



诺邦科技

NEEQ：837153

湖北诺邦科技股份有限公司

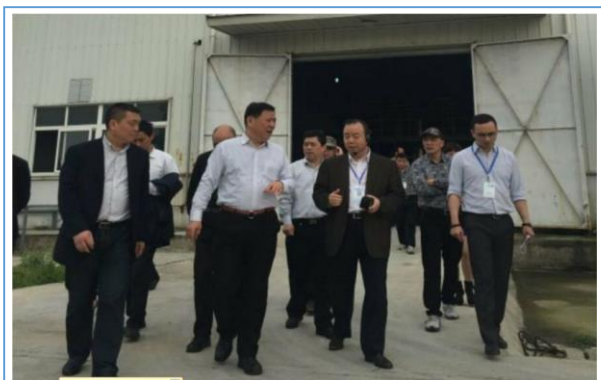
Hubei Nopon Scientific and Technical Co.,Ltd.



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



2016年3月3日上午，市委副书记、市长吴锦、副市长史玉雄、市政府秘书长徐耀武率天门市各银行行长一行调研考察天门市重点企业，并参观了湖北诺邦。公司董事长段金学热情地向代表团一行汇报了公司目前的发展状况。



2016年4月22日，湖北诺邦科技股份有限公司在“新三板”正式挂牌上市。成为天门市第二家在“新三板”挂牌上市的企业。4月28日，公司在岳口诺邦科技园举行了隆重的揭牌仪式，天门市市委书记柯俊、市长吴锦、武装部部长谢金才、岳口镇党委书记曾令慧等多位领导嘉宾及25家市政府职能部门代表出席了此次挂牌仪式。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
一、公司信息.....	6
二、联系人.....	6
三、运营概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
一、盈利能力.....	7
二、偿债能力.....	7
三、营运情况.....	7
四、成长情况.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8
一、商业模式.....	8
二、经营情况.....	8
三、风险与价值.....	9
第四节 重要事项.....	10
一、重要事项索引.....	10
二、重要事项详情.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
一、报告期期末普通股股本结构.....	12
二、报告期期末普通股前十名股东情况.....	12
三、控股股东、实际控制人情况.....	13

---

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	14
一、基本情况 .....	14
二、持股情况 .....	14
三、变动情况 .....	14
四、员工数量 .....	14
第七节 财务报表 .....	16
一、审计报告 .....	16
二、财务报表（未经审计） .....	16
第八节 财务报表附注 .....	26
一、附注事项 .....	26
二、报表项目注释 .....	26

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	湖北诺邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Nopon Scientific and Technical Co.,Ltd.
证券简称	诺邦科技
证券代码	837153
法定代表人	段金学
注册地址	湖北省天门市岳口工业园 8 号
办公地址	湖北省天门市岳口工业园 8 号
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	段俊峰
电话	0728-4706230
传真	0728-4706210
电子邮箱	hbnopeon@163.com
公司网址	<a href="http://www.hbnopeon.com/">http://www.hbnopeon.com/</a>
联系地址及邮政编码	湖北省天门市岳口工业园 8 号 邮编 431702

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业（行业代码 C26）
主要产品与服务项目	锂电池电解液的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	段俊锋
实际控制人	段金学、段俊峰
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	3

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,864,162.40	17,441,594.28	157.23%
毛利率%	22.77%	25.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-880,384.49	-1,269,142.62	30.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,884,729.39	-1,562,318.54	20.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.73%	-2.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.70%	-3.07%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	30.63%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	197,388,547.95	164,958,201.17	19.66%
负债总计	113,355,558.53	91,120,116.31	24.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,103,728.10	51,373,612.59	11.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.03	10.68%
资产负债率%	69.92	64.22	-
流动比率	1.13	1.13	-
利息保障倍数	1.36	0.25	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,616,352.96	-11,156,238.94	-
应收账款周转率	0.86	0.42	-
存货周转率	3.62	3.87	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.66%	4.88%	-
营业收入增长率%	157.23%	7.63%	-
净利润增长率%	103.41%	-162.12%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家专门从事以锂离子电池电解液为代表的新能源与环保产品研发、生产、销售和服务的高科技企业。依靠多年经验的积累，公司建立了“产、学、研”相结合的业务发展新模式。公司目前为生产型企业，是国内主要的锂离子电池电解液提供商，锂离子电池电解液主要用于生产锂离子电池，主要应用于各类笔记本电脑电池、手机电池、新能源汽车电池行业中。企业主要针对国内新能源电池生产企业进行销售，进行业务开发与市场维护。目前，公司以珠三角市场为主，并在积极开拓全国的市场。

公司的商业模式是“自主研发+技术服务+产品销售+运管服务”，公司的主营业务收入是销售锂离子电池电解液获取收益。通过为客户提供产品和技术服务，服务于有电解液需求的客户，保持与客户的长期合作。

公司的销售由销售部门负责，主要以直接销售的方式进行，少量（约为5%）销售给中间经销商。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司管理层根据2016年年度经营计划，结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动，大力开发大客户群体，同时引进先进技术管理人才，强化公司生产技术及管理水准，并加大产品研发投资力度，丰富产品结构，实现公司多元化战略发展。2016年上半年，公司面对原材料价格上涨、毛利下降的局面，实现盈利2.49万元的业绩。

#### 一、财务数据分析

##### （一）财务状况

报告期资产总额19,738.85万元，上年末16,495.82万元，增长19.66%，主要原因为公司依往期销售情况，为应对原材料价格上涨及销售增长而增加库存所致；负债总额11,335.56万元，上年末9,112.01万元，增长24.40%，主要原因为公司期末短期借款增长所致；报告期净资产8,403.30万元，上年末7,383.81万元，增长13.81%。

##### （二）经营成果

1、营业收入状况 报告期内公司实现营业收入4,486.42万元，上年同期1,744.16万元，增长157.23%；

2、营业成本状况 报告期内公司实现营业成本3,464.76万元，上年同期1,293.31万元，增长167.90%；

3、净利润状况 报告期内公司实现净利润2.49万元，上年同期-72.96万元，比上年同期增长75.45万元，主要原因为公司报告期内销售额大幅增长及获取的政府补助增多所致；

##### （三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,161.63万元，上年同期-1,115.62万元，较上年同期减少1,046.01万元，主要原因为报告期内支付的材料款大幅增加所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-998.07万元，上年同期-206.88万元，较上年同期减少791.19万元，主要原因为报告期内购置固定资产及支付的工程款增加所致；公司筹资活动产生的现金流量净额为3,587.30万元，上年同期2,234.94万元，较上年同期增长1,352.36万元，主要原因为报告期内公司取得的借款增加所致。

#### 二、市场拓展

在不断完善、有效的营销体系下，公司继续加大市场拓展的步伐，在原有稳定的客户群体下，公司进行员工薪酬激励政策改革，并引进大批优秀市场开发人员，成立大客户销售部，逐步开发大客户市场，并同步提升公司客户服务管理质量，截止报告期，公司已经与比亚迪公司签订了产品供应合同，并已开



始试供货，同时公司凭借超级电容电解液产品，已进入中国中车股份有限公司合格供应商名录，未来，公司将加大大客户开发力度，进一步提升公司业绩。

### 三、专业化管理

为迎合公司高速发展的需要，公司新聘任人力资源总监等外部优秀高级管理人才，优化企业内部管理，规避经营风险，健全薪酬激励政策，加大人员招聘，全面提升企业管理水平，为公司持续发展提供保障。

## 三、风险与价值

### (一) 应收账款风险

截止报告期末，应收账款余额为 5,476.95 万元，占报告期末流动资产比率 63%，占当期营业收入比重为 100.22%。公司应收账款绝对金额较大，主要原因为经营规模在不断加大，应收账款相应增加，为控制和降低应收账款规模，公司将逐步加强应收账款管理，制订合理的信用管理政策，做好客户信用评估；同时，公司将进行市场调研，进一步分析影响应收账款回收因素，针对性的改变营销策略，同步继续开发优质客户，加大现款销售；另外，公司还将建立健全的应收账款考核奖惩机制，激励员工积极催收货款，对于部分账期较长回款难度较大的客户公司继续进行法律诉讼方式催款。

### (二) 非经常性损益

报告期内，公司确认的政府补助收入为 119.27 万元，对应合并净利润为 2.49 万元。公司未来收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定的不利影响；对此，公司将以“冲销量”“降成本”的经营方针来提升公司业绩，并做好经营成本分析控制，持续研发新型产品，丰富产品结构，实现多元化战略发展，打造“多点开花”的盈利模式。

### (三) 原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料成本占生产成本的比重在 87%左右，现阶段原材料价格上涨波动较大，如果未来原材料价格继续上涨，将会造成公司生产成本波动，进而影响公司盈利水平；面对原料市场供应紧张的局面，公司将在满足生产用量保障基础上，研究提升原材料使用效率方法，并引入完善的采购招投标机制，与多家原材料供应商进行上访沟通合作，采取预定价格、锁单等方式稳定原材料成本，加强公司成本控制，提升公司盈利能力。

### (四) 对赌协议的履行风险

2015 年 2 月 21 日，公司与江苏九九久科技股份有限公司（以下简称“九九久”）签订了《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让暨增资扩股的协议》，约定：九九久受让诺邦科技持有的湖北九邦认缴 7.14%（实缴 0）的股权，同时将湖北九邦的注册资本由 3,500.00 万元增加至 5,000.00 万元，新增的 1,500.00 万元注册资本由九九久认缴。根据增资协议及其后的补充协议，公司实际控制人段金学、段俊峰父子对湖北九邦的业绩作出承诺：如湖北九邦业绩达不到预期，则由段金学父子以现金补足。利润补偿期间为 2015 年、2016 年、2017 年。利润补偿期间内，2015 年至 2017 年三个会计年度湖北九邦实现的净利润数分别不低于 800.00 万元、1,000.00 万元、1,300.00 万元。当湖北九邦实际盈利数低于盈利预测数，段金学、段俊峰父子应就实际净利润数与承诺净利润数之间的差额进行补偿，以现金方式将差额部分一次性汇入湖北九邦指定的账户。若 2016、2017 年度湖北九邦业绩预期未实现而触发对赌条款，可能导致公司实际控制人段金学、段俊峰父子承担数额较大的个人债务的风险；公司于 2015 年 11 月份完成改扩建项目，成功将产能提升到 7000 吨/年，按照现有销售量及市场发展趋势与去年同期进行对比，公司完全有能力完成该对赌协议条款所要求的净利润，并且预计将创营业收入、净利润新高。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节-二-（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节-二-（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节-二-（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
江苏必康制药股份有限公司	采购锂盐	34,448,034.25	否，经第一届董事会第十二次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，提交至2016年第一次临时股东大会审议
段金学、段俊峰、陈建生	关联担保	3,300,000.00	是
天门诺邦天成股权投资管理中心（有限合伙）、武汉天际宽科技术有限公司	关联担保	13,000,000.00	是
总计	-	50,748,034.25	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司是一家专门从事以锂离子电池电解液为代表的新能源与环保产品研发、生产、销售和服务的高科技企业，其产品主要生产原材料为六氟磷酸锂。现阶段，在新能源产业高速发展的市场环境下，锂电池以及相关能源产品需求不断加大，使得原材料资源供应较为紧张，公司在“必康股份”高质量原材料且充足供应支持下，在同行业内可以保持较高的市场竞争力，促进公司高速发展。

## （二）承诺事项的履行情况

一、2015年2月11日，公司与江苏九九久科技股份有限公司（以下简称“九九久股份”）、公司实际控制人段俊峰及段金学共同签署《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让和增资扩股的协议》（同年8月6日及10月29日双方又签署二份补充协议，以下统称《投资协议》），约定由九九久股份出资3,500万元，对九邦科技公司增资，占增资后九邦科技公司35%股权，本次增资在2016年6月30日前完成。

《投资协议》约定：①确保九九久股份的投资每年（从投资次年起）有不低于投资总额6%的投资收益，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。②2015年至2017年的三个会计年度，九邦科技公司经审计的净利润分别不低于800万元、1,000万元、1,300万元，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。

2016年3月18日，公司临时股东会决议，公司股东江苏九九久科技股份有限公司名称变更为江苏必康制药股份有限公司（以下简称“必康股份”）。

2016年3月25日，九邦科技公司召开股东会，审议并批准了公司2015年度财务报表。股东会决议包括：①审议通过关于九邦科技公司2015年度审计报告的议案，确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）2016年3月22日出具的“信会师报字[2016]第750149号”审计报告真实、合法、有效。②确认根据上述《审计报告》，九邦科技公司2015年度的实际净利润，超过了必康股份入股九邦科技公司时湖北诺邦实际控制人段金学、段俊峰承诺的业绩指标，相关协议履行正常。

二、为避免日后发生潜在同业竞争，公司的实际控制人及持有公司5%以上股权的重要股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司存在业务竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接），并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对诺邦科技构成竞争的业务及活动，或拥有与诺邦科技存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。公司控股股东、实际控制人及重要股东投资的企业武汉金富、福临金富出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示作为控股股东、实际控制人/重要股东投资或控制的公司，在本事实改变之前，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与其存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

三、公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高管均出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”

报告期内，以上人员及相关企业严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
九邦股权	冻结	5,000,000.00	2.53%	未决诉讼
固定资产	抵押	29,507,199.37	14.95%	贷款抵押担保
无形资产	抵押	22,582,657.21	11.44%	贷款抵押担保
<b>累计值</b>	-	<b>57,089,856.58</b>	<b>28.92%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,314,579	28.63	-	14,314,579	28.63
	其中：控股股东、实际控制人	6,306,250	12.61	-	6,306,250	12.61
	董事、监事、高管	750,000	1.50	-	750,000	1.50
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,685,421	71.37	-	35,685,421	71.37
	其中：控股股东、实际控制人	18,918,750	37.84	-	18,918,750	37.84
	董事、监事、高管	2,250,000	4.50	-	2,250,000	4.50
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	100.00	-	50,000,000	100.00
普通股股东人数				18		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	段俊峰	25,225,000	-	25,225,000	50.45%	18,918,750	6,306,250
2	武汉天际宽 科技有限公 司	8,402,470	-1,000	8,401,470	16.80%	5,601,647	2,799,823
3	天门诺邦天 成股权投资 管理中心(有 限合伙)	3,040,000	-	3,040,000	6.08%	2,026,667	1,013,333
4	刘 珀	2,229,190	-	2,229,190	4.46%	1,486,127	743,063
5	陈建生	2,000,000	-	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000
6	叶 涛	1,533,740	-	1,533,740	3.07%	1,022,494	511,246
7	赵海涛	1,238,440	-	1,238,440	2.48%	825,627	412,813
8	张 荣	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	666,667	333,333
9	段 丽	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	750,000	250,000
10	杨桂云	889,570	-	889,570	1.78%	593,047	296,523
合计		46,558,410	-1,000	46,557,410	93.12%	33,391,026	13,166,384

前十名股东间相互关系说明：

公司股东武汉天际宽科技有限公司为股东段俊峰、段丽投资设立；股东天门诺邦天成股权投资管理中心(有限合伙)为股东段俊峰及公司员工投资设立，为公司员工持股平台；股东段俊峰和段丽系姑侄关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

段俊峰，董事兼董事会秘书，男，1984年12月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，毕业于澳大利亚墨尔本蒙纳什大学（Monash University），硕士研究生学历。2013年6月至2014年6月，就职于泛海集团（武汉中央商务区），任市场部主管。2014年5月25日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。2015年11月12日，由公司董事会聘任为董事会秘书，任期三年。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人为段金学、段俊峰。

段金学，董事长，男，1955年5月出生，中国国籍，香港永久居留权，毕业于武汉纺织学院，本科学历。1975年至1986年，服役于武汉军区服务处；1986年至1999年，就职于广州军区中南花园饭店，任开发部经理；1999年至2007年，就职于广东中南建设物业发展总公司武汉分公司，任总经理；2010至今，就职于湖北诺邦科技股份有限公司，历任执行董事、任董事长。2014年5月25日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。

段俊峰（同控股股东情况）

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
段金学	董事长	男	61	本科	2014/5/25-2017/5/24	是
陈建生	董事、总经理	男	57	本科	2014/5/25-2017/5/24	是
段丽	董事、财务总监	女	44	本科	2014/5/25-2017/5/24	是
熊国建	董事	男	65	本科	2014/5/25-2017/5/24	否
段俊峰	董事、董秘	男	32	硕士	2014/5/25-2017/5/24	是
张俐平	监事会主席	女	53	本科	2014/5/25-2017/5/24	否
宋善林	监事	男	31	大专	2014/5/25-2017/5/24	是
郑明林	监事	男	31	大专	2014/5/25-2017/5/24	否
徐晓涛	副总经理	男	45	本科	2014/5/25-2017/5/24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
段俊峰	董事、董秘	25,225,000	-	25,225,000	50.45%	-
陈建生	董事、总经理	2,000,000	-	2,000,000	4%	-
段丽	董事、财务总监	1,000,000	-	1,000,000	2%	-
合计		28,225,000	-	28,225,000	56.45%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	70	88

核心员工变动情况：

公司目前暂无核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表（未经审计）

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	六、1	6,467,219.25	2,191,245.20
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六、2	250,000.00	1,418,420.91
应收账款	六、3	48,730,438.72	44,431,176.68
预付款项	六、4	8,319,359.65	2,450,648.40
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	8,505,713.52	3,902,697.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	14,626,269.07	4,539,350.52
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>86,899,000.21</b>	<b>58,933,538.89</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
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	六、7	51,059,850.59	48,249,927.31



在建工程	六、8	18,607,878.71	17,138,804.62
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	31,983,501.58	32,234,433.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	8,838,316.86	8,401,496.56
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>110,489,547.74</b>	<b>106,024,662.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>197,388,547.95</b>	<b>164,958,201.17</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、11	22,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六、12	7,133,182.29	14,150,776.25
预收款项	六、13	7,003,830.09	3,081,842.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	245,252.00	214,812.73
应交税费	六、15	7,414,128.11	9,224,925.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	22,611,810.14	7,172,718.43
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、17	10,500,000.00	11,500,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>76,908,202.63</b>	<b>52,345,075.99</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	六、18	9,500,000.00	11,500,000.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、19	26,947,355.90	27,275,040.32
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	36,447,355.90	38,775,040.32
<b>负债合计</b>	-	113,355,558.53	91,120,116.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	12,201,411.90	5,590,911.90
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	六、22	-5,097,683.80	-4,217,299.31
归属于母公司所有者权益合计	-	57,103,728.10	51,373,612.59
少数股东权益	-	26,929,261.32	22,464,472.27
<b>所有者权益合计</b>	-	84,032,989.42	73,838,084.86
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	197,388,547.95	164,958,201.17

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：段丽

会计机构负责人：胡盛

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	858,423.90	1,996,761.78
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	-	-	269,770.20
应收账款	十六、1	6,312,210.44	6,922,987.90
预付款项	-	6,767,497.85	289,332.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

其他应收款	十六、2	9,052,716.72	2,497,329.46
存货	-	1,281,665.81	1,281,665.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>24,272,514.72</b>	<b>13,257,847.75</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	十六、3	19,734,528.85	19,734,528.85
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	25,962,460.16	26,492,209.52
在建工程	-	18,304,024.12	17,138,804.62
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	28,443,655.79	28,656,686.73
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	6,495,875.14	6,022,008.84
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>98,940,544.06</b>	<b>98,044,238.56</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>123,213,058.78</b>	<b>111,302,086.31</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	7,000,000.00	7,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	755,479.44	1,147,493.44
预收款项	-	7,001,880.09	448,242.99
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	5,939,029.66	6,501,072.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	18,511,753.86	6,101,114.08
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	10,500,000.00	11,500,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>49,708,143.05</b>	<b>32,697,923.26</b>

<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	9,500,000.00	11,500,000.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	26,947,355.90	27,275,040.32
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>36,447,355.90</b>	<b>38,775,040.32</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>86,155,498.95</b>	<b>71,472,963.58</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	826,411.90	826,411.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-13,768,852.07	-10,997,289.17
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>37,057,559.83</b>	<b>39,829,122.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>123,213,058.78</b>	<b>111,302,086.31</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	44,864,162.40	17,441,594.28
其中：营业收入	六、23	44,864,162.40	17,441,594.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	45,634,002.11	18,405,486.89
其中：营业成本	六、23	34,647,604.33	12,933,136.04
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-

保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、24	8,246.80	44,072.58
销售费用	六、25	2,113,201.79	1,748,107.52
管理费用	六、26	6,793,082.70	3,189,393.14
财务费用	六、27	1,369,344.87	1,181,881.64
资产减值损失	六、28	702,521.62	-691,104.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-769,839.71	-963,892.61
加：营业外收入	六、29	1,235,118.71	344,912.85
其中：非流动资产处置利得	-	11,900.00	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	465,279.00	-618,979.76
减：所得税费用	六、30	440,374.44	110,663.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	24,904.56	-729,643.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-880,384.49	-1,269,142.62
少数股东损益	-	905,289.05	539,499.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	24,904.56	-729,643.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-880,384.49	-1,269,142.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	905,289.05	539,499.02
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.02	-0.03

(二) 稀释每股收益	-	-0.02	-0.03
法定代表人：段金学	主管会计工作负责人：段丽	会计机构负责人：胡盛	

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	-	3,285,647.81
减：营业成本	十六、4	-	3,099,057.74
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	1,004,948.67
管理费用	-	3,069,856.56	1,781,578.69
财务费用	-	1,067,715.67	1,181,790.71
资产减值损失	-	217,441.87	-691,104.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,355,014.10	-3,090,623.97
加：营业外收入	-	1,109,584.90	344,912.85
其中：非流动资产处置利得	-	11,900.00	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,245,429.20	-2,745,711.12
减：所得税费用	-	-473,866.30	-411,856.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,771,562.90	-2,333,854.45
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-2,771,562.90	-2,333,854.45
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,403,422.62	11,780,258.09
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	10,695,044.58	14,760,745.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>39,098,467.20</b>	<b>26,541,003.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,193,428.85	12,513,428.38
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,950,840.00	1,291,221.82
支付的各项税费	-	3,571,496.84	1,890,513.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	13,999,054.47	22,002,078.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>60,714,820.16</b>	<b>37,697,242.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-21,616,352.96</b>	<b>-11,156,238.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	11,900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>11,900.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,992,585.50	2,068,809.30
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	9,992,585.50	2,068,809.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,980,685.50	-2,068,809.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	10,170,000.00	12,359,876.96
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	-	15,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31	15,000,000.00	25,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	40,170,000.00	37,359,876.96
偿还债务支付的现金	-	3,000,060.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,296,927.49	1,010,485.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31	-	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,296,987.49	15,010,485.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	35,873,012.51	22,349,391.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	4,275,974.05	9,124,343.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,191,245.20	970,047.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,467,219.25	10,094,390.22

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：段丽

会计机构负责人：胡盛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	586,400.00	5,536,338.20
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,879,240.48	17,749,334.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	20,465,640.48	23,285,672.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	425,409.47	5,497,455.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-	445,636.62	146,667.61
支付的各项税费	-	1,177,697.28	1,627,635.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,861,333.00	19,979,199.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	24,910,076.37	27,250,958.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,444,435.89	-3,965,285.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	11,900.00	-



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>11,900.00</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	<b>7,709,754.50</b>	<b>2,068,809.30</b>
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>7,709,754.50</b>	<b>2,068,809.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,697,854.50</b>	<b>-2,068,809.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	<b>15,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>15,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	<b>3,000,060.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	<b>995,987.49</b>	<b>1,010,485.63</b>
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	<b>10,000,000.00</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,996,047.49</b>	<b>15,010,485.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>11,003,952.51</b>	<b>7,989,514.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-1,138,337.88</b>	<b>1,955,419.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	<b>1,996,761.78</b>	<b>960,046.13</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>858,423.90</b>	<b>2,915,465.48</b>

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

--

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司成立情况

湖北诺邦科技股份有限公司前身为湖北诺邦化学有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由武汉金富科技发展有限公司(以下简称“武汉金富公司”)、陈建生、段丽于2010年5月16日共同出资组建的有限责任公司,公司注册资本5,000万元。根据协议、章程的规定,公司注册资本由股东分期出资,首期缴付3,000万元(其中:武汉金富公司货币出资2,900万元、陈建生货币出资60万元、段丽货币出资40万元)。上述首期出资业经湖北恒峰会计师事务所有限公司审验并出具鄂恒会验字(2010)T-071号验资报告。公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
段丽	40.00	1.33
陈建生	60.00	2.00
武汉金富公司	2,900.00	96.67
合计	3,000.00	100.00

##### （二）历次股权变更情况

#### 1. 第一次股权变更

根据协议、章程的规定及 2011 年 12 月 2 日公司股东会决议，全体股东第二期以货币出资 1,200 万元（其中：武汉金富公司出资 1,050 万元、段丽出资 60 万元、陈建生出资 90 万元）。上述出资业经湖北中立有限责任会计师事务所审验并出具鄂中立会验字（2011）第 205 号验资报告。本次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
段丽	100.00	2.38
陈建生	150.00	3.57
武汉金富公司	3,950.00	94.05
合 计	4,200.00	100.00

## 2. 第二次股权变更

根据协议、章程的规定及 2011 年 12 月 8 日公司股东会决议，全体股东第三期以货币出资 800 万元（其中：武汉金富公司出资 800 万元）。上述出资业经湖北中立有限责任会计师事务所审验并出具鄂中立会验字（2011）第 217 号验资报告。本次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
段丽	100.00	2.00
陈建生	150.00	3.00
武汉金富公司	4,750.00	95.00
合 计	5,000.00	100.00

## 3. 第三次股权变更

根据协议、修改后的公司章程规定及 2013 年 12 月 30 日公司股东会决议，公司股东武汉金富公司、段丽分别将其持有的 48.45% 及 2% 的公司股权转让给新股东段俊峰。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
段俊峰	2,522.50	50.45
陈建生	150.00	3.00
武汉金富公司	2,327.50	46.55
合 计	5,000.00	100.00

## 4. 第四次股权变更

根据协议、修改后的公司章程的规定及 2015 年 6 月 8 日召开的公司临时股东会决议：公司股东武汉金富公司将其持有的 46.55% 公司股权转让给武汉天际宽科技有限公司等 17 名股东。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
段俊峰	2,522.500	50.45
武汉天际宽科技有限公司	678.678	13.574

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
天门诺邦天成股份投资管理中心	304.000	6.08
刘铂	222.919	4.458
杨虎	222.919	4.458
陈建生	200.000	4.00
叶涛	153.374	3.067
赵海涛	123.844	2.477
张荣	100.000	2.00
段丽	100.000	2.00
杨桂云	88.957	1.779
洪海龙	86.691	1.734
张立群	60.000	1.20
张红炬	50.000	1.00
李玉玲	30.675	0.614
杨海	24.769	0.495
段艳玲	15.337	0.307
杨希连	15.337	0.307
合 计	5,000.00	100.00

#### 5. 第五次股权变更

2015年7月13日，公司临时股东大会决议：同意杨虎将所持有公司222.919万股（占总股本的4.458%）的股权转让给武汉天际宽科技有限公司。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
段俊峰	2,522.500	50.45
武汉天际宽科技有限公司	901.597	18.032
天门诺邦天成股份投资管理中心	304.000	6.08
刘铂	222.919	4.458
陈建生	200.000	4.00
叶涛	153.374	3.067
赵海涛	123.844	2.477
张荣	100.000	2.00
段丽	100.000	2.00
杨桂云	88.957	1.779
洪海龙	86.691	1.734

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
张立群	60.000	1.20
张红炬	50.000	1.00
李玉玲	30.675	0.614
杨海	24.769	0.495
段艳玲	15.337	0.307
杨希连	15.337	0.307
合 计	5,000.00	100.00

#### 6. 第六次股权变更

2015年7月25日，公司临时股东大会决议：同意武汉天际宽科技有限公司将所持有的公司61.35万股权转让给自然人王珊。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
段俊峰	2,522.500	50.45
武汉天际宽科技有限公司	840.247	16.805
天门诺邦天成股份投资管理中心	304.000	6.08
刘铂	222.919	4.458
陈建生	200.000	4.00
叶涛	153.374	3.067
赵海涛	123.844	2.477
张荣	100.000	2.00
段丽	100.000	2.00
杨桂云	88.957	1.779
洪海龙	86.691	1.734
王珊	61.350	1.227
张立群	60.000	1.20
张红炬	50.000	1.00
李玉玲	30.675	0.614
杨海	24.769	0.495
段艳玲	15.337	0.307
杨希连	15.337	0.307
合 计	5,000.00	100.00

#### （三）公司名称变更、股权改制及股票挂牌情况

2013年9月6日，公司名称变更为湖北诺邦科技有限公司。2014年6月6日，公司以2014年1月31日为基准日整体改制为股份公司，名称变更为湖北诺邦科技股份有限公司，

该次股份改制验资业经仙桃兴华联合会计师事务所出具仙兴会验字[2014]第 125 号验资报告审验。股改完成后，公司股本为 5,000 万股，注册资本为 5,000 万元。

2016 年 4 月 1 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发“股转系统函[2016]2648 号”文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，公司股票挂牌后将纳入未上市公众公司监管。2016 年 4 月 22 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：837153。

#### （四）公司主营业务、主要产品及劳务

经营范围：生物与医药、化工、新材料、能源与环保产品的开发、销售；六氟磷酸锂及锂电池电解液系列产品的生产、销售。（不含危险化学品，国家法律法规需办理许可的必需取得许可后方可经营）。

#### （五）其他信息

统一社会信用代码/注册号：429006110024600；

公司住所：天门市岳口工业园 8 号；

公司法定代表人：段金学；

注册资本：人民币 5,000 万元整。

#### （六）公司合并范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，即：湖北九邦新能源科技有限公司（以下简称“九邦科技公司”），九邦科技公司成立于 2014 年 8 月 28 日，公司持有其 65% 股权。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年

6月30日的财务状况及2016年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事六氟磷酸锂及锂电池电解液系列产品的经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。

##### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2016年1月1日起至2016年6月30日。

##### 2. 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。

##### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“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)。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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年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，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资。

## 8. 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非

衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 9. 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

本公司将金额为人民币 100 万元以上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金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司将应收款项期末余额中 100 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄

作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。

对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### ④与关联方之间的应收款项

公司对应收关联方的款项不计提坏账准备。应收关联方的款项情况详见附注十一、“关联方及关联交易”。

#### (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。

### 10. 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 11. 长期股权投资

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



详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 12. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备	5-8	5	11.88-19
运输设备	5-8	5	11.88-19
其他	5-8	5	11.88-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15. 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17. 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。

## 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 20. 收入

### （1）商品销售收入

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

公司的产品完工后交付给客户，客户验收合格代表公司产品风险的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司产品销售以客户验收合格作为收入确认时点。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提



供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21. 政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，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。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

公司本年度无会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

### 24. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税率的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
湖北诺邦科技股份有限公司	15%
湖北九邦新能源科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠及批文

公司于2013年11月27日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201342000226。本公司自2013年起至2016年按照15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日；本期指2016年1-6月，上年同期指2015年1-6月。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,725.22	21,161.58
银行存款	6,462,494.03	2,170,083.62
其他货币资金		
合 计	6,467,219.25	2,191,245.20

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,000.00	1,418,420.91
合 计	250,000.00	1,418,420.91

#### (2) 期末已背书或贴现且尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,386,297.10	-
合 计	14,386,297.10	-

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,244,700.00	2.27	622,350.00	50.00	622,350.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,485,001.11	88.53	2,896,823.69	5.97	45,588,177.42

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,039,822.60	9.20	2,519,911.30	50.00	2,519,911.30
合 计	54,769,523.71	--	6,039,084.99	--	48,730,438.72

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,244,700.00	2.49	622,350.00	50.00	622,350.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,733,855.89	87.44	2,444,940.51	5.59	41,288,915.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,039,822.60	10.08	2,519,911.30	50.00	2,519,911.30
合 计	50,018,378.49	--	5,587,201.81	--	44,431,176.68

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市力驰科技有限公司	1,244,700.00	622,350.00	50%	未决诉讼
合 计	1,244,700.00	622,350.00		

②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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,775,881.95	2,138,794.10	5
1 至 2 年	3,837,942.36	383,794.24	10
2 至 3 年	1,871,176.80	374,235.35	20
合 计	48,485,001.11	2,896,823.69	-

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,029,305.19	2,001,465.26	5
1 至 2 年	2,974,348.90	297,434.89	10
2 至 3 年	730,201.80	146,040.36	20
合 计	43,733,855.89	2,444,940.51	-

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳万华盛科技有限公司	733,422.60	366,711.30	50%	未决诉讼
湖北随州方正能源实业有限公司	110,000.00	55,000.00	50%	已决诉讼, 申请执行
深圳市爱达化工有限公司	67,200.00	33,600.00	50%	已决诉讼, 申请执行
桐庐领航科技有限公司	474,000.00	237,000.00	50%	未决诉讼
深圳市爱华动力电池有限公司	426,800.00	213,400.00	50%	已决诉讼, 申请执行
深圳宏图高能科技有限公司	555,000.00	277,500.00	50%	已决诉讼, 申请执行
惠州市山伊克斯新能源有限公司	231,800.00	115,900.00	50%	未决诉讼
深圳市瀚林达新能源有限公司	592,700.00	296,350.00	50%	已决诉讼, 申请执行
东莞市天宇辰电子有限公司	447,600.00	223,800.00	50%	已决诉讼, 申请执行
合肥赛安新能源有限公司	65,000.00	32,500.00	50%	已决诉讼, 申请执行
深圳晟奥科技有限公司	375,600.00	187,800.00	50%	已决诉讼, 申请执行
深圳市超能动力科技有限公司	289,700.00	144,850.00	50%	已决诉讼, 申请执行
东莞市凤岗镇奇点电池科技有限公司	429,000.00	214,500.00	50%	未决诉讼
山东正棠能源科技有限公司	210,000.00	105,000.00	50%	未决诉讼
深圳市东海聚能科技有限公司	32,000.00	16,000.00	50%	已决诉讼, 申请执行
合计	5,039,822.60	2,519,911.30	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 451,883.18 元；本期无转回坏账准备。

## (3) 期末应收账款前五名情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款比例 (%)
东莞市鸿煊实业有限公司	7,210,894.70	13.17
东莞市航宇新能源科技有限公司	2,762,132.18	5.04
宁波金橙新能源有限公司	2,603,301.50	4.75
东莞市力阳能源有限公司	2,571,464.20	4.70
深圳市金橙电池有限公司	2,492,000.00	4.55

单位名称	期末余额	占期末应收账款比例 (%)
合计	17,639,792.58	32.21

注：前五名客户中无关联方。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,130,027.05	97.72	2,350,648.40	95.92
1 至 2 年	189,332.60	2.28	100,000.00	4.08
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	8,319,359.65	100.00	2,450,648.40	100.00

(2) 期末预付账款前五名的情况

单位名称	期末余额	占期末预付款项比例 (%)
广东中南建设物业发展总公司	3,000,000.00	36.06
湖北林海建筑安装公司	2,650,000.00	31.85
熊建林(二期工程款)	1,000,000.00	12.02
武汉鑫城达物资贸易有限公司	720,000.00	8.65
国网湖北省电力公司天门市供电公司	182,497.85	2.19
合计	7,552,497.85	90.77

(3) 账龄超过一年的大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
国网湖北省电力公司天门市供电公司	182,497.85	1 至 2 年	电费预缴
合计	182,497.85	-	-

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,335,846.60	100.00	830,133.08	8.89	8,505,713.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,335,846.60	-	830,133.08	-	8,505,713.52



(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,459,077.82	99.48	579,494.64	13.00	3,879,583.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,114.00	0.52	-	-	23,114.00
合计	4,482,191.82	-	579,494.64	-	3,902,697.18

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,699,311.60	334,965.58	5%
1至2年	452,000.00	45,200.00	10%
2至3年	2,141,000.00	428,200.00	20%
3至4年	-	-	-
4至5年	43,535.00	21,767.50	50%
合计	9,335,846.60	830,133.08	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,958,542.82	97,927.14	5%
1至2年	316,000.00	31,600.00	10%
2至3年	2,141,000.00	428,200.00	20%
3至4年	-	-	-
4至5年	43,535.00	21,767.50	50%
合计	4,459,077.82	579,494.64	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,638.44 元，本期无转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	793,876.65	560,499.05
借款及备用金	4,701,969.95	1,681,692.77
保证金	3,840,000.00	2,240,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	9,335,846.60	4,482,191.82

(4) 年末其他应收款前五名的情况

单位名称	款项性质	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
天门市兴天投资担保有限公司	保证金	3,600,000.00	1 至 3 年	38.56	480,000.00
段金峰	备用金借款	596,252.60	1 年以内	6.39	29,812.63
中海油销售湖北有限公司	往来款	394,900.00	1 年以内	4.23	19,745.00
吴新建	备用金借款	260,000.00	1 年以内	2.78	13,000.00
天门市兴盛投资咨询有限公司	保证金	240,000.00	2 至 3 年	2.57	38,100.00
合 计	-	5,091,152.60	-	54.53	580,657.63

注：前五名客户中无关联方。

6. 存货

(1) 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	6,514,962.17	-	6,514,962.17
在产品	113,735.44	-	113,735.44
库存商品	8,495,099.72	497,528.26	7,997,571.46
低值易耗品	-	-	-
其他	-	-	-
合 计	15,123,797.33	497,528.26	14,626,269.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,292,749.89	-	2,292,749.89
在产品	104,640.44	-	104,640.44
库存商品	2,639,488.45	497,528.26	2,141,960.19
低值易耗品	-	-	-
其他	-	-	-
合 计	5,036,878.78	497,528.26	4,539,350.52

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	497,528.26	-	-	-	-	497,528.26
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	497,528.26	-	-	-	-	497,528.26

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	根据期后销售合同测算	-	-
低值易耗品	-	-	-
其他	-	-	-

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	36,401,361.23	15,149,570.41	-	167,425.57	241,784.13	164,378.63	52,124,519.97
2、本期增加金额	-	4,431,396.13	-	-	-	-	4,431,396.13
(1) 购置	-	4,237,079.35	-	-	-	-	4,237,079.35
(2) 在建工程转入	-	194,316.78	-	-	-	-	194,316.78
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	36,401,361.23	19,580,966.54	-	167,425.57	241,784.13	164,378.63	56,555,916.10
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	2,330,914.95	1,346,037.36	-	77,508.57	107,118.48	13,013.30	3,874,592.66

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
2、本期增加金额	614,892.30	968,509.54	-	15,905.88	14,353.86	7,811.28	1,621,472.86
（1）计提	614,892.30	968,509.54	-	15,905.88	14,353.86	7,811.28	1,621,472.86
3、本期减少金额							-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,945,807.25	2,314,546.90	-	93,414.45	121,472.34	20,824.58	5,496,065.52
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	33,455,553.99	17,266,419.64	-	74,011.12	120,311.79	143,554.05	51,059,850.59
2、年初账面价值	34,070,446.28	13,803,533.05	-	89,917.00	134,665.65	151,365.33	48,249,927.31

注：期末固定资产抵押担保情况详见“附注六、35 所有权或使用权受限制的资产”。

## 8. 在建工程

### （1）在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
锂电池项目二期工程	12,427,794.79	-	12,427,794.79
西环路加油站	5,828,640.83	-	5,828,640.83
磷酸铁锂	47,088.50	-	47,088.50
中试车间	500.00	-	500.00
甲类车间	303,854.59	-	303,854.59
合 计	18,607,878.71	-	18,607,878.71

（续）

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
锂电池项目二期工程	11,937,115.79		11,937,115.79
西环路加油站	5,201,688.83		5,201,688.83
合 计	17,138,804.62	-	17,138,804.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
锂电池项目二期工程	27,000,000.00	11,937,115.79	490,679.00	-	-	12,427,794.79
西环路加油站	10,000,000.00	5,201,688.83	626,952.00	-	-	5,828,640.83
磷酸铁锂	120,000,000.00	-	47,088.50	-	-	47,088.50
试车间	1,000,000.00	-	500.00	-	-	500.00
甲类车间	600,000	-	303,854.59	-	-	303,854.59
二期生产线	-	-	194,316.78	194,316.78	-	-
合 计	158,600,000.00	17,138,804.62	1,663,390.87	194,316.78	-	18,607,878.71

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锂电池项目二期工程	46.03	46.03	-	-	-	自有资金
西环路加油站	58.29	58.29	-	-	-	自有资金
磷酸铁锂	0.04	0.04	-	-	-	自有资金
中试车间	0.05	0.05	-	-	-	自有资金
甲类车间	50.64	50.64	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	-	-

## 9. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1. 年初余额	35,354,025.00	184,000.00	35,538,025.00
2. 本期增加金额	-	153,398.06	-
(1) 购置	-	153,398.06	-

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	35,354,025.00	337,398.06	35,691,423.06
二、累计摊销	-	-	-
1. 年初余额	3,275,680.18	27,911.03	3,303,591.21
2. 本期增加金额	352,749.10	51,581.17	404,330.27
(1) 计提	352,749.10	51,581.17	404,330.27
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,628,429.28	79,492.20	3,707,921.48
三、减值准备	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	31,725,595.72	257,905.86	31,983,501.58
2. 年初账面价值	32,078,344.82	156,088.97	32,234,433.79

注：年末无形资产抵押担保情况详见“附注六、35 所有权或使用权受限制的资产”。

**10. 递延所得税资产**

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,366,746.33	1,370,351.00
内部交易未实现利润	11,330,036.53	1,699,505.47
可抵扣亏损	11,509,046.68	1,726,357.00
递延收益	26,947,355.90	4,042,103.39
合 计	57,153,185.44	8,838,316.86

(续)

项 目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,664,224.71	1,216,464.78
内部交易未实现利润	12,249,400.20	1,837,410.02
可抵扣亏损	8,375,771.36	1,256,365.70
递延收益	27,275,040.32	4,091,256.05
合 计	54,564,436.59	8,401,496.56

## 11. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质（抵）押借款	10,700,000.00	3,700,000.00
保证借款	11,300,000.00	3,300,000.00
合 计	22,000,000.00	7,000,000.00

注： 1. 2015 年 8 月，公司与建设银行天门支行签署《流动资金借款合同》，借款金额 3,300,000.00 元，用于正常生产经营周转。借款期间为 2015 年 8 月至 2016 年 8 月，利率为 5.686%。该项借款由自然人段金学、张丽珍、段俊峰、陈建生等提供连带责任保证。

2. 2015 年 12 月，公司与建设银行天门支行签署《流动资金借款合同》，借款金额 3,700,000.00 元，用于正常生产经营周转。借款期间为 2015 年 12 月至 2016 年 12 月，利率为 5.686%。该项借款由公司土地提供质押保证。

3. 2016 年 3 月，公司与天门农商行新堰支行签署《流动资金借款合同》，借款金额 8,000,000.00 元，用于正常生产经营周转。借款期间为 2016 年 3 月至 2017 年 3 月，利率为 8.64%。该项借款由天门市兴天投资担保有限公司提供连带责任保证。

4. 2016 年 3 月，公司与天门农商行新堰支行签署《流动资金借款合同》，借款金额 7,000,000.00 元，用于正常生产经营周转。借款期间为 2016 年 3 月至 2017 年 3 月，利率为 9.00%。该项借款由公司土地提供质押保证。

## 12. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,028,747.57	13,880,098.92
1 至 2 年	35,984.72	200,427.33
2 至 3 年	68,450.00	70,250.00
合 计	7,133,182.29	14,150,776.25

**13. 预收款项**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,003,830.09	3,081,842.99
合 计	7,003,830.09	3,081,842.99

**14. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,812.73	1,834,120.21	1,803,680.94	245,252.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	44,112.46	44,112.46	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	214,812.73	1,878,232.67	1,847,793.40	245,252.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	214,812.73	1,809,858.36	1,779,419.09	245,252.00
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	-	24,261.85	24,261.85	-
其中：医疗保险	-	22,056.23	22,056.23	-
工伤保险	-	2,205.62	2,205.62	-
生育保险	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	-	-	-
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	214,812.73	1,834,120.21	1,803,680.94	245,252.00

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	44,112.46	44,112.46	-
2. 失业保险费	-	-	-	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	44,112.46	44,112.46	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。



**15. 应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
增值税	69,415.46	314,344.89
营业税	-	275,762.27
企业所得税	6,885,091.41	8,034,401.16
个人所得税	17,101.14	3,376.64
城市维护建设税	45,736.19	52,718.61
教育附加	44,177.60	50,214.02
印花税	2,314.40	-
其他税费	350,291.91	494,108.00
合 计	7,414,128.11	9,224,925.59

**16. 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	22,611,810.14	7,163,708.15
社保扣款	-	2,849.13
暂付款	-	6,161.15
合 计	22,611,810.14	7,172,718.43

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
刘秋忠	1,000,000.00	资金困难
合 计	1,000,000.00	-

**17. 一年内到期的流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(详见附注六、19)	10,500,000.00	11,500,000.00
合 计	10,500,000.00	11,500,000.00

**18. 长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00
抵(质)押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	10,500,000.00	11,500,000.00
合 计	9,500,000.00	11,500,000.00

注：1. 2013年3月26日，公司与国家开发银行、天门市兴盛投资咨询有限公司签署《借款合同》，以天门市兴盛投资咨询有限公司为借款人从国家开发银行借款2,000万元，用于公司200t/a六氟磷酸锂及1000t/a锂电池电解液系列产品项目建设。借款期限为2013年3月27日至2018年3月26日，利率为同期限档次贷款基准利率。该项借款由天门市兴天投资担保有限公司提供连带责任保证。该项贷款需分期偿还本金，截止2016年6月30日，公司已偿还贷款本金1,300.00万元，剩余700.00万元需2016年10月偿还200.00万元，2017年4月需偿还200.00万元，2017年10月需偿还200.00万元，2018年3月份需偿还100.00万元。

2. 2015年11月14日，公司与湖北天门农村商业银行签署《流动资金借款合同》，借款金额1,300.00万元，用于正常生产经营周转，借款利率为8.91%。借款期限24个月，还款期间为：2016年11月10日偿还650.00万元，2017年11月10日偿还650.00万元。该项借款由公司用房产及土地使用权抵（质）押担保，同时由天门诺邦天成股权投资管理中心（有限合伙）及武汉天际宽科技有限公司提供担保。

### 19. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	27,275,040.32	-	327,684.42	26,947,355.90
合计	27,275,040.32	-	327,684.42	26,947,355.90

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地基础建设投资补助款（注1）	22,649,326.01	-	303,339.18	-	22,345,986.83	与资产相关
六氟磷酸锂及电解液贴息补助款（注2）	732,380.98	-	11,428.57	-	720,952.41	与资产相关
六氟磷酸锂项目中央财政补助款（注3）	2,893,333.33	-	12,916.67	-	2,880,416.66	与资产相关
红景天项目补助（注4）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	27,275,040.32	-	327,684.42	-	26,947,355.90	-

注：1. 公司原控股股东武汉金富公司于2010年4月16日与岳口镇人民政府签署了建设金富科技园的用地协议。协议规定：武汉金富公司以每亩9.6万元的价格交纳土地出让金，进场建设一个月内，政府以每亩5.6万元奖励公司用于新产品开发和完善基础设施建设，一期项目验收后，再按2万元每亩奖励公司用于二期项目建设。本公司于2011年2月23日与天门市国土资源局签署了土地出让合同，公司购买216,676.41平方米土地，其价款为3218万元。公司收到天门市岳口镇财政管理所拨付的基础设施建设用途的资金24,267,135.00元。上述财政补助在基建项目使用期间平均摊销计入营业外收入-政府补助，本期摊销金额为303,339.19元。

2. 2011年10月17日，天门市发展和改革委员会下发“天发改文[2011]248号”文件，向本公司拨付“六氟磷酸锂及电解液”项目资金80万元。上述财政补助在项目使用期间平均摊销计入营业外收入-政府补助，本期摊销金额为11,428.57元。

3. 2012年9月28日，天门市发展和改革委员会下发“天发改文[2012]263号”文件，向本公司

拨付“六氟磷酸锂及电解液”项目中央预算资金 310 万元。上述财政补助在项目使用期间平均摊销计入营业外收入-政府补助，本期摊销金额为 12,916.67 元。

4. 2013 年 11 月 1 日，湖北省经济和信息化委员会下发“鄂经信规划[2013]352 号”文件，向本公司拨付“生物酶催化法制红景天苷绿色合成工艺产业化”专项资金 100 万元。上述项目尚未建成投入使用，本期未摊销。

## 20. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

## 21. 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	5,590,911.90	6,610,500.00	-	12,201,411.90
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,590,911.90	6,610,500.00	-	12,201,411.90

注：江苏必康制药股份有限公司向九邦科技公司增资 1,017 万元，全部计入资本公积，公司享有九邦科技公司 65% 的权益，上述增资增加公司资本公积 661.05 万元。

## 22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,217,299.31	-678,406.99
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	-4,217,299.31	-678,406.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	-880,384.49	-4,895,706.30
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	-	-
年末未分配利润	-5,097,683.80	-4,217,299.31

## 23. 营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,861,085.48	34,647,604.33	17,424,674.28	12,933,136.04
其他业务	3,076.92	-	16,920.00	-
合计	44,864,162.40	34,647,604.33	17,441,594.28	12,933,136.04

(1) 按产品类别

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电解液收入	44,861,085.48	34,833,427.28	17,424,674.28	12,933,136.04
废品收入	3,076.92	-	16,920.00	-
合 计	44,864,162.40	34,833,427.28	17,441,594.28	12,933,136.04

24. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	-	-
城市维护建设税	4,123.40	25,709.01
教育费附加	2,474.04	11,018.15
其他税费	1,649.36	7,345.42
合 计	8,246.80	44,072.58

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	22,104.00	32.00
差旅费	88,284.00	118,489.50
福利费	-	2,150.00
车辆费用	31,639.98	18,135.50
业务费	192,874.10	339.00
市场 推广费	-	37,000.00
培训费	-	189,500.00
通讯费	789.00	821.74
广告宣传费	137,117.60	24,994.87
会议费	7,000.00	248,025.00
业务招待费	20,768.66	54,107.70
包装运输费	1,266,404.93	758,896.21
职工薪酬	325,853.60	283,728.00
其他	20,365.92	11,888.00
合 计	2,113,201.79	1,748,107.52

26. 管理费用

项 目	本年	上年同期数
折旧费	886,211.31	538,637.68
通讯费	13,976.74	13,888.00
维修费	41,910.00	-
办公费	177,982.42	29,817.76
水电费	22,255.63	64,843.81
差旅费	163,141.13	61,625.60
职工薪酬	738,928.19	652,897.67
业务招待费	392,916.84	119,471.70
研发费	943,566.99	209,838.19
审计费	173,507.55	114,320.75
低值易耗品摊销	31,965.81	31,568.70
车辆使用费	151,956.83	77,517.02
培训咨询费	638,100.00	29,000.00
诉讼费	3,001.00	-
福利费	119,612.40	92,862.18
社保	98,945.54	86,358.26
通讯费	80,000.00	-
招聘费	8,701.89	-
工会经费	-	29,500.00
财产保险费	7,347.00	-
无形资产摊销	450,900.18	436,083.26
服务费	-	34,848.11
聘请中介机构费	145,250.81	56,603.77
推介费	57,120.00	-
诉讼费	104,784.00	-
税金	583,582.06	458,765.83
专利年费	12,065.00	12,575.00
劳动保护费	105,542.00	-
绿化费	120,328.00	-
环评费	95,000.00	-
会议费	295,332.00	-
法律服务费	97,087.38	-

项 目	本年	上年同期数
其他	32,064.00	38,369.85
合 计	6,793,082.70	3,189,393.14

**27. 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,296,299.14	1,010,485.63
减：利息收入	3,783.38	28,712.24
加：手续费	5,524.49	2,918.19
加：其他	71,304.62	197,190.06
合 计	1,369,344.87	1,181,881.64

**28. 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	702,521.62	-691,104.03
存货跌价损失	-	-
合 计	702,521.62	-691,104.03

**29. 营业外收入**

项 目	本期数		上年同期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表）	1,097,684.42	1,097,684.42	319,767.75	319,767.75
其他	137,434.29	137,434.29	25,145.10	25,145.10
合 计	1,235,118.71	1,235,118.71	344,912.85	344,912.85

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
土地基础建设投资补助款	303,339.18	303,339.18	与资产相关
六氟磷酸锂及电解液贴息补助款	11,428.57	11,428.57	与资产相关
六氟磷酸锂项目中央财政补助款	12,916.67	-	与资产相关
新三板奖励	700,000.00	-	与收益相关
科技经费考核奖励	50,000.00	-	与收益相关
中小企业发展奖励款	20,000.00	5,000.00	与收益相关
合 计	1,097,684.42	319,767.75	-

**30. 所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	877,194.74	522,520.51
递延所得税费用	-436,820.30	-411,856.67
合 计	440,374.44	110,663.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	465,279.00	-618,979.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,791.85	-92,846.96
子公司适用不同税率的影响	174,312.65	203,510.80
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,269.94	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
年度内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	-	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
研发费用加计扣除的影响	75,000.00	-
所得税费用	440,374.44	110,663.84

31. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项	9,810,473.71	14,723,873.05
利息收入	3,783.38	28,712.24
营业外收入	880,787.49	8,160.00
合 计	10,695,044.58	14,760,745.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项	7,753,724.80	19,683,774.14
期间费用	6,245,329.67	2,318,304.55
合 计	13,999,054.47	22,002,078.69

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
天门市财政局借款	15,000,000.00	25,000,000.00
合 计	15,000,000.00	25,000,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
天门市财政局借款	-	10,000,000.00
合 计	-	10,000,000.00

**32. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	24,904.56	-729,643.60
加：资产减值准备	702,521.62	-691,104.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,621,472.86	930,409.16
无形资产摊销	404,330.27	364,612.05
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-11,900.00	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,296,299.14	1,010,485.63
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）	-436,820.30	-
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）	-10,086,918.55	-311,543.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,602,568.72	-5,574,868.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,527,673.84	-6,154,586.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,616,352.96	-11,156,238.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-



补充资料	本期数	上年同期数
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	6,467,219.25	10,094,390.22
减：现金的年初余额	2,191,245.20	970,047.13
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,275,974.05	9,124,343.09

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	6,467,219.25	10,094,390.22
其中：库存现金	4,725.22	303,321.30
可随时用于支付的银行存款	6,462,494.03	9,791,068.92
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	6,467,219.25	10,094,390.22

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**33. 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	账面原值	受限原因
固定资产	18,920,582.69	2015年11月14日，公司与湖北天门农村商业银行签署《流动资金借款合同》，借款金额13,000,000.00元，公司用房产及土地使用权抵押（质押）担保，其中：房产2宗，证号为天门市房权证岳口字第00073893号（建筑面积9,858.51M <sup>2</sup> ）及证号为鄂[2015]天门市不动产第0000424号（建筑面积2,243.25M <sup>2</sup> ）；土地使用权2宗，证号为天国用（2014）第4983号（面积34,303.72M <sup>2</sup> ）及证号为鄂（2015）天门市不动产权第0000424号（面积52,288.58M <sup>2</sup> ）。
无形资产	12,468,667.77	
无形资产	2,399,537.86	2013年11月26日，公司与建设银行天门支行签署《最高额抵押合同》，将位于天门市岳口镇岳口工业园的国有土地使用权用于贷款抵押，抵押期间为2013年11月26日至2018年12月31日。该项土地权证为“天国用（2014）第2980号”，面积16,156.72M <sup>2</sup> 。
固定资产	10,586,616.68	2016年3月，公司与天门农商行新堰支行签署《流动资金借款合同》，借款金额7,000,000.00元，借款期间为2016年3月至2017年3月，该项借款由公司用房产及土地使用权抵押（质押）担保，其中：房产2宗，证号为天门市房权证岳口字第00073894号（建筑面积3,386.91M <sup>2</sup> ）及证号为天门市房权证岳口字第00073892号（建筑面积2905.23M <sup>2</sup> ）；土地使用权2宗，证号为天国用（2014）第4984号（面积3,386.91M <sup>2</sup> ）及证号为天国用（2014）第4794号（面积26,667.80M <sup>2</sup> ）。
无形资产	7,714,451.58	
长期股权投资	5,000,000.00	2015年7月27日，湖北楚安建筑工程有限公司以公司为被告，以广东中南建设物业发展总公司武汉分公司为第三人向天门市人民法院提起诉讼，为此诉讼，湖北楚安建筑工程有限公司于2015年6

项 目	账面原值	受限原因
		月 15 日向天门市人民法院提出了保全申请。2015 年 6 月 24 日，天门市人民法院作出（2015）鄂天门民二初字第 00189-1 号《民事裁定书》，裁定：对被告持有的湖北九邦新能源科技有限公司 65% 股份中价值 500.00 万元的股权予以冻结。
合 计	57,089,856.58	-

### 七、合并范围的变更

本年度公司合并范围未变更。

### 八、在其他主体中的权益

#### 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	
九邦科技公司	湖北天门	湖北天门	六氟磷酸锂、电解液、新能源材料研发、生产、销售。	65%		出资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
九邦科技公司	35%	1,089,448.92	-	27,113,421.19

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九邦科技公司	66,760,216.00	41,485,595.41	108,245,811.41	31,333,790.09	-	31,509,180.45

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九邦科技公司	45,800,039.28	38,126,942.77	83,926,982.05	19,771,500.87	-	19,771,500.87

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九邦科技公司	44,864,162.40	2,586,540.14	2,586,540.14	-17,171,917.07

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
-------	---------	--	--	--

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九邦科技公司	14,155,946.47	1,541,425.77	1,541,425.77	-11,156,238.94

九邦科技公司实际执行的会计政策与公司不一致，公司在合并九邦科技公司 2016 年 1-6 月财务数据时对其进行了必要的调整，明细情况如下：

项目	按子公司会计政策确定金额	按公司会计政策调整金额	调整后金额	备注
流动资产	67,132,822.54	-372,606.54	66,760,216.00	补提坏账
非流动资产	41,392,443.77	93,151.64	41,485,595.41	坏账产生的递延所得税
资产总额	108,525,266.32	-279,454.91	108,245,811.41	补提坏账
净利润	2,865,995.05	-279,454.91	2,586,540.14	补提坏账

## 九、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、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

### 1. 市场风险

#### (1) 利率风险

利率风险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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。该短期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

#### (2) 其他价格风险

无。

### 2. 信用风险

信用风险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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3. 流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

公司本年度无公允价值计量的资产及交易。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人的情况

股东段俊峰直接持有公司 2,522.50 万元股权，通过其控股的武汉天际宽科技有限公司间接持有公司 840.247 万元股权，合计持股比例 67.255%，是公司控股股东。段金学是公司董事长（企业法人），能够控制公司的经营活动和日常管理，与段俊峰是父子关系。段金学、段俊峰父子是公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 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
武汉金富科技发展有限公司	公司实际控制人段金学父子控股公司
天门福临金富精细化工有限公司	公司股东段丽控股公司
广东中南建设物业发展总公司武汉分公司	2013-2014 年度公司实际控制人段金学担任法人的公司
武汉天际宽科技有限公司	公司股东，公司实际控制人段俊峰控股公司
天门诺邦天成股份投资管理中心	公司股东。
江苏必康制药股份有限公司	九邦科技公司的股东（持股 35%），原名称为江苏九九久科技股份有限公司，2016 年 3 月 18 日九邦公司股东会决议变更股东名称。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
段丽	公司股东。
陈建生	公司股东、总经理。

#### 4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
江苏必康制药股份有限公司	采购锂盐	34,448,034.25	3,549,274.37

注：江苏必康制药股份有限公司（以下简称“必康股份”）是九邦科技公司的股东（持股35%）和主要供货商，公司向其采购锂盐，交易价格参照市场定价。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段金学、段俊峰、陈建生	3,300,000.00	2015-8-12	2016-8-11	正在执行
天门诺邦天成股权投资管理中心（有限合伙）、武汉天际宽科技有限公司	13,000,000.00	2015-11-14	2017-11-10	正在执行

#### 5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-
陈建生	-	-	23,114.00	-
合计	-	-	23,114.00	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：	-	-
江苏必康制药股份有限公司	-	3,346,001.00
合计	-	3,346,001.00
其他应付款：	-	-
武汉金富科技发展有限公司	5,254.36	1,355,254.36
广东中南建设物业发展总公司武汉分公司	-	100.00
段丽	-	1,000,000.00

项目名称	期末余额	年初余额
武汉天际宽科技有限公司	-	1,300,000.00
合计	5,254.36	3,655,354.36

## 十二、股份支付

公司本年度未发生与股份支付相关的交易及事项。

## 十三、承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司未决诉讼情况：

### 1、公司因客户逾期支付货款而发生的诉讼情况

#### (1) 公司诉深圳市爱华动力电池有限公司买卖合同纠纷案

深圳市爱华动力电池有限公司因未按照合同约定限期支付货款尾款 426,800 元，公司对深圳市爱华动力电池有限公司向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，要求支付货款 426,800 元及逾期付款利息（自 2014 年 3 月 31 日起，按照人民银行同期同类贷款利率计算至判决确定的付款之日止），并赔偿未返还的电解液包装款 2,500 元，要求被告承担案件诉讼费用。庭审中，公司放弃电解液包装款 2,500 元的诉讼请求。2015 年 3 月 25 日，深圳市龙岗区人民法院作出“（2015）深龙法民二初字第 95 号”《民事判决书》，判令深圳市爱华动力电池有限公司在判决生效之日起三日内支付货款 426,800 元及逾期付款利息（按照中国人民银行同期同类贷款利率，自 2014 年 3 月 31 日起计算至判决确定的付款之日止），并判令案件受理费 3,870 元由深圳市爱华动力电池有限公司承担。该案正在执行中。

#### (2) 公司诉东莞市天宇辰电池有限公司、深圳市鑫泉盛化工有限公司、宋飞林买卖合同纠纷案

东莞市天宇辰电池有限公司、深圳市鑫泉盛化工有限公司因拖欠公司货款 479,800 元。公司于 2015 年 3 月 12 日向东莞市第三中级人民法院提起诉讼，要求东莞市天宇辰电池有限公司、深圳市鑫泉盛化工有限公司及保证人宋飞林共同向公司支付货款 479,800 元（利息以 479,800 元为本金，按中国人民银行同期同档贷款基准利率从 2013 年 12 月 12 日起计算至清偿完毕之日，暂计算至起诉之日为 36,885 元），合计 516,685 元，请要求案件诉讼费由被告承担。2015 年 11 月 2 日，东莞市第三中级人民法院作出“2015 东三法民二初字第 399 号”《民事判决书》，判令东莞市天宇辰电池有限公司、深圳市鑫泉盛化工有限公司于判决生效之日起 10 日内支付货款 479,800 元及利息（利息以 479,800 元为本金，按中国人民银行同期同档贷款基准利率从 2014 年 1 月 1 日起计算至清偿完毕之日），判令宋林飞对前述债务承担连带责任。该案正在执行中。

#### (3) 公司诉深圳市瀚林达新能源科技有限公司、游云翔买卖合同纠纷案

因深圳市瀚林达新能源科技有限公司未按照合同约定期限向公司支付电解液货款，公司诉至深圳市龙岗区人民法院，要求深圳市瀚林达新能源科技有限公司、游云翔支付货款 642,700 元及利息（按照中国人民银行同期同档贷款基准利率支付 2014 年 1 月 26 日至起清偿完毕之日），并要求保证人游云翔承担连带责任，两被告承担本案诉讼费用；2015 年 11 月 5 日，深圳市龙岗区人民法院作出“（2015）深龙法民二初字第 519 号”《民事判决书》，判令深圳市瀚林达新能源科技有限公司于判决生效之日起 5 日起支付货款 642,700 元及利息（按中国人民银行同期同档贷款基准利率从 2014 年 1 月 26 日起计算至判决确定的付款之日止），判令被告游云翔对前述债务承担连带责任，判令两被告承担案件诉讼费用。该案正在执行中。

（4）公司诉东莞市凤岗镇奇点电池科技有限公司、东莞市凤岗镇昊奕精五金配件加工厂买卖合同纠纷案

东莞市凤岗镇奇点电池科技有限公司向公司购买产品，截至 2014 年 4 月累计购货 398,000 元，已支付货款 25,000 元，余款 373,000 元未支付。该案正在审理中。

（5）公司诉合肥赛安新能源有限公司买卖合同纠纷案

因合肥赛安新能源有限公司拖欠电解液尾款，公司向天门市人民法院提起诉讼，诉讼中公司与合肥赛安新能源有限公司达成调解协议，2015 年 1 月 13 日湖北省天门市人民法院作出“（2014）鄂天门民二初字第 00244 号”《民事调解书》，合肥赛安新能源有限公司尚欠公司货款 308,000 元，2015 年至 2019 年每年 12 月 30 日前各偿还 50,000 元，余款 58,000 元于 2020 年 12 月 30 日前付清；逾期未偿还的，公司可就所欠货款要求合肥赛安新能源有限公司一次性付清。该案正在执行中。

（6）公司诉深圳市东海聚能科技有限公司买卖合同纠纷案

因深圳市东海聚能科技有限公司拖欠货款 29,000 元，公司向天门市人民法院提起诉讼，要求深圳市东海聚能科技有限公司支付货款 29,000 元，赔偿违约金 4,350 元，周海宽对前述货款及违约金承担连带责任，两被告承担诉讼费用。2014 年 12 月 10 日，湖北省天门市人民法院作出“（2014）鄂天门民二初字第 00235 号”《民事判决书》，判令深圳市东海聚能科技有限公司于判决生效后十日内偿还公司货款 29,000 元，并支付逾期违约金 4,350 元，判令周海宽对前述债务承担连带清偿责任，判令两被告承担本案诉讼费用。该案正在执行中。

（7）公司诉湖北随州方正能源实业有限公司买卖合同纠纷案

因随州方正能源实业有限公司拖欠货款 110,000 元，公司向天门市人民法院提起诉讼，要求随州方正能源实业有限公司支付货款 110,000 元及按照中国人民银行同期同档贷款利率支付逾期付款利息并承担本案诉讼费用。2015 年 5 月 25 日，湖北省天门市人民法院作出“（2015）鄂天门民二初字第 001055 号”《民事判决书》，判令随州方正能源实业有限公司于判决生效后十日内偿还公司货款 110,000 元，并按中国人民银行同期同类贷款利率自 2014 年 8 月 21 日起以货款 60,000 元为基数及自 2014 年 9 月 20 日起以货款 50,000 元为基数支

付至本判决确定的旅行之日止的逾期付款利息。该案正在执行中。

(8) 公司诉深圳市超能动力科技有限公司买卖合同纠纷案

因深圳市超能动力科技有限公司拖欠货款 289,700 元,公司向广东省深圳市宝安区人民法院提起诉讼,请求深圳市超能动力科技有限公司支付货款 289,700 元及至款还清之日止的逾期利息(截止到 2015 年 10 月 1 日为人民币 26,073.35 元),诉讼费用由被告承担。2016 年 6 月 7 日,深圳宝安区人民法院作出一审判决,驳回公司诉讼请求;公司不服一审判决,已向深圳市中级人民法院上诉,法院已受理。该案正在审理中。

(9) 公司诉深圳市宏图高能科技有限公司、东莞市天洲电子科技有限公司买卖合同纠纷案

因深圳市宏图高能科技有限公司、东莞市天洲电子科技有限公司拖欠货款 555,000 元,公司向广东省东莞市第三中级人民法院提起诉讼,请求支付货款 555,000 元及逾期利息 45,972.5 元,诉讼费由被告承担。深圳市第三中级人民法院 2015 年 12 月 9 日作出一审判决,公司胜诉。该案正在执行中。

(10) 公司诉深圳爱达化工有限公司买卖合同纠纷案

因深圳市爱达化工有限公司拖欠货款 67,200 元,公司向广东省深圳市罗湖区人民法院提起诉讼,请求支付货款 67,200 元及逾期利息(按中国人民银行同期贷款利率从 2014 年 7 月 23 日起计算至清偿完毕之日止),诉讼费由被告承担。深圳市罗湖区人民法院于 2015 年 9 月 24 日作出判决,公司胜诉。该案正在执行中。

(11) 公司诉惠州市山伊克斯新能源有限公司买卖合同纠纷案

因深圳市惠州市山伊克斯新能源有限公司拖欠货款 126,535 元,公司向广东省惠州市惠城区人民法院提起诉讼,请求支付货款 126,535 元及逾期利息 8,752 元,诉讼费由被告承担。2015 年 12 月 15 日,法院作出一审判决,驳回公司诉讼请求。公司不服一审判决,已向广东省惠州市中级人民法院上诉,法院已受理,该案正在审理中。

(12) 公司诉深圳市晟奥科技有限公司买卖合同纠纷案

因深圳晟奥科技有限公司拖欠货款 355,600 元,公司向广东省深圳市宝安区人民法院提起诉讼,请求深圳市晟奥科技有限公司支付货款 355,600 元以及至款项还清之日止的逾期付款利息(截止 2015 年 10 月 1 日为人民币 25,286.35 元),诉讼费由被告承担。深圳市宝安区人民法院 2016 年 7 月 11 日作出一审判决,公司胜诉。该案正在执行中。

(13) 公司诉深圳市力驰科技有限公司买卖合同纠纷案

因深圳市力驰科技有限公司拖欠货款 240,000 元,公司向广东省深圳市龙岗区人民法院提起诉讼,请求深圳市力驰科技有限公司支付货款 240,000 元,以及至款还清之日止的逾期利息(截止到 2015 年 10 月 1 日为人民币 13,440 元),诉讼费用由被告承担。该案正在审理中。

2、公司因建筑施工合同纠纷发生的未决诉讼情况



2015年7月27日，湖北楚安建筑工程有限公司以公司为被告，以广东中南建设物业发展总公司武汉分公司为第三人向天门市人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判决被告支付工程款441.70万元及至付清之日止的利息。暂计算至2015年4月1日止的利息为37.4047万元；2、判决被告返还原告已到期的质保金人民币10.00万元及到期应返还之日至还清之日的资金损失2,296.00元；3、判决本案的诉讼费及保全费由被告承担。为此诉讼，湖北楚安建筑工程有限公司于2015年6月15日向天门市人民法院提出了保全申请。2015年6月24日，天门市人民法院作出（2015）鄂天门民二初字第00189-1号《民事裁定书》，裁定：对被告持有的湖北九邦新能源科技有限公司65%股份中价值500.00万元的股权予以冻结。

2015年9月9日，公司就湖北楚安建筑工程有限公司的起诉提出了反诉。反诉请求：1、判令被反诉人立即向反诉人及第三人移交外墙干挂石材分项工程的全部资料，包括但不限于设计图纸、施工图纸等满足验收所需要的资料，并办理外墙干挂石材专项工程的验收工作。在外墙干挂石材专项工程验收工作完成前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付该项专项工程款1,934,562.05元的义务；2、判令被反诉人立即完成湖北诺邦科技有限公司综合办公楼的维修义务，在完成该项维修前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付工程质保金10.00万元的义务，且没有义务向被反诉人支付2,482,437.95元（不含外墙石材专项工程的款项）；3、判令被反诉人立即向反诉人提交1,257.30万元工程劳动发票或材料发票；4、本案本诉与反诉的诉讼费由被反诉人承担。2015年9月11日，天门市人民法院受理了该反诉，2015年9月16日开庭审理。

公司的上述诉讼尚在审理中，法院尚未作出判决，争议双方也尚未达成调解协议。公司虽然与湖北楚安建筑工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，但实际上是委托广东中南建设物业发展总公司武汉分公司进行厂房及综合办公楼的承建工作，所有费用均支付给广东中南建设物业发展总公司武汉分公司，再由其支付给实际承建方。上述诉讼中被追索的工程款，公司实际已经与广东中南建设物业发展总公司武汉分公司结算完毕，且取得了广东中南建设物业发展总公司武汉分公司出具的书面承诺函：“1、湖北诺邦科技股份有限公司委托我司进行厂房及综合楼的承建，湖北诺邦科技股份有限公司已经将所有的工程款项支付给我司，不存在拖欠的情况；2、如法院判决或诉讼三方达成协议，需要湖北诺邦科技股份有限公司向湖北楚安建筑工程有限公司支付工程款、利息、诉讼费、保全费等费用的，我司愿意无条件的支付所有费用，并不向湖北诺邦科技股份有限公司再行追索。”

#### 十四、资产负债表日后事项

无

#### 十五、其他重要事项

无

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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款项	1,004,700.00	10.15	502,350.00	50.00	502,350.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,850,104.80	38.91	560,155.66	14.55	3,289,949.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,039,822.60	50.93	2,519,911.30	50.00	2,519,911.30
合计	9,894,627.40	-	3,582,416.96	-	6,312,210.44

(续 1)

类别	年初余额				
	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款项	1,004,700.00	9.64	502,350.00	50.00	502,350.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,377,867.70	42.00	477,141.10	10.90	3,900,726.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,039,822.60	48.36	2,519,911.30	50.00	2,519,911.30
合计	10,422,390.3	-	3,499,402.4	-	6,922,987.9

① 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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市力驰科技有限公司	1,004,700.00	502,350.00	50%	未决诉讼
合计	1,004,700.00	502,350.00	-	-

② 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	239,450.00	11,972.50	5%
1 至 2 年	1,739,478.00	173,947.80	10%
2 至 3 年	1,871,176.80	374,235.36	20%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	3,850,104.80	560,155.66	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	673,317.00	33,665.85	5%
1至2年	2,974,348.90	297,434.89	10%
2至3年	730,201.80	146,040.36	20%
合计	4,377,867.70	477,141.10	-

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳万华盛科技有限公司	733,422.60	366,711.30	50	未决诉讼
湖北随州方正能源实业有限公司	110,000.00	55,000.00	50	已决诉讼
深圳市爱达化工有限公司	67,200.00	33,600.00	50	已决诉讼
桐庐领航科技有限公司	474,000.00	237,000.00	50	未决诉讼
深圳市爱华动力电池有限公司	426,800.00	213,400.00	50	已决诉讼
深圳宏图高能科技有限公司	555,000.00	277,500.00	50	已决诉讼
惠州市山伊克斯新能源有限公司	231,800.00	115,900.00	50	未决诉讼
深圳市瀚林达新能源有限公司	592,700.00	296,350.00	50	已决诉讼
东莞市天宇辰电子有限公司	447,600.00	223,800.00	50	已决诉讼
合肥赛安新能源有限公司	65,000.00	32,500.00	50	已决诉讼
深圳晟奥科技有限公司	375,600.00	187,800.00	50	已决诉讼
深圳市超能动力科技有限公司	289,700.00	144,850.00	50	已决诉讼
东莞市凤岗镇奇点电池科技有限公司	429,000.00	214,500.00	50	未决诉讼
山东正荣能源科技有限公司	210,000.00	105,000.00	50	未决诉讼
深圳市东海聚能科技有限公司	32,000.00	16,000.00	50	已决诉讼
合计	5,039,822.6	2,519,911.3	-	-

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
	0	0		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,014.56 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）应收账款前五名的情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款比例（%）
深圳市力驰科技有限公司	1,004,700.00	10.15
深圳万华盛科技有限公司	733,422.60	7.41
深圳市瀚林达新能源有限公司	592,700.00	5.99
深圳宏图高能科技有限公司	555,000.00	5.61
深圳市富捷达科技有限公司	523,600.00	5.29
合计	3,409,422.60	-

## 2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	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	9,686,127.31	100.00	633,410.59	6.54	9,052,716.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,686,127.31	-	633,410.59	-	9,052,716.72

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	2,848,850.60	95.08	498,983.28	17.52	2,349,867.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	147,462.14	4.92	-	-	147,462.14
合计	2,996,312.74	-	498,983.28	-	2,497,329.46

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,066,861.80	153,343.09	5%
1 至 2 年	301,000.00	30,100.00	10%
2 至 3 年	2,141,000.00	428,200.00	20%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	43,535.00	21,767.50	50%
合 计	5,552,396.80	633,410.59	-

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	348,315.60	17,415.78	5.00
1 至 2 年	316,000.00	31,600.00	10.00
2 至 3 年	2,141,000.00	428,200.00	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	43,535.00	21,767.50	50.00
合 计	2,848,850.60	498,983.28	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 134,427.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	4,490,630.51	124,348.14
借款及备用金	2,680,442.70	561,510.50
保证金	2,240,000.00	2,240,000.00
其他	275,054.10	70,454.10
合计	9,686,127.31	2,996,312.74

(4) 其他应收款前五名的情况

单位名称	款项性质	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
湖北九邦新能源科技有限公司	往来款	4,133,730.51	1 至 2 年	42.68	-
天门市兴天投资担保有限公司	保证金	2,000,000.00	2 至 3 年	20.65	400,000.00
中海油销售湖北有限公司	往来款	394,900.00	1 年以内	4.08	19,745.00

单位名称	款项性质	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
天门市兴盛投资咨询有限公司	保证金	240,000.00	2至3年	2.48	38,100.00
苏州新力能源材料有限公司	往来款	200,000.00	1至2年	2.06	20,000.00
合计	-	6,968,630.51	-	-	477,845.00

(续)

单位名称	款项性质	年初余额	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
天门市兴天投资担保有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	66.75	400,000.00
陈响林	备用金及借款	241,128.00	1年以内	8.05	12,056.40
天门市兴盛投资咨询有限公司	保证金	240,000.00	1至3年	8.01	38,100.00
苏州新力能源材料有限公司	备用金及借款	200,000.00	1至2年	6.67	20,000.00
湖北九邦新能源科技有限公司	往来款	124,348.14	1年以内	4.15	-
合计	-	2,805,476.14	-	-	470,156.40

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,734,528.85	-	19,734,528.85
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	19,734,528.85	-	19,734,528.85

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,734,528.85	-	19,734,528.85
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	19,734,528.85	-	19,734,528.85

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北九邦新能源科技有限公司	19,734,528.85	-	-	19,734,528.85	-	-
合计	19,734,528.85	-	-	19,734,528.85	-	-

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	3,268,727.81	3,099,057.74
其他业务	-	-	16,920.00	-
合计	-	-	3,285,647.81	3,099,057.74

##### (1) 按产品类别

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电解液收入	-	-	3,268,727.81	3,099,057.74
废品收入	-	-	16,920.00	-
合计	-	-	3,285,647.81	3,099,057.74

### 十七、补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益	11,900.00	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,192,684.42	319,767.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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年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	30,534.29	25,145.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,235,118.71	344,912.85
所得税影响额	197,821.19	51,736.93
少数股东权益影响额（税后）	32,952.63	
合 计	1,004,344.89	293,175.92

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.73%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.70%	-0.04	-0.04

湖北诺邦科技股份有限公司  
二〇一六年八月十五日