

深圳市清景铜箔投资有限公司
审计报告
(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

目录页次

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8-9
5、母公司资产负债表	10-11
6、母公司利润表	12
7、母公司现金流量表	13
8、母公司所有者权益变动表	14-15
9、财务报表附注	16-61
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

审计报告

青海电子材料产业发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了深圳市清景铜箔投资有限公司（以下简称“深圳清景铜箔”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳清景铜箔 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳清景铜箔，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、管理层和治理层对财务报表的责任

深圳清景铜箔管理层（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，管理层负责评估深圳清景铜箔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

深圳清景铜箔治理层（以下简称治理层）负责监督深圳清景铜箔的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳清景铜箔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深圳清景铜箔不能持续经营。

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

（六）就深圳清景铜箔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。

(此页为深圳市清景铜箔投资有限公司审计报告签字页)

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

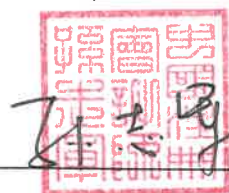


中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月十四日

合并资产负债表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	11,092,790.15	10,426,809.33
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	(二)	13,692,569.59	6,366,716.65
应收账款	(三)	43,622,071.87	42,759,670.11
预付款项	(四)	7,973,981.87	5,098,923.37
其他应收款	(五)	130,717,461.23	27,752,161.77
存货	(六)	49,516,430.77	32,803,488.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	2,920,579.16	9,364,259.47
流动资产合计		259,535,884.64	134,572,029.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	211,365,600.25	220,160,384.69
在建工程	(九)	1,608,085.59	1,205,394.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	25,358,840.73	27,388,704.21
开发支出	(十一)	8,225,973.95	
商誉	(十二)	99,343,098.77	99,343,098.77
长期待摊费用	(十三)	1,329,433.37	1,070,280.34
递延所得税资产	(十四)	500,603.95	628,805.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		347,731,636.61	349,796,667.51
资产总计		607,267,521.25	484,368,697.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十五)	94,200,000.00	51,200,000.00
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	(十六)	10,120,050.00	10,000,000.00
应付账款	(十七)	14,188,651.42	23,820,673.78
预收款项	(十八)	5,911,303.72	192,908.91
应付职工薪酬	(十九)	1,765,418.72	1,235,087.42
应交税费	(二十)	367,082.75	288,844.54
其他应付款	(二十一)	42,675,598.41	72,048,697.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		169,228,105.02	158,786,211.85
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	78,000,000.00	98,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,000,000.00	98,000,000.00
负债合计		247,228,105.02	256,786,211.85
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(二十三)	299,595,472.08	210,921,233.05
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	(二十四)	59,868,749.90	16,207,735.62
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		359,464,221.98	227,128,968.67
少数股东权益		575,194.25	453,516.56
所有者权益(或股东权益)合计		360,039,416.23	227,582,485.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		607,267,521.25	484,368,697.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年度	2018年度
一、营业收入	(二十五)	411,113,376.71	186,518,898.28
减：营业成本	(二十五)	347,090,000.00	145,565,192.59
税金及附加	(二十六)	937,155.08	1,123,443.50
销售费用	(二十七)	3,229,944.66	3,085,603.07
管理费用	(二十八)	4,731,852.14	5,664,497.31
研发费用	(二十九)	4,302,577.70	-
财务费用	(三十)	10,261,362.51	13,890,438.57
其中：利息费用	(三十)	15,210,131.75	13,787,482.56
利息收入	(三十)	6,279,701.89	398,968.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十一)	234,630.99	575,221.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,795,115.61	17,764,945.20
加：营业外收入	(三十二)	3,817,658.78	1,510,589.12
减：营业外支出	(三十三)	701,880.98	16,863.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,910,893.41	19,258,670.63
减：所得税费用	(三十四)	128,201.44	-628,805.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,782,691.97	19,887,476.02
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,782,691.97	19,887,476.02
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润		43,661,014.28	19,866,140.10
2、少数股东损益		121,677.69	21,335.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		43,782,691.97	19,887,476.02
归属于母公司股东的综合收益总额		43,661,014.28	19,866,140.10
归属于少数股东的综合收益总额		121,677.69	21,335.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年度	2018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		461,827,374.74	209,761,207.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	110,144,409.55	153,719,498.72
经营活动现金流入小计		571,971,784.29	363,480,705.75
购买商品、接受劳务支付的现金		422,918,733.75	158,407,205.25
支付给职工以及为职工支付的现金		13,350,135.57	11,843,434.65
支付的各项税费		1,004,202.47	950,192.11
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	215,388,821.60	189,241,248.52
经营活动现金流出小计		652,661,893.39	360,442,080.53
经营活动产生的现金流量净额		-80,690,109.10	3,038,625.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,235,088.16	21,783,029.94
投资支付的现金		3,000,000.00	9,942,576.60
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			57,423.40
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五)	8,411,743.71	8,237,383.35
投资活动现金流出小计		14,646,831.87	40,020,413.29
投资活动产生的现金流量净额		-14,646,831.87	-40,020,413.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,674,239.03	94,921,233.05
取得借款收到的现金		43,000,000.00	71,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		131,674,239.03	166,121,233.05
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	124,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,635,072.03	17,579,138.42
支付其他与筹资活动有关的现金		36,245.21	20,134.14
筹资活动现金流出小计		35,671,317.24	141,799,272.56
筹资活动产生的现金流量净额		96,002,921.79	24,321,960.49
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		665,980.82	-12,659,827.58
加：期初现金及现金等价物余额		10,426,809.33	23,086,636.91
六、期末现金及现金等价物余额		11,092,790.15	10,426,809.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额									
	归属于母公司股东的所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上期期末余额	210,921,233.05							16,207,735.62	453,516.56	227,582,485.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	210,921,233.05							16,207,735.62	453,516.56	227,582,485.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,674,239.03							43,661,014.28	121,677.69	132,456,931.00
（一）综合收益总额								43,661,014.28	121,677.69	43,782,691.97
（二）所有者投入和减少资本	88,674,239.03									88,674,239.03
1. 股东投入的普通股（资本）	88,674,239.03									88,674,239.03
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										88,674,239.03
（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										
5. 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	299,595,472.08							59,868,749.90	575,194.25	360,039,416.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期发生额									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	116,000,000.00							-11,890,594.20	43,218,064.27	147,327,470.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	116,000,000.00							-11,890,594.20	43,218,064.27	147,327,470.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,921,233.05							28,098,329.82	-42,764,547.71	80,255,015.16
（一）综合收益总额								19,866,140.10	21,335.92	19,887,476.02
（二）所有者投入和减少资本	94,921,233.05									94,921,233.05
1. 股东投入的普通股（资本）	94,921,233.05									94,921,233.05
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										
5. 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	210,921,233.05							8,232,189.72	-42,785,883.63	-34,553,693.91
								16,207,735.62	453,516.56	227,582,485.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,895.43	42,593.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	(一)	148,862,960.54	90,239,824.26
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			
流动资产合计		148,959,855.97	90,282,418.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	233,640,000.00	233,640,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		233,640,000.00	233,640,000.00
资产总计		382,599,855.97	323,922,418.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			38,300.00
应交税费		197,880.69	2,344.63
其他应付款		22,880,000.00	31,640,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,077,880.69	31,680,644.63
非流动负债：			
长期借款		78,000,000.00	98,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,000,000.00	98,000,000.00
负债合计		101,077,880.69	129,680,644.63
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		299,595,472.08	210,921,233.05
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-18,073,496.80	-16,679,459.45
所有者权益(或股东权益)合计		281,521,975.28	194,241,773.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计		382,599,855.97	323,922,418.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2019年度	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		39,081.63	
销售费用			
管理费用		288,439.90	606,240.46
研发费用			
财务费用		447,337.78	6,190,386.62
其中：利息费用		5,966,869.78	6,183,514.59
利息收入		5,893,541.30	3,052.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十）	-620,216.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,395,075.87	-6,796,627.08
加：营业外收入	（三十一）	1,038.52	930.55
减：营业外支出	（三十二）		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,394,037.35	-6,795,696.53
减：所得税费用	（三十三）		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,394,037.35	-6,795,696.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,394,037.35	-6,795,696.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,394,037.35	-6,795,696.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2019年度	2018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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,244,659.81	82,022,227.54
经营活动现金流入小计		131,244,659.81	82,022,227.54
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		326,399.90	445,990.27
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		190,210,657.56	158,940,750.03
经营活动现金流出小计		190,537,057.46	159,386,740.30
经营活动产生的现金流量净额		-59,292,397.65	-77,364,512.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十四)		
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-10,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,674,239.03	94,921,233.05
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,674,239.03	94,921,233.05
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,327,539.92	6,183,514.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,327,539.92	16,183,514.59
筹资活动产生的现金流量净额		62,346,699.11	78,737,718.46
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		54,301.46	-8,626,794.30
加：期初现金及现金等价物余额		42,593.97	8,669,388.27
六、期末现金及现金等价物余额		96,895.43	42,593.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额						
	实收资本	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
一、上期期末余额	210,921,233.05						-16,679,459.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	210,921,233.05						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,674,239.03					-16,679,459.45	
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	88,674,239.03						
1. 股东投入的普通股（资本）	88,674,239.03						
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							
5. 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	299,595,472.08					-18,073,496.80	281,521,975.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市清景铜箔投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期发生额						
	实收资本	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
一、上期期末余额	116,000,000.00						-9,883,762.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	116,000,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,921,233.05						-9,883,762.92
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	94,921,233.05						-9,883,762.92
1. 股东投入的普通股（资本）	94,921,233.05						-6,795,696.53
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							-6,795,696.53
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							
5. 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	210,921,233.05						-16,679,459.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市清景铜箔投资有限公司

2019年1月1日至2019年12月31日

财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称： 深圳市清景铜箔投资有限公司

成立时间： 2004年12月24日

法定代表人： 彭燕美

注册地址： 深圳市南山区招商街道南海大道以西美年国际广场1栋604-20

注册资本： 人民币30000万元

经营期限： 永续经营

(二) 公司历史沿革

深圳市清景铜箔投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年12月24日经深圳市市场监督管理局核准注册成立。

2004年12月24日公司成立时注册资本为30万元，成立时公司名深圳市华夏之旅旅行社有限公司。股东由张传今、深圳市中商联进出口有限公司共同出资组建，其中：张传今以货币人民币出资18万元，占注册资本的60%；深圳市中商联进出口有限公司以货币人民币出资12万元，占注册资本的40%。

2005年6月10日，经深圳市市场监督管理局核准公司股东由张传今、深圳市中商联进出口有限公司变更为张传今、高月霜，其中：张传今以货币人民币出资18万元，占公司注册资本的60%，高月霜以货币人民币出资12万元，占注册资本的40%。

2009年3月12日，经深圳市市场监督管理局核准公司名称由“深圳市华夏之旅旅行社有限公司”变更为“深圳市鸿达顺建材有限公司”。

2011年11月7日，经深圳市市场监督管理局核准公司股东由张传今、高月霜变更为渠前进、徐兴勇，其中：徐兴勇以货币人民币出资18万元，占公司注册资本的60%，渠前进以货币人民币出资12万元，占注册资本的40%。同时，公司名称由“深圳市鸿达顺建材有限公司”变更为“深圳市鸿达顺贸易有限公司”。

2016年3月9日，经深圳市市场监督管理局核准公司股东由渠前进、徐兴勇变更为彭燕美，同时新股东进行增资，注册资本由30万元变更为5000万元，变更后彭燕美以货币人民币出资5000万元，占公司注册资本的100%。

2016年5月6日，经深圳市市场监督管理局核准公司名称由“深圳市鸿达顺贸易有限公司”变更为“深圳市中植铜箔投资有限公司”。

2016年10月12日，经深圳市市场监督管理局核准公司注册资本由5000万元变更为30000万元，变更后彭燕美以货币人民币出资30000万元，占公司注册资本的100%。

2019年4月19日，经深圳市市场监督管理局核准公司名称由“深圳市中植铜箔投资有限公司”变更为“深圳市清景铜箔投资有限公司”。

(三) 公司所处行业、经营范围

公司所处行业：投资铜箔产品研发、销售。

经营范围：

一般经营项目：建筑材料、五金、电子产品、电器、通讯产品、橡胶制品、塑胶制品、服装、办公用品、家具、健身器材、二手车的购销；汽车租赁；锂电铜箔产品研发、销售；国内贸易、从事货物及技术的进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）

许可经营项目：建筑工程施工；装修装饰工程。

主要产品或提供的劳务主业：铜箔行业投资。

(四) 合并报表范围

本公司将福建清景铜箔有限公司、福建清景投资有限公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司及子公司合并财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。。

（2）外币财务报表的折算

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，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2、金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

3、金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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，原直接计入股东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，直接计入股东权益。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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司以期末应收款项余额前五名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项，将其归入相应组合，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	应收利息、对受本公司控制的子公司的应收款项、备用金等认定风险不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 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(%)	
		其他应收款	应收借款
1 年以内 (含 1 年)	5	5	0.5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3 年以上	30	30	30

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计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。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

(十二)长期股权投资

1、投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（七）“金融工具”。除上述以外，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 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 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。

⑤ 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。

2、长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3、长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十八）“长期资产减值”。

（十三）固定资产

1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2、固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3、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	30	5	3.17
制箔系统	工作量法	15	5	
交通工具	年限平均法	8	5	11.88
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

自2016年11月11日起，龙岩市环境保护局批准公司投入生产，在建工程转入固定资产资产制箔系统，制箔系统的固定资产，折旧方法为：工作量法。其他固定资产折旧方法为年限平均法。

公司自2014年1月1日起，企业持有的固定资产，单位价值不超过5000元的，一次性全额计提折旧。

（4）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十八）“长期资产减值”。

（十四）在建工程

1、在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑

差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（十六）无形资产核算方法

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	-	2
专利权	10	-	10
软件	3-5	-	33.3-20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

3、无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十八）“长期资产减值”。

（十七）研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

内容	摊销年限	年摊销率(%)
玻璃钢防腐	2	50
车间油漆工程	2	50
管道改造	3	33.33
水处理	3	33.33
屏蔽弧板	1.5	66.67
绿化工程(保安部)	3	33.33
绿化工程	5	20.00

(二十)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

3、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十一）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十二）收入的确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

完工进度的确定方法为已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算完工百分比,以客户回签的阶段确认单为依据。

资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计时,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1)利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①公司能够满足政府补助所附条件;

②公司能够收到政府补助。

3、政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。其中,对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按应收金额计量;否则,按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4、政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助,在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

2019年5月7日财政部颁发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）对一般企业财务报表格式进行了修改，要求执行企业会计准则的非金融企业根据该通知要求编制2019年度6月30日及以后期间财务报表。

2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	49,126,386.76	应收票据	6,366,716.65
		应收账款	42,759,670.11
应付票据及应付账款	33,820,673.78	应付票据	10,000,000.00
		应付账款	23,820,673.78

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	3%/6%/16%/13%	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
城建税	7%、5%	实际缴纳的增值税
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税
地方教育费附加	2%	实际缴纳的增值税
房产税	1.2%	房产计税余值
土地使用税	1.6元/平方米	实际占用的土地面积
企业所得税	25%	应纳税所得额

(二)税收优惠及批文

子公司福建清景铜箔有限公司 2018年11月30日被认定为高新技术企业，取得了“GF201835000247”号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2019年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	189,715.07	76,473.36
其中：人民币	189,715.07	76,473.36
银行存款：	10,770,624.08	10,350,335.97
其中：人民币	10,770,623.83	10,350,335.72
美元	0.25	0.25
其他货币资金：	132,451.00	-
其中：人民币	132,451.00	-
合计	11,092,790.15	10,426,809.33

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,692,569.59	6,366,716.65
合计	13,692,569.59	6,366,716.65

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,441,332.04	-
商业承兑票据	-	-
合 计	60,441,332.04	-

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,232,228.28	100%	2,610,156.41	5.65%	43,622,071.87
其中：账龄分析法组合	46,232,228.28	100%	2,610,156.41	5.65%	43,622,071.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,232,228.28	100%	2,610,156.41	5.65%	43,622,071.87

(续)

种类	期初余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,091,535.19	100%	2,331,865.08	5.17%	42,759,670.11

其中：账龄分析法组合	45,091,535.19	100%	2,331,865.08	5.17%	42,759,670.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	45,091,535.19	100%	2,331,865.08	5.17%	42,759,670.11

2、按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	40,633,009.07	2,031,650.45	5.00%	38,601,358.62
1-2年	5,506,299.01	550,629.90	10.00%	4,955,669.11
2-3年	-	-	20.00%	-
3年以上	92,920.20	27,876.06	30.00%	65,044.14
合计	46,232,228.28	2,610,156.41	5.65%	43,622,071.87

(续)

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	44,778,721.89	2,238,936.09	5.00%	42,539,785.80
1-2年	-	-	10.00%	-
2-3年	9,150.00	1,830.00	20.00%	7,320.00
3年以上	303,663.30	91,098.99	30.00%	212,564.31
合计	45,091,535.19	2,331,865.08	5.17%	42,759,670.11

3、本报告期实际计提、核销的应收账款情况：

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元，实际计提的坏账准备金额为 2,610,156.41 元

4、本报告期无应收关联方款项的情况。

5、2019年12月31日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占总额比例%
金瀚途电子科技有限公司	13,486,045.97	29.17
上海谦长贸易有限公司	9,460,000.00	20.46
宁德时代新能源科技股份有限公司	3,980,259.92	8.61

单位名称	金额	占总额比例%
深圳诚益新能源材料有限公司	3,800,443.50	8.22
东莞市振华新能源科技有限公司	1,968,564.30	4.26
合计	32,695,313.69	70.72

6、2018年12月31日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占总额比例%
宁德时代新能源科技股份有限公司	13,530,978.54	30.01
深圳市百嘉达新能源材料有限公司	9,748,379.31	21.62
中航锂电（洛阳）有限公司	3,841,870.96	8.52
肇庆遨优动力电池有限公司	3,628,260.92	8.05
浙江遨优动力系统有限公司	2,155,814.24	4.78
合计	32,905,303.97	72.98

（四）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	6,487,358.27	324,367.91	5.00%	6,162,990.36
1-2年	1,103,021.42	110,302.14	10.00%	992,719.28
2-3年	431,547.00	86,309.40	20.00%	345,237.60
3年以上	675,763.76	202,729.13	30.00%	473,034.63
合计	8,697,690.45	723,708.58	8.32%	7,973,981.87

（续）

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	4,045,385.85	202,269.29	5.00%	3,843,116.56
1-2年	383,531.00	38,353.10	10.00%	345,177.90
2-3年	960,299.44	192,059.89	20.00%	768,239.55
3年以上	203,413.37	61,024.01	30.00%	142,389.36
合计	5,592,629.66	493,706.29	8.83	5,098,923.37

2、2019年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占总额比例%
深圳市前海秋叶原新材料科技有限公司	1,953,900.82	22.46
青海雷材新材料有限公司	1,617,431.19	18.60
九江历源整流设备有限公司	1,142,086.55	13.13
上海洪田机电科技有限公司南通分公司	848,379.64	9.75
广州惠之村贸易有限公司	580,971.41	6.68
合计	6,142,769.61	70.62

3、2018年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占总额比例
深圳银讯科技实业有限公司	2,122,636.32	37.95
上海洪田机电科技有限公司南通分公司	898,436.54	16.06
九江历源整流设备有限公司	856,460.00	15.31
南昌市东新型材料有限公司	406,800.00	7.27
江阴米尔克电解设备有限公司	253,400.00	4.53
合计	4,537,732.86	81.12

(五) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	124,145,679.69	623,539.95	123,522,139.74
应收利息	7,198,321.49	-	7,198,321.49
合计	131,344,001.18	623,539.95	130,720,461.23

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	28,358,626.33	1,366,464.56	26,992,161.77
应收利息	760,000.00	-	760,000.00
合计	29,118,626.33	1,366,464.56	27,752,161.77

2、其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,145,679.69	100.00	623,539.95	0.50	123,522,139.74
其中：账龄分析法组合	124,112,779.69	99.97	623,539.95	0.50	123,489,239.74
其他组合	32,900.00	0.03	-	-	32,900.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	124,145,679.69	100.00	623,539.95		123,522,139.74

(续)

种类	期初余额				
	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	28,358,626.33	100	1,366,464.56	4.82%	26,992,161.77
其中：账龄分析法组合	27,329,291.20	96.37%	1,366,464.56	5.00%	25,962,826.64
其他组合	1,029,335.13	3.63%	-	-	1,029,335.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	28,358,626.33	100	1,366,464.56		26,992,161.77

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	124,112,779.69	623,539.95	0.50	123,489,239.74
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	124,112,779.69	623,539.95	0.50	123,489,239.74

(续)

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	27,329,291.20	1,366,464.56	5.00	25,962,826.64
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	27,329,291.20	1,366,464.56	5.00	25,962,826.64

(3) 2019年12月31日其他应收款主要单位情况

单位名称	金额	占总额比例%
深圳市福瑞兴供应链管理有限公司	124,043,311.99	99.92
合计	124,043,311.99	99.92

(4) 2018年12月31日其他应收款主要单位情况

单位名称	金额	占总额比例
深圳市福瑞兴供应链管理有限公司	26,988,235.20	95.17
深圳市广瑞祥贸易有限公司	589,181.99	2.08
闽西兴杭国有资产投资经营有限公司	200,000.00	0.71
合计	27,777,417.19	97.95

3、应收利息

项目	期末余额	期初余额
泉州银行三年定期存款	1,140,000.00	760,000.00
深圳市福瑞兴供应链管理有限公司借款	6,058,321.49	-
合计	7,198,321.49	760,000.00

(六) 存货及存货跌价准备

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,910,071.28	-	6,910,071.28
在产品	15,430,633.29	-	15,430,633.29
库存商品	16,035,465.37	-	16,035,465.37

发出商品	6,307,942.93	-	6,307,942.93
委托加工物资	4,832,317.90	-	4,832,317.90
合计	49,516,430.77	-	49,516,430.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,232,520.27	-	4,232,520.27
在产品	17,296,460.61		17,296,460.61
库存商品	8,466,494.65	-	8,466,494.65
发出商品	-	-	-
委托加工物资	2,808,013.34	-	2,808,013.34
合计	32,803,488.87	-	32,803,488.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,920,579.16	9,364,259.47
合计	2,920,579.16	9,364,259.47

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	制箔系统	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31	87,865,248.00	151,796,571.78	8,214,627.25	4,428,099.51	252,304,546.54
2、本期增加金额		1,205,394.11		411,303.86	1,616,697.97
购置				411,303.86	411,303.86
在建工程转入		1,205,394.11			1,205,394.11
其他转入					
3、本期减少金额	924,691.25	927,355.78			1,852,047.03
处置或报废					0.00
其他转出	924,691.25	927,355.78			1,852,047.03
4、2019.12.31	86,940,556.75	152,074,610.11	8,214,627.25	4,839,403.37	252,069,197.48
二、累计折旧					
1、2018.12.31	16,662,699.61	7,724,634.08	4,000,096.30	3,756,731.86	32,144,161.85
2、本期增加金额	2,465,494.14	5,091,060.19	756,881.40	245,999.65	8,559,435.38
计提	2,465,494.14	5,091,060.19	756,881.40	245,999.65	8,559,435.38
3、本期减少金额					

其他转出					
4、2019.12.31	19,128,193.75	12,815,694.27	4,756,977.70	4,002,731.51	40,703,597.23
三、减值准备					
1、2018.12.31	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4、2019.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018.12.31	71,202,548.39	144,071,937.70	4,214,530.95	671,367.65	220,160,384.69
2、2019.12.31	67,812,363.00	139,258,915.84	3,457,649.55	836,671.86	211,365,600.25

2、报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产；

3、报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产；

4、报告期内暂无闲置的固定资产；

5、报告期内固定资产中已取得产权证的房屋建筑物已全部抵押给泉州银行龙岩分行。

6、报告期内子公司福建清景铜箔有限公司部分机器设备抵押给龙岩市龙盛融资担保有限责任公司，龙岩市龙盛融资担保有限责任公司分别为公司向中国农业银行股份有限公司上杭县支行和厦门国际银行股份有限公司龙岩分行借款各提供 1000 万元担保。

（九）在建工程

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,608,083.28	-
工程物资	2.31	1,205,394.11
合计	1,608,085.59	1,205,394.11

2、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溶铜系统设备	1,429,495.84	-	1,429,495.84	-	-	-
生箔系统设备	178,587.44	-	178,587.44	-	-	-
合计	1,608,085.59	-	1,608,085.59	1,205,394.11	-	1,205,394.11

(十) 无形资产

1、无形资产

项目	专利权	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	18,461,639.59	10,319,217.85	-	28,780,857.44
(2) 本期增加金额	-	-	120,143.70	120,143.70
(3) 本期减少金额	-	-	4,503.13	4,503.13
(4) 2019.12.31	18,461,639.59	10,319,217.85	115,640.57	28,896,498.01
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	153,847.00	1,238,306.23	-	1,392,153.23
(2) 本期增加金额	1,846,164.00	206,384.40	92,955.65	2,145,504.05
—计提	1,846,164.00	206,384.40	92,955.65	2,145,504.05
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2019.12.31	2,000,011.00	1,444,690.63	92,955.65	3,537,657.28
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2019.12.31	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	16,461,628.59	8,874,527.22	22,684.92	25,358,840.73
(2) 2018.12.31 账面价值	18,307,792.59	9,080,911.62	-	27,388,704.21

2、期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
人员人工	-	1,426,654.47	-	1,426,654.47
直接投入	-	6,079,418.82	-	6,079,418.82
折旧费用与长期待摊费用	-	634,642.94	-	634,642.94
其他费用	-	85,257.72	-	85,257.72
合计	-	8,225,973.95	-	8,225,973.95

(十二) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			处置	其他	
福建清景铜箔有限公司	79,227,358.15	-	-	-	79,227,358.15
福建省清景投资有限公司	20,115,740.62	-	-	-	20,115,740.62
合计	99,343,098.77	-	-	-	99,343,098.77

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
玻璃钢防腐	231,810.37	-	188,410.13	43,400.24
车间油漆工程	143,804.60	-	90,823.92	52,980.68
管道改造	137,372.26	-	49,953.60	87,418.66
水处理	557,293.11	-	232,934.12	324,358.99
屏蔽弧板	-	30,000.00	11,666.69	18,333.31
绿化工程	-	1,091,164.25	288,222.76	802,941.49
合计	1,070,280.34	1,121,164.25	862,011.22	1,329,433.37

(十四) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,337,359.64	500,603.95	4,192,035.93	628,805.39
合计	3,337,359.64	500,603.95	4,192,035.93	628,805.39

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	500,603.95		628,805.39	
合计	500,603.95		628,805.39	

(十五) 短期借款

短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	61,200,000.00	15,700,000.00
抵押借款	33,000,000.00	35,500,000.00
合计	94,200,000.00	51,200,000.00

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,120,050.00	10,000,000.00
合计	10,120,050.00	10,000,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款按账龄分类

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1年以内	10,486,443.84	73.91	12,909,403.13	54.19
1-2年	115,001.84	0.81	4,830,515.71	20.28
2-3年	382,949.11	2.70	2,324,716.14	9.76
3年以上	3,204,256.63	22.58	3,756,038.80	15.77
合计	14,188,651.42	100.00	23,820,673.78	100.00

2、账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
实瑞过滤设备(上海)有限公司	1,800,000.00	设备异常未结算
宇星科技发展(深圳)有限公司	350,000.00	货款品质有异议,未结算
沈阳玉衡科技有限公司	345,000.00	尾款
西安航天动力机械有限公司	199,000.00	尾款
福州福炼化工机械设备有限公司	189,426.00	尾款
合计	2,883,426.00	

(十八) 预收款项

1、预收款项按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,840,887.50	98.81	79,744.99	41.34
1至2年	70,416.22	1.19	110,520.00	57.29
2至3年	-	-	2,643.92	1.37
3年以上	-	-	-	-
合计	5,911,303.72	100.00	192,908.91	100.00

2、账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
河南国能电池有限公司	70,416.19	暂停合作
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	97,788.50	预付抵后续货款
合计	168,204.69	

(十九) 应付职工薪酬

1、分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,190,848.51	13,524,618.49	12,987,717.19	1,727,749.81
二、离职后福利-设定提存计划	44,238.91	664,010.00	670,580.00	37,668.91
合计	1,235,087.42	14,188,628.49	13,658,297.19	1,765,418.72

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,169,087.75	12,123,307.21	11,612,784.80	1,679,610.16
2、职工福利费		635,199.99	606,335.43	28,864.56
3、社会保险费	21,760.76	550,425.29	591,934.96	-19,748.91
其中：医疗保险费	19,130.34	508,317.36	508,317.36	19,130.34
工伤保险费	956.52	22,288.90	42,937.71	-19,692.29
生育保险费	1,673.90	19,819.03	40,679.89	-19,186.96
4、住房公积金		209,686.00	208,962.00	724.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,190,848.51	13,518,618.49	13,020,017.19	1,689,449.81

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,043.26	642,567.50	650,750.00	34,860.76
2、失业保险费	1,195.65	21,442.50	19,830.00	2,808.15
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合计	44,238.91	664,010.00	670,580.00	37,668.91

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	176,455.97	-
城市维护建设税	12,351.92	-
教育费附加	5,293.68	-
地方教育费附加	3,529.12	-
房产税	124,753.46	232,269.08
个人所得税	2,641.42	1,929.49
环保税	571.98	829.88
印花税	250.00	2,272.09
城镇土地使用税	41,235.20	51,544.00
合 计	367,082.75	288,844.54

(二十一) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,504,226.45	71,813,055.10
应付利息	171,371.96	235,642.10
合 计	42,675,598.41	72,048,697.20

2、其他应付款

(1) 其他应付款按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,797,368.52	53.64	52,346,197.17	72.89
1 至 2 年	240,000.00	0.56	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	19,466,857.93	45.80	19,466,857.93	27.11
合计	42,504,226.45	100.00	71,813,055.10	100.00

(2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	33,726.52	727,630.50
单位往来	-	19,978,566.67
其他	42,470,499.93	51,106,857.93
合计	42,504,226.45	71,813,055.10

3、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	171,371.96	235,642.10
合 计	171,371.96	235,642.10

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	78,000,000.00	98,000,000.00
合计	78,000,000.00	98,000,000.00

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
彭燕美	299,595,472.08	100.00	-	-	210,921,233.05	100.00
合计	299,595,472.08	100.00	-	-	210,921,233.05	100.00

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	16,207,735.62	-11,890,594.20
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	16,207,735.62	-93,016,125.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,661,014.28	19,866,140.10
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	8,232,189.72
期末未分配利润	59,868,749.90	16,207,735.62

(二十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入及成本(按照业务类别)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,824,245.97	155,534,540.33	186,489,565.73	145,564,832.53
其他业务	192,289,130.74	191,555,459.67	29,332.55	360.06
合计	411,113,376.71	347,090,000.00	186,518,898.28	145,565,192.59

2、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜箔	218,824,245.97	155,534,540.33	186,489,565.73	145,564,832.53
合计	218,824,245.97	155,534,540.33	186,489,565.73	145,564,832.53

3、2019年销售收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市金泰莱新材料有限公司	78,290,530.20	19.04
宁德时代新能源科技股份有限公司	76,181,309.31	18.53
中航锂电(洛阳)有限公司	9,886,170.75	2.40
深圳百嘉达新能源材料有限公司	8,195,254.83	1.99
金瀚途电子科技有限公司	6,918,017.45	1.68
合计	179,471,282.54	43.64

(二十六) 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
房产税	499,013.86	786,780.64
环保税	2,518.99	2,938.36
土地使用税	164,940.80	257,720.00
印花税	249,506.71	76,004.50
城市维护建设税	12,351.92	-
教育费附加	5,293.68	-
地方教育费附加	3,529.12	-
合计	937,155.08	1,123,443.50

(二十七) 销售费用

项目	2019年度	2018年度
运输费用	1,998,192.23	2,189,376.81
工资	653,808.46	402,303.04
包装物	700.00	-
差旅费	356,603.09	192,799.57
业务招待费	50,703.02	69,699.78
社保费	36,994.44	26,165.13
样品费	52,101.82	75,326.85
劳保费	902.64	-

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	12,124.32	20,109.43
佣金	-	14,785.00
折旧费	2,582.88	1,144.10
会展费	38,587.74	89,163.38
福利费	12,678.59	-
无形资产摊销	348.82	-
其他	13,616.61	4,729.98
合计	3,229,944.66	3,085,603.07

(二十八) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	1,625,166.70	1,836,820.77
维保费	86,229.88	131,587.48
咨询费	288,739.60	148,124.21
水电费	362,410.65	343,278.21
保险费	119,043.51	125,835.14
无形资产摊销	221,881.11	206,384.40
审计费	227,638.78	52,711.11
运输费用	1,359.22	2,949.40
资产评估费	20,000.00	15,533.98
办公费	144,792.59	154,566.55
社保	192,416.48	231,149.68
检测费	27,949.90	-
会议费	1,556.60	5,300.00
工会经费	2,764.43	-
环保费用	73,344.38	127,088.36
专利费用	43,649.82	57,533.95
残保金	27,033.60	-
安全费用	12,199.88	19,681.00
劳保费	16,905.59	22.00

深圳市清景铜箔投资有限公司
2019年1月1日至2019年12月31日
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度
广告和业务宣传费	28,715.66	20,873.79
维护费	81,619.62	-
诉讼律师费	50,081.71	-
保安服务费	167,050.00	124,500.00
通讯费	55,106.36	58,109.80
福利费	237,165.28	145,898.38
审核认证费	49,451.54	28,785.09
培训费	15,666.43	1,876.80
坏账处理	-	133,594.00
产权转让费	-	288,000.00
会员费	-	52,000.00
差旅费	123,662.77	117,296.62
车辆费	20,811.48	17,376.26
折旧费	837,154.75	803,482.32
业务招待费	88,474.22	65,470.70
油费	19,698.07	22,525.37
其他	951.31	326,141.94
存货盘盈	-538,839.78	-
合计	4,731,852.14	5,664,497.31

(二十九) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
无形资产摊销	1,846,164.00	-
工资、薪金	496,918.68	-
“五险一金”	63,913.66	-
原材料、辅助材料	1,222,740.12	-
燃料动力(水电煤气)	460,813.47	-
折旧费	212,027.77	-
合计	4,302,577.70	-

(三十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
手续费	51,014.37	32,224.89
贷款担保费用	735,001.91	469,700.00
汇兑损益	184,246.23	-
利息支出	15,570,801.89	13,787,482.56
利息收入	-6,279,701.89	-398,968.88
合计	10,261,362.51	13,890,438.57

(三十一) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	234,630.99	575,221.96
存货跌价损失	-	-
合计	234,630.99	575,221.96

(三十二) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
废品处置利得	330.00	308,660.00
应付账款折扣	215,505.80	43,296.90
房租收入	-	540.00
赞助款	-	2,000.00
政府补助	3,557,800.00	1,145,430.00
保险赔偿	-	6,441.70
手续费	-	3,289.89
腾讯认证费	-	0.08
其他	44,022.98	930.55
合计	3,817,658.78	1,510,589.12

其中，计入当期损益的政府补助明细：

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
财政中心高新技术奖励款	150,000.00	-	与收益相关
上杭县财政款	283,900.00	16,330.00	与收益相关
上杭县财政国库支付中心市场监管局专利奖励	45,000.00	-	与收益相关
工信局奖励款	283,200.00	-	与收益相关
上杭县工业信息化和科学技术款	2,795,700.00	-	与收益相关
财政 2017 年重点项目前期经费	-	20,000.00	与收益相关
财政局 2017 年工业稳增长资金	-	90,000.00	与收益相关
上杭铜业局奖励	-	503,700.00	与收益相关
经信局专利奖励款	-	495,900.00	与收益相关
经信局会展补贴	-	19,500.00	与收益相关
合计	3,557,800.00	1,145,430.00	

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	10.6	1,502.05
违约金	5,500.00	8,979.27
坏账处理	676,401.60	10.23
木箱报废	-	6,372.14
其他	19,968.78	-
合计	701,880.98	16,863.69

（三十四）所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	128,201.44	-628,805.39
合计	128,201.44	-628,805.39

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	17,781.29	18,968.88
财政补助资金	3,558,838.52	1,146,360.55
往来款、代垫款	106,567,789.74	49,340,059.29
合计	110,144,409.55	50,505,388.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
营业外支出	25,479.38	5,719.15
往来款、代垫款、其他支出	215,363,342.22	189,235,529.37
合计	215,388,821.60	189,241,248.52

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
研发支出款	8,411,743.71	8,237,383.35
合计	8,411,743.71	8,237,383.35

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,782,691.97	19,887,476.02
加: 资产减值准备	-234,630.99	-575,221.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,559,435.38	7,857,356.77
无形资产摊销	2,145,504.05	360,231.40
长期待摊费用摊销	862,011.22	265,199.64
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)	-	-

深圳市清景铜箔投资有限公司
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
财务报表附注

补充资料	2019 年度	2018 年度
财务费用(收益以“-”号填列)	15,570,801.89	13,551,840.46
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)	128,201.44	-628,805.39
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)	-16,712,941.90	12,517,898.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,863,838.78	-40,109,125.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-107,677,347.41	-26,809,076.95
其他	-11,249,995.97	16,720,851.99
经营活动产生的现金流量净额	-80,690,109.10	3,038,625.22
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	11,092,790.15	10,426,809.33
减: 现金的期初余额	10,426,809.33	23,086,636.91
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	665,980.82	-12,659,827.58

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
一、现金	11,092,790.15	10,426,809.33
其中: 库存现金	189,715.07	76,473.36
可随时用于支付的银行存款	10,770,624.08	10,350,335.97
可随时用于支付的其他货币资金	132,451.00	-
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	11,092,790.15	10,426,809.33

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
福建清景铜箔有限公司	有限公司	龙岩市	龙岩市	铜箔	73.05	26.68	非同一控制下企业合并
福建清景投资有限公司	有限公司	龙岩市	龙岩市	投资	99.00	-	非同一控制下企业合并

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业最终控制方：彭燕美。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

1、关联方资金往来

无。

2、关联担保情况

无。

3、关联方交易

无。

4、其他

八、或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

九、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 1 日，经深圳市市场监督管理局核准公司股东由彭燕美变更为彭燕美、赣州景清信息科技中心（有限合伙），其中：彭燕美以货币人民币出资 30 万元，占公司注册资本的 0.10%，赣州景清信息科技中心（有限合伙）以货币人民币出资 29970.00 万元，占注册资本的 99.90%，最终控制方为彭燕美保持不变。

十一、其他重要事项

子公司福建省清景投资有限公司持有福建清景铜箔有限公司 26.95%股权，在 2019 年 12 月 30 日将股权质押给闽西兴杭国有资产投资经营有限公司，闽西兴杭国有资产投资经营有限公司为深圳市清景铜箔投资有限公司壹仟壹佰壹拾万元的银行贷款提供连带保证责任，如深圳市清景铜箔投资有限公司不能如期向银行还款，福建省清景投资有限公司以其全部股权反担保质押给闽西兴杭国有资产投资经营有限公司，担保期限自 2020 年 1 月 9 日至银行贷款最后一笔清偿为止计算两年有效。

本公司持有福建清景铜箔有限公司 73.05%股权，在 2017 年 02 月 23 日，将全部股权出质给中国工商银行股份有限公司深圳福永支行，为自身贷款提供质押担保。

十二、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	143,424,855.61	620,216.56	142,804,639.05
应收利息	6,058,321.49	-	6,058,321.49
合计	149,483,177.10	620,216.56	148,862,960.54

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	90,239,824.26	-	90,239,824.26
应收利息	-	-	-
合计	90,239,824.26	-	90,239,824.26

2、其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,424,855.61	100.00	620,216.56	0.50	142,804,639.05
其中：账龄分析法组合	124,046,311.99	86.49	620,216.56	0.50	123,426,095.43
其他组合	19,378,543.62	13.51			19,378,543.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	143,424,855.61	100.00	620,216.56		142,804,639.05

(续)

种类	期初余额				
	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	90,239,824.26	100.00%	-	-	90,239,824.26
其中：账龄分析法组合	-	-	-	-	-
其他组合	90,239,824.26	100.00%			90,239,824.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	90,239,824.26	100.00%	-	-	90,239,824.26

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	124,046,311.99	620,216.56	0.50	123,426,095.43
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	124,046,311.99	620,216.56	0.50	123,426,095.43

(续)

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 2019 年 12 月 31 日其他应收款主要单位情况

单位名称	金额	占总额比例%
深圳市福瑞兴供应链管理有限公司	124,043,311.99	82.98%
福建清景铜箔有限公司	19,378,543.62	12.96%
合计	143,421,855.61	95.94%

(4) 2018 年 12 月 31 日其他应收款主要单位情况

单位名称	金额	占总额比例
福建清景铜箔有限公司	89,210,489.13	98.86
合计	89,210,489.13	98.86

3、应收利息

项目	期末余额	期初余额
深圳市福瑞兴供应链管理有限公司借款	6,058,321.49	-
合计	6,058,321.49	-

(二) 长期股权投资

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
福建清景铜箔有限公司	198,000,000.00	-	-	198,000,000.00	-
福建省清景投资有限公司	35,640,000.00	-	-	35,640,000.00	-
合计	233,640,000.00	-	-	233,640,000.00	-

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准后报出。

深圳市清景铜箔投资有限公司

二〇二〇年四月十四日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011.1.30
2011.4.30
2011.7.30
2011.10.30
2011.12.30
2012.1.30
2012.4.30
2012.7.30
2012.10.30
2012.12.30

证书编号: 411600040005
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 5 月 6 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011.1.30
2011.4.30
2011.7.30
2011.10.30
2011.12.30
2012.1.30
2012.4.30
2012.7.30
2012.10.30
2012.12.30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011.1.30
2011.4.30
2011.7.30
2011.10.30
2011.12.30
2012.1.30
2012.4.30
2012.7.30
2012.10.30
2012.12.30

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 周铁华
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1968-07-21
Date of birth

工作单位: 浙川天力有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码: 411323196807210531
Identity card No.

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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2011.12.31

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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2011.12.31

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.

411600040005
周铁华
浙川天力有限责任会计师事务所

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.

411600040005
周铁华
浙川天力有限责任会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

转出日期
Date of transfer-out

转出单位
Transfer-out Unit

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

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

转入日期
Date of transfer-in

转入单位
Transfer-in Unit



姓名
Full name: 孙志军

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1972-01-10

工作单位
Working unit: 湖北东泰会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.: 420111720110403

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

转出日期
Date of transfer-out

转出单位
Transfer-out Unit

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

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

转入日期
Date of transfer-in

转入单位
Transfer-in Unit

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

转出日期
Date of transfer-out

转出单位
Transfer-out Unit

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

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

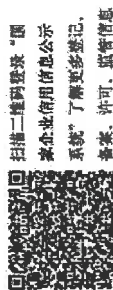
转入日期
Date of transfer-in

转入单位
Transfer-in Unit



统一社会信用代码
911100000785632412

营业执照



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 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至 长期

执行事务合伙人 王子龙

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月10日





会计师事务所 执业证书

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

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：

二〇一八年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

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
亚太(集团)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:王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日