00	资产
石墨（烯）产业技术平台研发建设项目	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	资产
广东省财政厅关于 2016 高新技术企业培育库在库企业补助项目	-	100,000.00	-	-	-	-100,000.00	-	收益
合计	23,729,225.00	28,300,000.00	-	1,985,633.44	-	-100,000.00	49,943,591.56	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 递延收益（续）

其他说明：

1. 根据深发改【2014】1842 号，深圳市发展和改革委员会于 2015 年 1 月 29 日拨付深圳市翔丰华 420.00 万元，用于新能源汽车低温低成本石墨负极材料的研发及产业化项目，主要用于项目实施过程中的研发、生产仪器设备及软件购置，与资产有关，2016 年其设备及软件购入完成实施研发，分 10 年摊销，2016 年度为 42.00 万元，2017 年度其他收益为 42.00 万元，2018 年度确认其他收益 42.00 万元。由于该项目实施地由深圳市转移至福建省三明市，2019 年 6 月，公司在深圳市撤销该项目，并向深圳市主动退回该项目前期在深圳市获取的政府补助 420.00 万元，并冲回以前年度计提的其他收益。

2. 根据深发改【2015】1342 号深圳市科技创新委员会文件，深圳市翔丰华于 2016 年 6 月收到拨款 150.00 万元，用于二氧化钛低温动力电池材料研发，其中 50.00 万元用于购买设备，是与资产相关的政府补助，100.00 万元是于收益相关的政府补助。由于未及时申请政府验收，政府收回剩余补助资金 30.00 万元，本期确认其他收益 120.00 万元。

3、永安市人民政府与福建翔丰华签订《新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目投资合同》。根据永福川函【2015】23 号文件，永安市福川（含水东）工业园建设指挥部于 2015 年 7 月 1 日拨付福建翔丰华人民币 1,574.00 万元，为支持新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目。资金主要用于该项目的产品研发、技术改造升级等，其中 1,074.00 万元用于购买土地使用权，500.00 万元用于厂房建设以及机器购买，全部确认为与资产相关的递延收益。其中土地使用权于 2015 年 9 月确认，厂房和机器于 2015 年 10 月完工，分 20 年摊销。永安市人民政府与福建翔丰华签订《新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目投资合同的补充协议（二）》，永安市人民政府自 2017 年起分 3 年在每年 10 月份前，从石墨和石墨烯产业发展专项资金中分别拨付 500.00 万元给福建翔丰华用于新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目上，福建翔丰华于 2017 年 1 月 10 日收到 500.00 万元，分 10 年摊销至其他收益，2017 年 9 月收到第二批 500.00 万元，2018 年 12 月收到第三批的 500 万。2016 年确认营业外收入 452,300.00 元，2017 年确认其他收益 1,118,966.76 元，2018 年度确认其他收益 1,452,300.12 元，2019 年度确认其他收益 1,952,300.16 元。

4、根据明财（企）指【2016】14 号文件，三明市财政局、三明市经济和信息化委员会于 2016 年 6 月 1 日拨付福建翔丰华人民币 30.00 万元，支持新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目。资金主要用于该项目的产品研发、技术改造升级等，该项目技术改造升级等已于 2016 年完成，分 10 年摊销，2016 年度确认营业外收入 7,500.00 元，2017 年度确认其他收益 3.00 万元，2018 年度确认其他收益 3.00 万元，2019 年度确认其他收益 3.00 万元。

5. 根据明财（企）指【2016】47 号文件，三明市财政局、三明市经济和信息化委员会于 2016 年 10 月 26 日拨付福建翔丰华人民币 300.00 万元，支持新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目。资金主要用于该项目的产品研发、技术改造升级等，2017 年度该项目技术改造升级等完成，分 10 年摊销至其他收益，2017 年度确认其他收益 30.00 万元，2018 年度确认其他收益 30.00 万元，2019 年度确认其他收益 30.00 万元。

6、根据闽委组【2017】号文件，中国共产党三明市委员会组织部、三明市财政局拨付福建翔丰华新能源材料有限公司人民币 150.00 万元，另 50%根据闽财行【2013】38 号文件规定，经中期考核合格后再拨付。资金主要用于创新型人才的生活补助。2018 年度公司已拨付员工确认其他收益。2019 年度收到 250.00 万元，并已拨付员工 125.00 万元，同时确认其他收益 125.00 万元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 递延收益（续）

其他说明：

7、根据永安市发展和改革局文件永发改经济【2017】22 号，关于转下达 2017 年第二批省级预算内投资计划的通知。项目为新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目。主要建设内容及规模为总建筑面积 113000 平方米，建设人造车间、综合楼及配套设施，购置长炉、高温釜、粉碎机、混合机、磁选等设备、建设年产 3 万吨石墨负极材料生产线。永安市财政局拨付子公司福建翔丰华人民币 350.00 万元。2017 年度确认其他收益 116,666.68 元，2018 年度确认其他收益 350,000.04 元，2019 年度确认其他收益 350,000.04 元。

8、根据广东省财政厅关于 2016 高新技术企业培育库在库企业补助项目东莞翔丰华 2017 年 7 月收到补助 10.00 万元。由于东莞翔丰华注销，于 2017 年 9 月退回。

9、根据永政办函【2017】148 号，永安市人民政府办公室拨付给福建翔丰华扶持高端石墨和新型硅碳负极材料研发及生产线自动化建设专项资金 1,300.00 万元。

11、根据明科【2017】30 号文件，三明市科学技术局拨付给福建翔丰华新能源材料有限公司 20.00 万元，项目为石墨（烯）产业技术研发平台建设。2019 年度确认其他收益 39,999.96 元。

12、根据深发改【2018】1194 号文件，深圳市经济贸易和信息化委员会拨付深圳市翔丰华科技股份有限公司 360.00 万元，2018 年度收到第一期 120.00 万元，项目为动力电池长循环硅/碳复合负极材料的研发及产业化。

13、根据明财（教）指【2018】68 号文件，为用于补助研发仪器设备软件购买，三明市财政局、三明市科技与知识产权局于 2019 年 1 月拨付给福建翔丰华 30.7838 万元，于 2019 年 12 月拨付福建翔丰华 30.7838 万元，2019 年度确认其他收益 61,567.56 元；根据明财（教）指【2018】157 号文件，为用于补助研发仪器设备软件购买，三明市财政局、三明市科技与知识产权局于 2019 年 6 月拨付给福建翔丰华 31.70 万元，于 2019 年 12 月拨付福建翔丰华 31.70 万元，2019 年度确认其他收益 31,699.98 元。

14、根据明财（企）指【2018】42 号文件，三明市财政局，三明市经济和信息化委员会拨付给福建翔丰华 75 万元，用于补助 15000 吨石墨负极材料生产基地建设项目。2019 年度确认其他收益 750,000.00 元。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 股本

股份 总数	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、--)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
发起人 股份	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00
股份 总数	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、--)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
发起人 股份	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00
股份 总数	2016 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、--)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
发起人 股份	60,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	75,000,000.00

其他说明：1、详见 1.2 历史沿革。

5.25 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	373,893,364.31	-	-	373,893,364.31
项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	373,893,364.31	-	-	373,893,364.31
项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	88,893,364.31	285,000,000.00	-	373,893,364.31

其他说明：1、详见 1.2 历史沿革。

2、资本公积 2017 年末比 2016 年末增加 285,000,000.00 元，增加比例为 320.61%，主要原因均为新增投资款。

5.26 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,420,705.92	443,476.22	-	4,864,182.14
项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,420,705.92	-	-	4,420,705.92
项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,579,983.43	2,840,722.49	-	4,420,705.92

其他说明：盈余公积 2017 年末比 2016 年末增加 2,840,722.49 元，增加比例为 179.79%，主要原因为净利润有所提升，因而相应提取的盈余公积增幅较大。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 未分配利润

项 目	2019 年	2018 年
调整前上期末未分配利润	139,760,533.21	78,207,352.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	139,760,533.21	78,207,352.51
加: 本期归属于公司所有者的净利润	61,688,857.67	61,553,180.70
减: 提取法定盈余公积	443,476.22	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	201,005,914.66	139,760,533.21

项 目	2017 年
调整前上期末未分配利润	23,802,012.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后期初未分配利润	23,802,012.77
加: 本期归属于公司所有者的净利润	57,246,062.23
减: 提取法定盈余公积	2,840,722.49
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	78,207,352.51

5.27.1 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0元。

5.27.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

5.27.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。

5.27.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。

5.27.5 其他调整合计影响期初未分配利润0元。

其他说明：未分配利润逐年增幅较大，对比各年利润表后发现，因公司近年来公司规模不断扩大，每年净利润有所提升，因而相应未分配利润增幅较大。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 营业收入及营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	639,362,136.77	498,862,349.39	593,555,032.21	462,358,719.18	362,773,433.17	252,476,984.72
其他业务	6,166,672.59	4,620,366.02	5,993,817.05	4,512,202.27	-	-
合计	645,528,809.36	503,482,715.41	599,548,849.26	466,870,921.45	362,773,433.17	252,476,984.72

5.28.2 主营业务分行业资料

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
制造业	639,362,136.77	498,862,349.39	593,555,032.21	462,358,719.18	362,773,433.17	252,476,984.72

5.28.3 主营业务分产品资料

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
天然石墨	76,119,600.28	56,832,903.58	102,524,184.74	87,066,913.35	74,816,384.40	51,930,258.70
人造石墨	563,242,536.49	442,029,445.81	491,030,847.47	375,291,805.83	287,957,048.77	200,546,726.02
合计	639,362,136.77	498,862,349.39	593,555,032.21	462,358,719.18	362,773,433.17	252,476,984.72

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 营业收入及营业成本（续）

5.28.4 主营业务分地区资料

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华南地区	257,117,275.46	198,617,903.24	406,724,373.80	333,996,415.91	250,058,554.80	167,054,074.11
华东地区	177,303,407.36	144,160,510.00	141,928,435.11	97,457,798.82	35,552,581.28	24,520,517.58
华中地区	140,882,099.23	101,287,089.06	39,261,992.54	26,230,128.53	69,345,903.95	55,073,027.63
其它地区	64,059,354.72	54,796,847.09	5,640,230.76	4,674,375.92	7,816,393.14	5,829,365.40
合计	639,362,136.77	498,862,349.39	593,555,032.21	462,358,719.18	362,773,433.17	252,476,984.72

5.28.5 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	262,217,814.89	40.62
多氟多新能源科技有限公司	62,204,923.05	9.64
宁德时代新能源科技股份有限公司	43,553,462.00	6.75
安徽益佳通电池有限公司	36,025,226.36	5.58
东莞沃泰通新能源有限公司	35,396,707.00	5.48
合计	439,398,133.30	68.07

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 营业收入及营业成本（续）

5.28.5 公司前五名客户的营业收入情况（续）

2018 年度前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	376,236,852.99	62.75
宁德时代新能源科技股份有限公司	41,542,797.00	6.93
南昌卡耐新能源有限公司	25,992,857.16	4.34
珠海鹏辉能源有限公司	25,169,507.45	4.20
苏州宇量电池有限公司	18,294,827.59	3.05
合计	487,236,842.19	81.27

2017 年度前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	201,190,673.11	55.46
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	26,414,252.14	7.28
河南捷源盛新材料科技有限公司	19,161,217.77	5.28
安徽益佳通电池有限公司	9,337,051.34	2.57
河南新太行电源股份有限公司	9,068,376.06	2.50
合计	265,171,570.42	73.10

其他说明：1、营业收入 2018 年度比 2017 年度同期增加 236,775,416.09 元，增加比例为 65.27%，主要原因均为公司受益于新能源汽车行业快速发展，上游负极材料需求持续快速增长，带动公司产销规模快速扩张，营业收入持续较快增长。

2、营业成本 2018 年度比 2017 年度同期增加 214,393,936.73 元，增加比例为 84.92%，主要原因为报告期内公司产销规模持续扩大后，带动营业成本同步出现较快增长所致。

5.29 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	669,089.24	364,443.21	466,636.88
教育费附加	365,466.81	160,042.94	203,266.07
地方教育费附加	243,644.54	106,695.29	135,510.69
印花税	391,096.97	415,445.81	501,137.85
房产税	260,687.77	166,715.16	166,715.16
土地使用税	621,734.24	810,016.05	212,745.60
合 计	2,551,719.57	2,023,358.46	1,686,012.25

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,692,590.68	1,745,642.24	1,616,814.77
运输费	7,167,291.73	5,772,218.07	5,077,784.96
差旅费	1,079,835.17	839,215.69	1,002,679.28
业务招待费	1,372,037.17	1,613,150.37	1,169,883.85
广告费	750.00	91,445.65	381,675.73
其他	106,180.49	383,784.97	55,925.16
合 计	11,418,685.24	10,445,456.99	9,304,763.75

5.31 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,350,461.53	5,770,214.21	4,346,971.06
折旧和摊销	3,355,830.94	2,670,704.99	2,118,015.31
办公费	2,203,386.31	1,965,181.77	1,428,544.27
差旅费	2,286,000.11	2,479,517.64	1,616,009.07
业务招待费	2,187,696.32	1,410,295.43	1,172,794.39
水电费	1,144,352.76	831,159.77	572,977.15
咨询/审计费	90,873.67	489,331.34	16,575.53
租赁费	668,183.68	484,581.11	208,552.04
汽车费用	680,057.43	549,098.81	342,288.49
其他	1,035,924.96	831,890.86	1,476,019.39
合 计	20,002,767.71	17,481,975.93	13,298,746.70

其他说明：管理费用 2018 年度比 2017 年度同期增加 4,183,229.23 元，增加比例为 31.46%，主要原因为公司规模逐步扩大使其日常支出增长所致。

5.32 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,341,082.94	10,386,506.97	6,839,855.70
折旧与摊销	3,947,833.32	3,081,440.05	2,064,090.46
材料消耗	10,224,661.01	2,422,759.68	3,614,882.76
其他	3,416,074.48	4,806,317.93	3,798,439.53
合 计	26,929,651.75	20,697,024.63	16,317,268.45

其他说明：1、根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、研发费用 2019 年度比 2018 年度同期增加 6,232,627.12 元，增加比例为 30.11%，主要原因为公司研发材料消耗增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,245,472.71	2,540,430.06	441,374.45
减:利息收入	139,294.70	959,159.66	901,643.96
利息净支出	4,106,178.01	1,581,270.40	-460,269.51
汇兑损益	25,583.57	-	-
减: 汇兑收益	2,429.32	-	-
汇兑净损失	23,154.25	-	-
银行手续费	466,817.66	348,580.90	138,315.36
其他	840,565.83	361,405.38	-
合 计	5,436,715.75	2,291,256.68	-321,954.15

其他说明: 财务费用 2019 年度比 2018 年度同期增加 3,145,459.07 元, 增加比例 137.28%, 主要原因: 1、公司借款利息支出增加, 2、结构性存款在上年已到期使利息收入减少; 2018 年度比 2017 年度同期增加 2,613,210.83 元, 增加比例为 811.67%, 主要原因为短期借款增加, 导致利息支出增加。

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市发展改革委关于新能源汽车低温低成本石墨负极材料的研发及产业化项目	-	420,000.00	420,000.00
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目	1,952,300.16	1,452,300.12	1,118,966.76
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目(2015 年市级企业技术改造专项资金)	30,000.00	30,000.00	30,000.00
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目 (2016 年第一批省级企业技术改造专项(地方切块)项目资金的通知)	300,000.00	300,000.00	300,000.00
永安市发展和改革局关于转下达 2017 年第二批省级预算投资计划	350,000.04	350,000.04	116,666.68

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 其他收益（续）

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(经信局)2016 年第三季度增产增效用 电奖励资金	-	-	84,100.00
(经信局)2016 年第四季度增产增效用 电奖励资金	-	-	88,576.00
企业正向激励资金	-	-	9,800.00
下达 2016 年科技创新项目奖励资金	-	-	20,000.00
开具 2017 年省级科技创新券专项补助 经费	-	-	45,000.00
下达 2016 年度小微企业专利发展专项 资金	-	-	20,000.00
印发《三明市专利发展专项资金管理办 法(试行)》专利补助	-	-	30,000.00
百人计划	1,250,000.00	1,500,000.00	-
2017 年度小微企业专利发展专项资金 的通知	-	120,000.00	-
2017 年高新技术企业认定补助资金的 通知	-	200,000.00	-
龙华区科技创新局关于下达深圳市 2016 年、2017 年国家高新技术企业认 定奖补资金的通知	-	30,000.00	-
2018 年度科技创新券补助资金	-	183,000.00	-
二氧化钛低温动力电池负极材料研发	1,200,000.00	-	-
石墨(烯)产业技术平台研发建设项目	39,999.96	-	-
科研设备后补助资金	93,267.54	-	-
2018 技术改造专项地方切块项目资金	750,000.00	-	-
2018 科技局专利奖励金	100,000.00	-	-
永安科技局高企奖励金	100,000.00	-	-
2018 一季度增产增效奖励金	280,050.00	-	-
市级企业技术中心建设奖励资金	100,000.00	-	-
收到物流标准化项目补助款	1,330,000.00	-	-
收到高成长大企业三年行动计划“鼓励 扩大投资”奖励金	5,000,000.00	-	-
2019 一季度增产增效奖励金	1,000,000.00	-	-
2019 年第一季度高成长企业用电奖励	500,000.00	-	-
收到 2019 年春节期间稳定就业补助金	15,000.00	-	-
收到招用就业困难人员和应届生社保 补贴	145,713.60	-	-
收到个税代扣代缴手续费返还款	9,114.58	-	-
合计	14,545,445.88	4,585,300.16	2,283,109.44

其他说明：1、根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据该准则的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

2、其他收益 2019 年度比 2018 年度同比增加 9,960,145.72 元，增加比例为 217.22%，2018 年度比 2017 年度同期增加 2,302,190.72 元，增加比例为 100.84%，主要原因均为公司政府补助增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	-	76,454.17	2,966,722.66

其他说明：投资收益 2018 年度比 2017 年度同比减少 2,890,268.49 元，减少比例为 97.42%，主要原因为公司减少购买理财产品所致。

5.36 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-20,840,593.41
其他应收款坏账损失	-45,455.29
合 计	-20,886,048.70

5.37 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	不适用	-13,591,251.56	-10,951,213.72

5.38 营业外收入

5.38.1 营业外收入

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

项 目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	0.32	0.32
合 计	3,000,000.32	3,000,000.32

5.38.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	与资产相关/收益相关	2018 年度	与资产相关/收益相关
--	-		-	

补助项目	2017 年度	与资产相关/收益相关
企业改制上市培育项目资助金	3,000,000.00	与收益相关

其他说明：根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据该准则的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 营业外支出

项 目	2019 年度	计入当期非经常 性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常 性损益的金额
对外捐赠	1,200.00	1,200.00	14,575.00	14,575.00
其他	1,451,114.00	1,260,000.00	1,505.18	1,505.18
合计	1,452,314.00	1,261,200.00	16,080.18	16,080.18

项 目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,000.00	17,000.00
其他	60,000.00	-
合计	77,000.00	17,000.00

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	11,319,739.54	11,278,784.75	11,530,411.80
递延所得税费用	-5,094,960.10	-2,038,687.74	-1,543,243.88
合计	6,224,779.44	9,240,097.01	9,987,167.92

5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	67,913,637.11	70,793,277.71	67,233,230.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,978,409.28	10,618,991.66	10,084,984.52
子公司适用不同税率的影响	-6,452,106.72	-	8,002.52
调整以前期间所得税的影响	-	-	121,689.22
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,179.47	168,410.22	141,411.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,575,293.09	-	-20,006.30
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	641,129.62	58,374.87	-
其他（加计扣除）	-2,591,539.12	-1,605,679.74	-348,913.57
所得税费用	6,224,779.44	9,240,097.01	9,987,167.92

其他说明：所得税费用 2019 年度比 2018 年度同期减少 3,015,317.57 元，减少比例 32.63%，主要原因为公司计提坏账准备增加所致。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表项目

5.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	142,117.18	338,776.09	629,363.09
政府补助	13,079,555.18	6,733,000.00	31,497,476.00
往来款	-	10,000.00	1,215,058.00
其他	3,639,623.45	1,780,706.94	1,719,107.82
合计	16,861,295.81	8,862,483.03	35,061,004.91

5.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,505,268.75	-	-
付现费用	16,413,738.94	18,427,824.83	13,441,454.42
往来款	-	-	900,000.00
捐赠支出	1,200.00	14,575.00	17,000.00
其他	5,098,216.50	1,848,751.00	2,376,140.36
合计	26,017,224.19	20,291,150.83	16,734,594.78

5.41.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	-	4,490,000.00	360,000,000.00
定期存单	-	36,000,000.00	16,000,000.00
合计	-	40,490,000.00	376,000,000.00

5.41.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	-	4,490,000.00	360,000,000.00
定期存单	-	-	52,000,000.00
合计	-	4,490,000.00	412,000,000.00

5.41.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据贴现	-	2,956,800.00	-
保证金	227,832,702.31	179,099,117.66	56,306,251.13
合计	227,832,702.31	182,055,917.66	56,306,251.13

5.41.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金	268,101,320.23	190,583,368.34	51,561,538.85

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	61,688,857.67	61,553,180.70	57,246,062.23
加: 资产减值准备	20,886,048.70	13,591,251.56	10,951,213.72
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	17,243,228.39	10,054,282.86	7,269,634.05
无形资产摊销	1,301,130.04	1,147,934.27	760,747.84
长期待摊费用摊销	400,951.72	401,944.65	485,199.87
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以“-” 号填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,245,472.71	2,540,430.06	441,374.45
投资损失(收益以“-”号填列)			-
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-5,094,960.10	-2,038,687.74	-1,543,243.88
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填 列)	48,276,598.48	-110,715,036.10	-60,091,127.15
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	17,560,699.81	-172,514,159.56	-199,706,878.36
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	-101,073,423.04	140,965,059.86	74,320,408.22
其他			-
经营活动产生的现金流量净额	<u>65,434,604.38</u>	<u>-55,013,799.44</u>	<u>-109,866,609.01</u>
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	18,186,133.81	29,017,421.32	65,713,570.43
减: 现金的期初余额	29,017,421.32	65,713,570.43	6,219,829.32
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	<u>-10,831,287.51</u>	<u>-36,696,149.11</u>	<u>59,493,741.11</u>

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料（续）

5.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	18,186,133.81	29,017,421.32	65,713,570.43
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	18,186,133.81	29,017,421.32	65,713,570.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,186,133.81	29,017,421.32	65,713,570.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

5.43 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	受限原因	2018 年 12 月 31 日	受限原因
应收票据	87,778,674.50	质押	146,985,721.96	质押
应收账款	33,044,320.92	质押	482,242.73	质押
货币资金	58,498,157.03	保证金、资金冻结	16,739,538.40	保证金
在建工程	-		-	
固定资产	49,246,861.11	抵押	22,585,114.06	抵押
无形资产	50,533,475.24	抵押	38,247,079.54	抵押
合计	279,101,488.80		225,039,696.69	

项 目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
应收票据	60,491,075.10	质押
应收账款	-	
货币资金	41,255,287.72	质押及保证金
在建工程	719,391.79	抵押
固定资产	28,127,160.38	抵押
无形资产	11,086,575.04	抵押
合计	141,679,490.03	

其他说明：货币资金冻结情况详见 9 承诺及或有事项中 9.2 或有事项的第 16 项说明。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 政府补助

5.44.1 政府补助基本情况

政府补助基本情况详见“5.24 递延收益”、“5.37 其他收益”及“5.40 营业外收入”。

5.44.2 政府补助退回情况

项 目	退回金额	退回原因
2019 年度	4,200,000.00	深圳翔丰华于 2015 年 2 月收到补助 420.00 万元,为深圳市发展改革委关于新能源汽车低温低成本石墨负极材料的研发及产业化项目补助资金,由于该项目实施地由深圳市转移至福建省三明市,2019 年 6 月,公司在深圳市撤销该项目,并向深圳市主动退回该项目前期在深圳市获取的政府补助 420.00 万元,并冲回以前年度计提的其他收益。
	300,000.00	深圳翔丰华于 2016 年 6 月收到补助 150.00 万元,为深圳市发展改革委拨款用于二氧化钛低温动力电池负极材料研发的补助资金,由于项目到期后未按合同规定申请验收,2019 年度 120.00 万元确认为其他收益,2019 年 1 月 24 日退回 30.00 万元。
2018 年度	无	
2017 年度	100,000.00	东莞翔丰华 2017 年 7 月收到补助 10 万元,为广东省财政厅关于 2016 高新技术企业培育库在库企业补助项目。东莞翔丰华注销,于 2017 年 9 月退回。

5.45 外币货币性项目

5.45.1 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中:美元	13,813.83	6.9762	96,368.04
应收账款			
其中:美元	481,040.00	6.9762	3,355,831.24

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建翔丰华新能源材料有限公司	永安市	永安市	制造业	100.00	-	设立

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致。

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

6.2 本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

6.3 本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

6.4 本公司无重要的共同经营。

6.5 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6.6 其他

本公司全资子公司东莞市翔丰华电池材料有限公司已于 2017 年 9 月 13 日注销。

7 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本期公司无逾期未计提坏账准备的金融资产。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

外汇风险-现金流量变动风险：无

7.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司对利率风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

7.3.3 其他价格风险

无

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
（六）交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（七）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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

8 公允价值的披露（续）

8.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

2019 年末其他权益工具投资期末余额 400.00 万元，为 2019 年投资的深圳石墨烯创业中心有限公司 2%股权，该公司 2019 年才开始运营，根据企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2019 年 12 月 31 日其他权益工具投资成本能代表其公允价值。

8.5 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

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

不适用

8.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8.8 公司不存在不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

8.9 其他

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
周鹏伟、钟英浩	-	-	-	29.4140	29.4140

本公司最终控制方是：周鹏伟、钟英浩。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 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
叶文国	公司董事、董事会秘书、财务总监
赵东辉	总经理
李萍	报告期内曾任监事
滕克军	制造总监
李鹏超	销售总监
宋宏芳	技术总监
东莞市致格电池科技有限公司	周鹏伟配偶王健蕾持股 4.823%，曾担任高级管理人员
福建省恒基建设股份有限公司	报告期内曾任公司监事会主席的雷祖云持股 77.04%
深圳市禾讯世纪商贸有限公司	董事长周鹏伟的配偶王健蕾持股 76%及董事、财务总监兼董事会秘书叶文国的配偶杨海荣持股 24%并担任执行董事、法定代表人和总经理
明溪众诚致远投资合伙企业（有限合伙）	董事长周鹏伟的配偶王健蕾持有 40%的合伙份额并担任执行事务合伙人；叶文国的配偶杨海荣持有 30%的合伙份额及赵东辉的配偶李芳持有 30%的合伙份额
新余元聪投资管理合伙企业（有限合伙）	前海开元担任执行事务合伙人，董事钟英浩担任执行事务合伙人委派代表且董事钟英浩的配偶陈振国持有 15.67%份额的企业
深圳前海开元投资管理有限公司	公司董事钟英浩担任法定代表人、执行董事及其配偶陈振国持股 100%并担任总经理
分宜元值投资管理合伙企业（有限合伙）	前海开元担任普通合伙人且董事钟英浩持有 15.67%份额及其的配偶陈振国担任执行事务合伙人委派代表
深圳市嘉华医院管理有限公司	公司董事钟英浩的配偶陈振国担任董事
无锡双雄医疗管理服务有限公司	公司董事钟英浩的配偶陈振国担任董事
众诚致远（深圳）创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事、董事会秘书、财务总监叶文国、总经理赵东辉、副总经理滕克军分别持股 60%、33%、7%，且叶文国担任执行事务合伙人
深圳市弄潮儿文化传播有限公司	公司董事、财务总监兼董事会秘书叶文国持股 40%及其配偶杨海荣持股 60%并担任执行董事、法定代表人和总经理
深圳市倾城婚庆策划有限公司	公司董事、财务总监兼董事会秘书叶文国的配偶杨海荣持股 70%并担任执行董事和法定代表人

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.3 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
深圳市点石投资管理有限公司	公司董事吴芳持股 82.457%并担任执行董事、总经理、法定代表人
深圳市点石创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事吴芳担任执行事务合伙人委派代表
深圳市点石贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事吴芳持有 6.25%担任执行事务合伙人委派代表
深圳市点石叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事吴芳持有 79.90%的合伙份额并担任执行事务合伙人委派代表
北京联兆网络科技有限公司	公司董事吴芳持有 10%并担任董事
深圳市欣雨科技有限公司	公司董事吴芳持股 90%并担任执行董事、总经理、法定代表人；公司监事李燕持股 10%
深圳市力函科技有限公司	公司董事吴芳担任董事
珠海市赛纬电子材料股份有限公司	公司董事吴芳担任董事
云游世界（北京）网络科技有限公司	公司董事吴芳担任董事
上海移云信息科技有限公司	公司董事吴芳担任董事
深圳市新银河技术有限公司	公司董事吴芳担任董事
广州海汇铭康信息技术有限公司	公司董事吴芳担任董事
深圳市创赛二号创业投资有限责任公司	公司董事吴芳担任董事
武汉致众科技股份有限公司	公司董事陈垒持股 0.77%并担任董事
武汉宏韧生物医药科技有限公司	公司董事陈垒担任董事
北京启沃博行管理咨询有限公司	公司董事陈垒持股 33.33%并担任董事长、经理、法定代表人
北京启沃博观投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事陈垒持有 33.17%合伙份额及担任执行事务合伙人委派代表
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	公司董事陈垒担任董事
北京康美特科技股份有限公司	公司董事陈垒担任董事
北京银杏启沃医疗投资管理有限公司	公司董事陈垒担任董事、经理
北京旷博生物技术股份有限公司	公司董事陈垒担任董事
北京伟德杰生物科技有限公司	公司董事陈垒担任董事
北京睿仁医疗科技有限公司	公司董事陈垒担任董事
臻和（北京）科技有限公司	公司董事陈垒担任董事
爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司	公司董事陈垒担任董事
传世未来（北京）信息科技有限公司	公司董事陈垒担任董事
精微视达医疗科技（武汉）有限公司	公司董事陈垒担任董事
明溪启沃博约投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陈垒持有 9.90%合伙份额及担任执行事务合伙人委托代表
江苏北清康生化技术有限公司	公司董事陈垒担任董事
拓睿美（北京）医疗科技有限公司	公司董事陈垒担任董事
北京博行往来管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事陈垒持股 99%及担任执行事务合伙人委派代表

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.3 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州博行言心创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陈垒持有 99% 的合伙份额并担任执行职务合伙人委派代表
宁波梅山保税港区博行友朋创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陈垒持有 99% 的合伙份额并担任执行职务合伙人委派代表
永安鼎峰投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事朱庚麟担任执行职务合伙人委派代表
深圳赫美集团股份有限公司	公司独立董事葛勇担任独立董事
广东华锋新能源科技股份有限公司	公司独立董事葛勇担任独立董事
江苏海晨物流股份有限公司	公司独立董事谭岳奇担任独立董事
北京市中银（深圳）律师事务所	公司独立董事谭岳奇担任律师、合伙人
中银-力图-方氏（横琴）联营律师事务所	公司独立董事谭岳奇担任创始合伙人
江苏瑞添意电源科技有限公司	公司独立董事李新禄担任总经理
北京茂裕投资有限公司	公司监事陈实担任董事
北京新锐移动信息技术有限公司	公司监事陈实担任董事
武汉智慧产业股权投资基金管理有限公司	公司监事陈实担任董事
武汉默联股份有限公司	公司监事陈实担任董事
北京中普达科技股份有限公司	公司监事陈实担任董事
中联国泰（北京）资本控股有限公司	公司监事陈实担任董事
汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
汇盈博润（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
汇盈通祺（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
汇盈昇达（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
天风瑞祺（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
天风瑞博（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
天风汇博（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表
天风睿捷（武汉）投资管理有限公司	公司监事陈实担任经理
盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）	公司监事陈实执行事务合伙人委派代表

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
福建省恒基建设股份有限公司	工程款	37,783,800.87	52,444,823.27
关联方	关联交易内容	2017 年度	
福建省恒基建设股份有限公司	工程款	29,759,459.46	

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.4 关联交易情况

9.4.2 关联担保情况

9.4.2.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建翔丰华新能源材料有限公司	60,000,000.00	2019-11-8	2020-12-26	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	30,000,000.00	2018-12-11	2019-11-7	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	30,000,000.00	2017-11-1	2018-6-26	是

9.4.2.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建翔丰华新能源材料有限公司	100,000,000.00	2019-10-28	2020-10-27	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	20,000,000.00	2019-9-20	2020-9-20	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	20,000,000.00	2018-8-30	2020-8-29	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	30,000,000.00	2018-9-5	2019-9-4	是
周鹏伟、王健蕾	13,980,000.00	2016-2-15	2020-2-14	是
周鹏伟、王健蕾	9,980,000.00	2016-2-15	2020-2-14	是
周鹏伟、王健蕾	10,000,000.00	2015-6-24	2017-6-14	是

截至 2017 年底，公司已提前偿还了长期借款 900.00 万元，周鹏伟、王健蕾相关保证责任合同已终止。

9.4.5 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,708,830.48	3,456,266.62	2,945,356.35

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	福建省恒基建设股份有限公司	60,304,973.87	43,755,358.68

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	福建省恒基建设股份有限公司	16,795,460.62

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

1、2015 年 8 月 10 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与深圳市爱华动力电池有限公司的买卖合同纠纷，由深圳市龙岗区人民法院做出（2015）深龙法民二初字第 388 号的民事判决书，判决要求深圳市爱华动力电池有限公司支付货款人民币 1,247,260.72 元和逾期付款利息（货款分批按照中国人民银行同期同类贷款基准利率至判决确定的履行之日止）。根据深圳市中级人民法院的（2016）粤 03 民破 149 号《公告》，深圳市中级人民法院已受理深圳市爱华动力电池有限公司破产清算立案，深圳市翔丰华科技股份有限公司已根据要求向管理人进行了债权申报。

深圳市爱华动力电池有限公司管理人提起诉讼要求深圳市爱华动力电池有限公司股东返还抽逃的注册资本。根据深圳市中级人民法院于 2019 年 3 月 22 日作出的（2018）粤 03 民初 1670 号《民事判决书》，深圳市爱华动力电池有限公司起诉股东出资纠纷一案被驳回诉讼请求。根据深圳市爱华动力电池有限公司管理人于 2019 年 4 月 8 日出具的《关于征求意见的函》（2019）爱华动力破管字第 002 号，深圳市爱华动力电池有限公司管理人征求债权人是否提起上诉。管理人根据征求意见未提起上诉。截至 2019 年 12 月 31 日，管理人诉讼尚在进行中。

2、2015 年 10 月 16 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司起诉深圳市天盛伟业科技有限公司，要求深圳市天盛伟业科技有限公司支付货款 482,000.00 元及违约金 90,134.00 元，该案件由深圳市宝安区人民法院受理，案号为（2015）深宝法民二初字第 5655 号。2016 年 6 月 13 日，法院做出以下判决，深圳市天盛伟业科技有限公司支付货款 482,000.00 元及违约金 90,134.00 元（违约金按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2014 年 10 月 1 日起计算至被告实际支付之日止），2017 年 5 月 2 日已经申请强制执行以上判决，未有可以执行的财产，法院拟终止执行，待发现深圳市天盛伟业科技有限公司有其他可供执行的财产线索时可向法院申请恢复强制执行。截至 2019 年 12 月 31 日，深圳市天盛伟业科技有限公司尚未执行该诉讼。

3、2013 年 8 月 28 日，深圳翔丰华科技股份有限公司与梅州市正宜能源有限公司（原企业名称“梅州市中能科技有限公司”）、赖锐锋买卖合同纠纷，由广东省梅县人民法院做出（2013）梅县法畜民初字第 91 号的民事调解书，三方确认梅州市正宜能源有限公司从 13 年 9 月份开始，分七期（每月月底前）支付货款总共 737,130.00 元，法定代表人赖锐锋对此承担连带清偿责任。由于被执行人仍未履行，深圳翔丰华申请强制执行并由广东省梅县法院于 2013 年 12 月 18 日作出（2013）梅县法执字第 1005 号的执行裁定书。2014 年 2 月 17 日，广东省梅县人民法院将梅州市正宜能源有限公司机械、设备拍卖所得向深圳翔丰华支付 121,120.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，其余货款 616,010.00 元梅州市正宜能源有限公司尚未执行。

4、2016 年 1 月 18 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与惠州市山伊克斯新能源有限公司的买卖合同纠纷，由惠州市惠城区人民法院做出（2015）惠城法仲民初字第 930 号的民事判决书，判决要求惠州市山伊克斯新能源有限公司付清货款 908,601.80 元以及从 2015 年 6 月 10 日起至货款结清日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算的相应的利息。2016 年 7 月 11 日，惠州市惠城区人民法院做出被执行人惠州市山伊克斯新能源有限公司执行款分配方案，实际分配深圳市翔丰华科技股份有限公司 41,082.00 元。2018 年 4 月 18 日，惠州市中级人民法院做出（2017）粤 13 破申 13 号的民事裁定书，裁定受理惠州市山伊克斯新能源有限公司的破产清算申请，现法院确认债权人、债务人对管理人编制的《无异议债权表》记载的无异议债权总额为人民币 1596.9414 万元，其中深圳翔丰华的债权确认总额为 100.134 万元，债权性质为普通债权。截至 2019 年 12 月 31 日，破产清算尚在进行中。

10 承诺及或有事项（续）

10.2 或有事项（续）

5、2015 年 7 月 13 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与东莞市世能电子科技有限公司的买卖合同纠纷，由东莞市第三人民法院做出（2015）东三法民二初字第 991 号的民事判决书，判决要求东莞市世能电子科技有限公司支付货款 536,000.00 元以及逾期付款违约金（按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至实际清偿日止）。2016 年 7 月 23 日，广东省东莞市第三人民法院做出（2015）东三法执异字第 62 号的执行裁定书，案外人提出异议中止了对东莞市世能电子科技有限公司机器设备的执行。

根据东莞市第三人民法院做出的（2016）粤 1973 执 1440 号《执行裁定书》，除查封的机器设备外，未发现被执行人有其他可供执行的财产，且被执行人被申请破产清算，故终结本次执行。2018 年 6 月 22 日，东莞市第三人民法院裁定受理破产清算（2018）粤 1973 破申 14 号，公司已申报债权，并已参加债权人会议。根据东莞市世能电子科技有限公司破产管理人出具的《破产财产分配方案》（2017）粤 1973 破 12 号，因破产财产不足以清偿职工债权，税款债权与普通破产债权暂未有破产财产可供清偿，深圳市翔丰华科技股份有限公司的普通债权暂时得不到分配清偿。因分配方案未经债权人表决通过，破产管理人作出第二次分配方案，目前该方案尚未确定表决结果。截至 2019 年 12 月 31 日，破产清算尚在进行中。

6、2016 年 12 月 25 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司委托湖北诺亚律师事务所作为民事和解和调解、民事诉讼一审的特别授权代理人。对与河南恒电能源科技有限公司的买卖合同纠纷一案经淅川县人民法院受理，做出（2016）豫 1236 民初 2456 号的民事判决书，判决要求河南恒电能源科技有限公司支付本公司货款 282,000.00 元以及自 2015 年 11 月 3 日起至判决确定的履行之日止的利息（按照中国人民银行同期同类贷款基准利率）。2018 年 8 月 28 日，河南省淅川县人民法院做出（2018）豫 1326 执 857 号的执行裁定书，裁定说明在执行（2016）豫 1326 民初 2456 号民事判决书过程中，被执行人河南恒电能源科技有限公司暂无财产可供执行，裁定终结（2016）豫 1326 民初 2456 号民事判决书的执行程序。截至 2019 年 12 月 31 日止，河南恒电能源科技有限公司尚未执行该判决。

7、2017 年 4 月 21 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就与深圳市唐鼎实业有限公司、孙东明买卖合同纠纷，由深圳市宝安区人民法院做出（2017）粤 0306 民初 9115 号《民事调解书》，深圳市唐鼎实业有限公司、孙东明同意从 2017 年 5 月开始每月底至少支付 50,000.00 元，若于 2017 年 12 月 31 日前付清货款本金 852,194.10 元及诉讼费 14,075.00 元，则深圳市翔丰华科技股份有限公司放弃要求支付利息及律师费等，若于 2017 年 12 月 31 日后仍未付清上述款项，应于 2018 年 3 月 31 日前支付本金 852,194.10 元、诉讼费 14,075 元、律师费 60,000.00 元及利息（算至 2017 年 3 月 20 日为 116,404.85 元，往后的利息以未付货款本金为基数，按人民银行同期贷款利率的 4 倍支付至付清之日止）。孙小东代孙东明于 2017 年 6 月 5 日向公司支付第一笔款项 50,000.00 元，2017 年 9 月 27 日向公司支付第二笔款项 40,000.00 元，2017 年 12 月 7 日向公司支付第三笔款项 50,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，未再收到余下款项。

根据深圳市宝安区人民法院作出的《查证结果通知书》（2018）粤 0306 执 6675 号，法院已查封孙东明名下的车辆和深圳市唐鼎实业有限公司名下的车辆，没有查到其他财产。案件代理律师已于 2018 年 10 月 18 日向深圳市宝安区人民法院申请加大执行力度并基于孙东明及深圳市唐鼎实业有限公司转移资产的情况申请将本案移交公安机关处理，截至 2019 年 12 月 31 日止案件执行及移交尚在进行中。

10 承诺及或有事项（续）

10.2 或有事项（续）

8、2018 年 4 月 27 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与林大晓、尚品超意（北京）贸易有限公司、广东迅通汽车销售有限公司、王刚买卖合同纠纷起诉至东莞市第二人民法院，请求判决四被告承担连带责任，共同返还购车款 1,230,000.00 元及购车税费等 178,386.00 元以及利息（从 2016 年 5 月 1 日开始，暂计至 2018 年 4 月 20 日为 617,812.00 元）。根据广东省东莞市第二人民法院于 2018 年 11 月 13 日做出的（2018）粤 1972 民初 6169 号《民事判决书》，判决要求尚品超意（北京）贸易有限公司和林大晓连带向深圳翔丰华返款购车款 1,230,000.00 元及支付利息，广东迅通汽车销售有限公司和王刚连带向深圳翔丰华返款费用共计 178,386.00 元及利息。林大晓、尚品超意（北京）贸易有限公司、广东迅通汽车销售有限公司、王刚尚未执行该判决。根据东莞市第二人民法院于 2019 年 7 月 3 日做出的（2019）粤 1972 执 7638 号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤 1972 民初 6169 号《民事判决书》，法院决定立案执行。2019 年 10 月 28 日，东莞市第一人民法院作出的《执行款分配表》，法院执行了被执行人王刚名下的财产，可分配执行总额为 964,000.00 元，发行人可分得执行款为 10,825.50 元。

2019 年 10 月 31 日，东莞市第二人民法院于作出《执行裁定书》（2019）粤 1972 执 7638 号之一，被执行人暂无其他财产可供执行，法院穷尽所有调查措施，均未发现被执行人有其他可供执行的财产或财产线索，本案无法继续执行，深圳翔丰华亦同意终结本次执行，法院终结本次执行程序，申请人发现被执行人有可供执行财产的，可再次申请执行。

9、2018 年 4 月 30 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与东莞市易升电池有限公司、陈国栋买卖合同纠纷起诉至深圳市龙华区人民法院，请求判令东莞市易升电池有限公司支付货款 2,365,000.00 元及利息（暂计至 2018 年 4 月 30 日为 279,141.43 元）。根据广东省深圳市龙华区人民法院于 2019 年 1 月 22 日做出的（2018）粤 0309 民初 1382 号《民事判决书》，判决要求东莞市易升电池有限公司支付货款 2,365,000 元及利息，陈国栋承担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日止，案件尚在进行中。

10、2018 年 4 月 30 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与东莞市特耐克新能源科技有限公司、陈国栋买卖合同纠纷起诉至深圳市龙华区人民法院，请求判令东莞市特耐克新能源科技有限公司支付货款 884,000.00 元及利息（暂计至 2018 年 4 月 30 日为 114,896.55 元）。根据广东省深圳市龙华区人民法院于 2019 年 1 月 22 日做出的（2018）粤 0309 民初 1384 号《民事判决书》，判决要求东莞特耐克新能源科技有限公司支付货款 884,000.00 元及利息，陈国栋承担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日止，东莞特耐克新能源科技有限公司、陈国栋尚未执行该判决，深圳翔丰华尚未申请执行，案件尚在进行中。

11、2018 年 5 月 9 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与深圳市洪业兴发五金制品有限公司、东莞特瑞斯电池科技有限公司、张相桐、张相楠买卖合同纠纷起诉至东莞市第三人民法院，深圳市翔丰华科技股份有限公司请求判定深圳市洪业兴发五金制品有限公司支付货款及利息 452,583.50 元及利息（暂计至 2018 年 4 月 30 日为 36,402.81 元）。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 5 月 21 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理深圳市翔丰华科技股份有限公司诉深圳市洪业兴发五金制品有限公司、东莞特瑞斯电池科技有限公司、张相桐、张相楠买卖合同纠纷一案，案号为（2018）粤 1973 民初 9204 号。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 11 月 8 日作出的（2018）粤 1973 民初 9204 号《民事判决书》，法院判决深圳市洪业兴发五金制品有限公司向深圳翔丰华支付货款 452,583.50 元及利息，张相桐、东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠承担连带清偿责任。

截至 2019 年 12 月 31 日止，深圳市洪业兴发五金制品有限公司、东莞特瑞斯电池科技有限公司、张相桐、张相楠未执行该判决。根据东莞市第三人民法院于 2019 年 5 月 22 日做出（2019）粤 1973 执 7071 号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤 1973 民初 9204 号《民事判决书》，法院决定立案执行。

10 承诺及或有事项（续）

10.2 或有事项（续）

12、2018 年 5 月 21 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠买卖合同纠纷起诉至东莞市第三人民法院，请求判令东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠支付货款 416,279.00 元及利息（暂算至 2018 年 4 月 30 日为 37,297.51 元）。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 5 月 21 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理深圳市翔丰华科技股份有限公司诉东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠买卖合同纠纷一案，案号为（2018）粤 1973 民初 9169 号。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 8 月 3 日作出的（2018）粤 1973 民初 9196 号《民事判决书》，法院判决东莞市特瑞斯电池科技有限公司向深圳翔丰华支付货款 416,279.00 元及利息，张相楠承担连带清偿责任。

截至 2019 年 12 月 31 日止，东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠未执行该判决。根据东莞市第三人民法院于 2019 年 5 月 22 日做出（2019）粤 1973 执 7073 号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤 1973 民初 9196 号《民事判决书》，法院决定立案执行。

13、2018 年 8 月 10 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与河南省东雷锂电有限公司买卖合同纠纷起诉至河南省南阳市卧龙区人民法院，请求判令河南省东雷锂电有限公司支付货款 1,494,455.00 元及支付逾期付款损失 156,823.91 元（暂算至 2018 年 7 月 31 日，要求支付至本案债务完全清偿之日）。根据南阳市卧龙区人民法院于 2018 年 10 月 24 日做出的（2018）豫 1303 民初 5849 号《民事调解书》河南省东雷锂电有限公司愿意于 2018 年 12 月 31 日前偿还全部货款 1,494,455 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，河南省东雷锂电有限公司尚未执行该调解书，深圳翔丰华亦未申请强制执行。

14、2018 年 11 月 30 日，福建翔丰华就其与东莞市迈科新能源有限公司票据纠纷起诉至东莞市第二人民法院，请求判令东莞市迈科新能源有限公司分别支付票据金额 611,750.00 元及利息（暂算至 2018 年 11 月 30 日为 4,117.00 元）、500,000.00 元及利息（暂算至 2018 年 11 月 30 日为 1,847.00 元）。根据东莞市第二人民法院于 2019 年 1 月 29 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理福建翔丰华诉东莞市迈科新能源有限公司票据纠纷两案，案号分别为（2019）粤 1972 民初 2970 号、（2019）粤 1972 民初 2971 号。

2019 年 3 月 19 日，东莞市迈科新能源有限公司对（2019）粤 1972 民初 2970 号、（2019）粤 1972 民初 2971 号两案提出管辖权异议申请。2019 年 4 月 11 日，东莞市第二人民法院出具《民事裁定书》（（2019）粤 1972 民初 2970 号之一）驳回东莞市迈科新能源有限公司提出的管辖权异议。2019 年 9 月 6 日，福建翔丰华就其与东莞市迈科新能源有限公司的纠纷另行以买卖合同纠纷为案由起诉至东莞市第二人民法院，请求判决被告向福建翔丰华支付货款 503,864.66 元及利息（从逾期之日起计算至付清之日止，暂计至 2019 年 9 月 6 日为 55,247.00 元）。根据东莞市第二人民法院于 2019 年 10 月 15 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理福建翔丰华与东莞市迈科新能源有限公司买卖合同纠纷一案，案号为（2019）粤 1972 民初 19714 号。

2019 年 11 月 5 日，东莞市迈科新能源有限公司提出管辖权异议申请。2019 年 11 月 7 日，东莞市第二人民法院出具《民事裁定书》（（2019）粤 1972 民初 19714 号）驳回东莞市迈科新能源有限公司提出的管辖权异议。2019 年 11 月 20 日，东莞市迈科新能源有限公司向东莞市中级人民法院提交管辖权异议上诉状主张管辖权异议，截至 2019 年 12 月 31 日止，案件尚在进行中。

15、2018 年 8 月 10 日，福建翔丰华就其与河南省东雷锂电有限公司的买卖合同纠纷起诉至南阳市卧龙区人民法院，请求判令河南省东雷锂电有限公司支付货款 1,251,060.00 元及支付逾期付款损失 83,992.53 元（暂计至 2018 年 7 月 31 日，要求支付至本案债务完全清偿之日）。根据南阳市卧龙区人民法院于 2018 年 8 月 23 日做出的（2018）豫 1303 民初 5848 号《民事调解书》，河南省东雷锂电有限公司愿意于 2018 年 12 月 31 日前偿还全部货款 1,251,060.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，河南省东雷锂电有限公司尚未执行该调解书，福建翔丰华亦未申请强制执行。

10 承诺及或有事项（续）

10.2 或有事项（续）

16、2019 年 10 月，青岛恒胜石墨有限公司起诉本公司之子公司福建翔丰华新能源材料有限公司，要求支付其货款 146.16 万元，2019 年 10 月山东省莱西市人民法院做出（2019）鲁 0285 民初 7632 号民事裁定书，冻结福建翔丰华新能源材料有限公司银行存款 149.00 万元。2019 年 12 月，山东省莱西市人民法院做出（2019）鲁 0285 民初 7632 号民事判决书，判决福建翔丰华新能源材料有限公司支付青岛恒胜石墨有限公司货款 126.16 万元及利息。2020 年 1 月，福建翔丰华新能源材料有限公司支付货款 126.16 万元及利息 17,980.43 元，同时，福建翔丰华新能源材料有限公司被冻结的银行 149.00 万元已解除冻结。

11 资产负债表日后事项

11.1 公司从 2020 年 1 月 1 日起，本公司开始执行经修订后的收入准则，新的收入准则对本公司的财务状况和经营成果没有重大影响。

12 其他重要事项

12.1 分部信息

本公司主要业务是从从事改性石墨负极材料、锂离子电池负极材料的技术开发及销售。由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

12.2 其他

2019 年 5 月 15 日，公司收到北京市朝阳区人民法院（2019）京 0105 民初 6710 号、（2019）京 0105 民初 6718 号《协助执行通知书》，诚成高科持有公司的 1.60% 股权被司法冻结，冻结期限为三年（自 2019 年 5 月 15 日至 2022 年 5 月 14 日止）。该项司法冻结因民间借贷纠纷产生，财产保全申请人神承荣、程玉英分别向北京市朝阳区人民法院申请对诚成高科实际控制人曹清伟及其控制的关联企业名下共计 310.00 万元、210.00 万元价值的财产进行保全。

2019 年 7 月 12 日，公司收到苏州市虎丘区人民法院（2019）苏 0505 民初 463 号《协助执行通知书》，诚成高科持有公司的 1.60% 股权被司法冻结。该项司法冻结因民间借贷纠纷产生，财产保全申请人葛孝锦向苏州市虎丘区人民法院申请对诚成高科实际控制人曹清伟及其控制的关联企业名下共计 1,273.00 万元价值的财产进行保全。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露:

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	33,044,320.92	23,709,509.10	70,250,811.24
1-2 年	-	-	12,608,152.48
2-3 年	-	2,209,887.28	8,134,231.09
3 年以上	14,361,393.17	14,095,326.66	8,566,312.25
小计	47,405,714.09	40,014,723.04	99,559,507.06
减: 坏账准备	16,013,609.22	16,947,143.57	15,881,965.16
合计	31,392,104.87	23,067,579.47	83,677,541.90

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,203,230.20	23.63	11,203,230.20	100.00	-
其中：个别项	11,203,230.20	23.63	11,203,230.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,202,483.89	76.37	4,810,379.02	13.29	31,392,104.87
其中：账龄组合	36,202,483.89	76.37	4,810,379.02	13.29	31,392,104.87
合计	47,405,714.09	100.00	16,013,609.22	33.78	31,392,104.87

类别	2018 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,106,715.72	12.76	5,106,715.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,811,492.84	72.00	5,743,913.37	19.94	23,067,579.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,096,514.48	15.24	6,096,514.48	100.00	-
合计	40,014,723.04	100.00	16,947,143.57	42.35	23,067,579.47

类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,247,260.72	1.25	1,247,260.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,869,994.36	94.29	10,192,452.46	10.86	83,677,541.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,442,251.98	4.46	4,442,251.98	100.00	-
合计	99,559,507.06	100.00	15,881,965.16	15.95	83,677,541.90

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市易升电池有限公司	2,365,000.00	2,365,000.00	100.00%	已起诉立案
深圳市爱华动力电池有限公司	1,247,260.72	1,247,260.72	100.00%	已采取法律手段催款，但执行未果
河南省东雷锂电有限公司	1,494,455.00	1,494,455.00	100.00%	已起诉立案
其他单项	6,096,514.48	6,096,514.48		已起诉立案
合计	11,203,230.20	11,203,230.20		

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市易升电池有限公司	2,365,000.00	2,365,000.00	100.00%	已起诉立案
深圳市爱华动力电池有限公司	1,247,260.72	1,247,260.72	100.00%	已采取法律手段催款，但执行未果
河南省东雷锂电有限公司	1,494,455.00	1,494,455.00	100.00%	已起诉立案
合计	5,106,715.72	5,106,715.72		

应收账款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市爱华动力电池有限公司	1,247,260.72	1,247,260.72	100.00%	已采取法律手段催款，但执行未果

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,044,320.92	1,652,216.05	5.00
3 年以上	3,158,162.97	3,158,162.97	100.00
合计	36,202,483.89	4,810,379.02	13.29

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,709,509.10	1,185,475.45	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	679,432.28	135,886.46	20.00
3 年以上	4,422,551.46	4,422,551.46	100.00
合计	28,811,492.84	5,743,913.37	19.94

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,250,811.24	3,512,540.56	5.00
1 至 2 年	12,473,552.48	1,247,355.25	10.00
2 至 3 年	7,141,342.49	1,428,268.50	20.00
3 年以上	4,004,288.15	4,004,288.15	100.00
合计	93,869,994.36	10,192,452.46	10.86

组合中，公司无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，公司无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

13.1.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	11,203,230.20	-	-	-	11,203,230.20
组合计提	5,743,913.37	-	933,534.35	-	4,810,379.02
合计	16,947,143.57	-	933,534.35	-	16,013,609.22

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,689,512.70	5,513,717.50	-	-	11,203,230.20
组合计提	10,192,452.46	-	4,448,539.09	-	5,743,913.37
合计	15,881,965.16	5,513,717.50	4,448,539.09	-	16,947,143.57

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,816,928.70	-	127,416.00	-	5,689,512.70
组合计提	7,838,653.58	2,353,798.88	-	-	10,192,452.46
合计	13,655,582.28	2,353,798.88	127,416.00	-	15,881,965.16

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

13.1.4 公司无实际核销的应收账款情况。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.4 公司无实际核销的应收账款情况。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例（%）
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	33,044,320.92	1 年以内	69.71
东莞市易升电池有限公司	非关联方	2,365,000.00	3 年以上	4.99
河南省东雷锂电有限公司	非关联方	1,494,455.00	3 年以上	3.15
深圳市爱华动力电池有限公司	非关联方	1,247,260.72	3 年以上	2.63
东莞市特耐克新能源科技有限公司	非关联方	884,000.00	3 年以上	1.86
合计		39,035,036.64		82.34

2018 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例（%）
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	23,709,509.10	1 年以内	59.25
东莞市易升电池有限公司	非关联方	2,365,000.00	3 年以上	5.91
东莞市安德丰电池有限公司	非关联方	1,532,138.48	3 年以上	3.83
河南省东雷锂电有限公司	非关联方	1,494,455.00	2-3 年	3.73
深圳市爱华动力电池有限公司	非关联方	1,247,260.72	3 年以上	3.12
合计		30,348,363.30		75.84

2017 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 （%）
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	70,102,687.44	1 年以内	70.41
中山天贸电池有限公司	非关联方	3,016,000.00	1-2 年	3.03
东莞市安德丰电池有限公司	非关联方	2,740,540.58	2-3 年 1,829,100.00 元; 3 年以上 911,440.59 元	2.75
东莞市易升电池有限公司	非关联方	2,365,000.00	2-3 年 1,741,000.00 元; 3 年以上 624,000.00 元	2.38
河南省东雷锂电有限公司	非关联方	2,258,444.21	1-2 年	2.27
合计		80,482,672.23		80.84

13.1.6 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

13.1.7 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
其他应收款	28,764.58	79,551.98	85,145.24
合计	28,764.58	79,551.98	85,145.24

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	36,564.58	52,412.61	30,140.68
1-2 年	20,308.72	-	41,600.00
2-3 年	-	1,445,586.00	55,108.80
3 年以上	1,472,497.28	26,911.28	-
小计	1,529,370.58	1,524,909.89	99,338.48
减：坏账准备	1,500,606.00	1,445,357.91	14,193.24
合计	28,764.58	79,551.98	85,145.24

13.2.2.2 按款项性质分类：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	-	-	-
保证金	92,220.00	31,731.89	13,029.68
保险及公积金	28,764.58	84,420.00	86,308.80
其他	1,408,386.00	1,408,758.00	-
小计	1,529,370.58	1,524,909.89	99,338.48
减：坏账准备	1,500,606.00	1,445,357.91	14,193.24
合计	28,764.58	79,551.98	85,145.24

13.2.2.3 坏账准备计提情况

13.2.2.3.1 2019 年其他应收款坏账准备情况

项目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,529,370.58
减：坏账准备	1,500,606.00
其他应收款账面价值	28,764.58

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2.3 坏账准备计提情况（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	-	2,620.63	1,442,737.28	1,445,357.91
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-1,015.44	1,015.44	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	1,586.59	-1,586.59	-	-
本期计提	-	-	56,853.28	56,853.28
本期转回	1,586.59	18.60	-	1,605.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	1,500,606.00	1,500,606.00

本期无发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用无显著增加；

按单项计提坏账准备：

其他应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东迅通汽车销售有限公司	1,408,386.00	1,408,386.00	100%	已起诉立案
合计	1,408,386.00	1,408,386.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,564.58	7,800.00	21.33
1 至 2 年	20,308.72	20,308.72	100.00
3 年以上	64,111.28	64,111.28	100.00
合计	120,984.58	92,220.00	76.22

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2.3.2 2017-2018 年其他应收款坏账准备情况

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,408,386.00	92.36	1,408,386.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,523.89	7.64	36,971.91	31.73	79,551.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,524,909.89	100.00	1,445,357.91	94.78	79,551.98
2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,338.48	100.00	14,193.24	14.29	85,145.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	99,338.48	100.00	14,193.24	14.29	85,145.24

按单项计提坏账准备：

其他应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东迅通汽车销售有限公司	1,408,386.00	1,408,386.00	100%	已起诉立案
合计	1,408,386.00	1,408,386.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,412.61	2,620.63	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	37,200.00	7,440.00	20.00
3 年以上	26,911.28	26,911.28	100.00
合计	116,523.89	36,971.91	31.73

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,140.68	651.48	5.00
1 至 2 年	41,600.00	3,720.00	10.00
2 至 3 年	55,108.80	9,821.76	20.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	99,338.48	14,193.24	14.29

组合中，公司无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，公司无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

12.2.2.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,408,386.00	-	-	-	1,408,386.00
组合计提	36,971.91	56,853.28	1,605.19	-	92,220.00
合计	1,445,357.91	56,853.28	1,605.19	-	1,500,606.00

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	1,408,386.00	-	-	1,408,386.00
组合计提	14,193.24	22,778.67	-	-	36,971.91
合计	14,193.24	1,431,164.67	-	-	1,445,357.91

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	10,218.22	3,975.02	-	-	14,193.24
合计	10,218.22	3,975.02	-	-	14,193.24

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2.5 公司无实际核销的其他应收款情况。

13.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
广东迅通汽车销售有限公司	其他	1,408,386.00	3 年以上	92.09	1,408,386.00
深圳市中林实业发展有限公司	保证金	47,220.00	1 年以内 20,308.72 元， 3 年以上 26,911.28 元	3.09	47,220.00
黄川黔	保证金	45,000.00	1 年以内 7,800.00 元， 3 年以上 37,200.00 元	2.94	45,000.00
合计		<u>1,500,606.00</u>		<u>98.12</u>	<u>1,500,606.00</u>

2018 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
广东迅通汽车销售有限公司	其他	1,408,386.00	2-3 年	92.36	1,408,386.00
深圳市中林实业发展有限公司	保证金	47,220.00	1 年以内 20,308.72 元， 3 年以上 26,911.28 元	3.10	27,926.72
刘章杰	保证金	37,200.00	2-3 年	2.44	7,440.00
合计		<u>1,492,806.00</u>		<u>97.90</u>	<u>1,443,752.72</u>

2017 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳市中林实业发展有限公司	保证金	49,108.80	2-3 年	49.44	9,821.76
刘章杰	保证金	37,200.00	1-2 年	37.45	3,720.00
合计		<u>86,308.80</u>		<u>86.89</u>	<u>13,541.76</u>

13.2.2.7 公司无涉及政府补助的应收款项。

13.2.2.8 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.2.9 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
项 目	2017 年 12 月 31 日					
	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	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建翔丰华新能源材料有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建翔丰华新能源材料有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市翔丰华电池材料有限公司	4,800,000.00	-	4,800,000.00	-	-	-
福建翔丰华新能源材料有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
合计	14,800,000.00	90,000,000.00	4,800,000.00	100,000,000.00	-	-

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	262,217,814.89	252,820,674.31
其他业务	-	-
合计	262,217,814.89	252,820,674.31

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	376,087,280.34	354,930,869.73
其他业务	133,381.86	353,237.78
合计	376,220,662.20	355,284,107.51

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	206,324,796.24	162,792,380.31
合计	206,324,796.24	162,792,380.31

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但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	14,545,445.88	4,585,300.16	5,283,109.44
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
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	-1,261,200.00	-16,080.18	-16,999.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	76,454.17	2,966,722.66
所得税影响额	1,986,636.88	696,851.12	1,234,924.86
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	11,297,609.00	3,948,823.03	6,997,907.56

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料（续）

14.2 净资产收益率及每股收益

2019 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.89	0.8225	0.8225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.6719	0.6719

2018 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.8207	0.8207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	0.7681	0.7681

2017 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.38	0.8035	0.8035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.7052	0.7052

深圳市翔丰华科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



深圳市翔丰华科技股份有限公司

法定代表人：_____



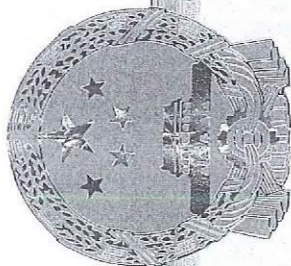
主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____



日期：2020 年 2 月 7 日





营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202006090328

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

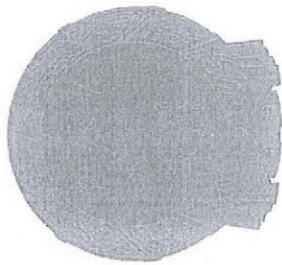
合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2020年06月09日



会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：孙勇
主任会计师：
经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1530号5幢1088室
组织形式：特殊普通合伙企业
执业证书编号：310000003
批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）
批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0001311



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

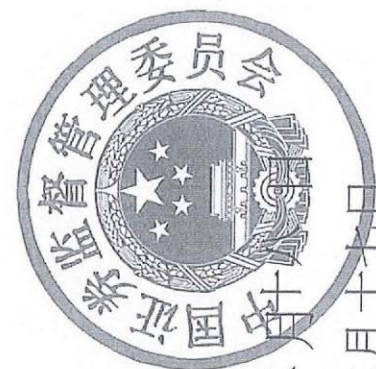


证书序号: 000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇



证书号：35

发证时间：二〇一二年十二月十七日

证书有效期至：二〇一三年十二月十七日



姓 名 文爱凤
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1967-09-13
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430403670913056
Identity card No.



证书编号: 440300480955
No. of certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 1998 年 12 月 01 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2015.7.20
2016.4.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 王培
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-01-18
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420104700118081
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.7.20

王培

440300481138

证书编号: 440300481138

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 11 月 29 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年 4 月 24 日

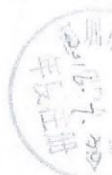


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011 年 1 月 18 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

鹏城会计师

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012 年 8 月 21 日

上海华宁会计师事务所有限公司
Shanghai Huafeng Accounting Firm

2012 年 8 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

鹏城会计师

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012 年 8 月 21 日

上海华宁会计师事务所有限公司
Shanghai Huafeng Accounting Firm

2012 年 8 月 21 日