



# 山木新能

NEEQ:839090

## 深圳市山木新能源科技股份有限公司

Shenzhen Mottcell New Energy Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

- 1、2018 年上半年，公司对厂房一楼进行无尘化车间改造完成，无尘化车间的改造，使得公司前端生产环境得到质的提升，一方面对产品的品质提供良好的作业环境，另一方面提升公司的整体形象，给客户一个全新的、对产品放心的良好印象。同时，在安全和环保方面也有了很大的提升。
- 2、2018 年上半年，公司陆续引进部分全自动生产设备，其中包括全自动卷绕机、全自动入壳机、自动滚槽点底机、全自动注液机、下拉式封口机和自动点焊、分选、套膜设备。这些设备的引进，提高了公司智能制造的水平，拉近与国际同行标准的距离，对降低人工成本、提高工作效率和产品品质起到非常大的作用，为公司后续规模化生产，在硬件上的布局打下良好的基础。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、山木新能	指	深圳市深山木新能源科技股份有限公司
子公司/新木电子	指	深圳市新木电子科技有限公司
股东大会	指	深圳市山木新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市山木新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市山木新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市山木新能源科技股份有限公司章程》
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人陈明军、主管会计工作负责人田海燕及会计机构负责人田海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市山木新能源科技股份有限公司董事会办公室。
备查文件	1、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。 2、第一届董事会第十七次会议决议。 3、第一届监事会第七次会议决议。 4、除上述文件外，报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市山木新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Mottcell New Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	山木新能
证券代码	839090
法定代表人	陈明军
办公地址	深圳市坪山新区坑梓办事处乌石办事处 22 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	甘锦豪
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-84042755-886
传真	0755-89712882
电子邮箱	ganjinhao@mottcell.com
公司网址	www.mottcell.com
联系地址及邮政编码	深圳市坪山新区坑梓办事处乌石路 22 号 A； 邮政编码：518122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械及器材制造业-C384 电池制造-C3841 锂离子电池制造
主要产品与服务项目	锂电池的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,222,222
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈明军、王小兰
实际控制人及其一致行动人	陈明军、王小兰

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440300774119902R	否
注册地址	深圳市坪山新区坑梓办事处乌石路 22 号 A	否
注册资本（元）	人民币 22,222,222.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 2008 号凤凰大厦 1 栋 25 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,203,318.48	30,062,665.64	33.73%
毛利率	28.39%	24.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,029,065.99	1,057,840.05	564.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,142,390.87	56,231.17	3,709.97%
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）	14.08%	2.31%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	4.29%	0.12%	-
基本每股收益	0.32	0.05	540.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,838,877.59	90,897,400.06	6.54%
负债总计	43,395,841.90	44,483,430.36	-2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,443,035.69	46,413,969.70	15.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.09	14.83%
资产负债率（母公司）	44.99%	49.30%	-
资产负债率（合并）	44.81%	48.94%	-
流动比率	1.93	1.74	-
利息保障倍数	11.92	4.46	-

### 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	-483,869.65	2,474,870.64	-119.55%
应收账款周转率	1.94	1.16	-
存货周转率	0.61	0.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.54%	-3.82%	-



营业收入增长率	33.73%	3.55%	-
净利润增长率	564.47%	198.82%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,222,222	22,222,222	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,000.00			
应收账款	17,018,306.13			
应收票据及应收账款		17,318,306.13		
应付账款	26,370,500.99			
应付票据及应付账款		26,370,500.99		
管理费用	4,327,666.64	3,349,451.87		
研发费用	-	978,214.77		

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司作为磷酸铁锂动力电池、三元锂动力电池、储能电池和工业配套电池的专业生产商和国家级高新技术企业，拥有多项发明专利，具有电芯制造、电池组管理、电池动力系统集成匹配等核心领域的领先技术。公司根据市场发展趋势和客户需求，为新能源汽车和储能电池等行业客户提供具有环保、寿命长、比能量和性价比高的锂电池产品。公司主要经营模式为：在客户下达订单后，针对订单情况组织原材料采购、生产产品，最后销售给客户，并给予客户及时和完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收入和利润。

公司的研发模式分为两大类：1、自主研发。公司研发中心根据公司发展战略以及市场需求反馈情况进行研究开发工作，其职能包括新产品、新技术、新材料的立项、研究及开发等，重点加强新产品的研发，实现产品结构的转型升级。2、合作研发。一方面，公司与哈尔滨工业大学、深圳大学、华中科技大学、香港大学深圳霍英东学院、上海微生物研究所等高等院校成立产学研基地，开拓新的电池应用领域；另一方面，公司还与东旭光电集团、北京碳世纪等公司合作进行石墨烯、钛酸锂等新材料、新产品的研发和推广。

公司制定了《采购管理控制程序》，对采购实施统一管理。采购部根据销售合同、生产计划、市场情况、原材料采购周期及库存安全量综合评判确定采购计划，并根据采购计划在合格供应商名录中选择供应商，签订采购合同。

公司的生产主要采取订单式生产模式。生产计划与物料控制部门根据公司客户订单制定详细的生产计划，安排原料采购和产品生产。

公司主要通过直销方式销售产品，目前客户类型主要为储能、动力工具、灯具等行业的生产制造商，同时也通过网络和展会扩大市场。在业务拓展方面，公司以现有的成功销售案例在各自的领域抢占市场，缩短了研发和技术洽谈时间。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司在全体人员的共同努力下，凭借在电芯制造、电池组管理、电池动力系统集成匹配等多层次的技术优势，延续去年下半年市场销售旺盛的契机，优化产品结构，同时，不断加强内部的研发、生产及品质管理，努力降低生产成本，提升公司的盈利能力，销售收入较上年同期实现了 33.73% 的增长，毛利率也提升 4 个百分点。

##### 1、公司财务状况

报告期末公司资产总额为 9,683.89 万元，较期初 9,089.74 万元增长了 6.54%；负债总额为 4,339.58 万元，较期初 4,448.34 万元下降了 2.44%；净资产总额为 5,344.30 万元，较期初 4,641.40 万元增长 15.14%。

(1) 报告期末货币资金余额 132.39 万元，较期初 230.34 万元下降了 42.52%，主要原因是应账款采取银行承兑方式结算的比例增加，所以货币资金有所减少。

(2) 报告期末预付账款余额 461.95 万元，较期初 331.89 万元增长 39.19%，主要原因是 2018 年上半年公司通过融资租赁方式再次购买一批自动化设备，预付部份款项约 130 万元。

(3) 报告期末其他应收款余额 239.17 万元，较期初 163.78 万元增长 46.03%，主要原因是房租押金及保证金增加约 50 万元。

(4) 报告期末其他流动资产余额 17.39 万元，较期初 32.20 万元下降 45.99%，主要原因是报告期的所

得税费用抵减以前预缴的所得税费用影响。

(5) 无形资产余额 695.33 万元，较期初 567.94 万元增长了 22.43%，主要是 2018 年增加了公司自主研发的资本化项目《12.8V 33AH 储能电源》由开发支出转入无形资产，金额：164.43 万元。

(6) 报告期末短期借款余额 862.50 万元，较期初 600 万元增长 43.75%，主要原因一是还兴业银行贷款 200 万元，二是新增深圳市农村商业银行贷款 300 万元、光大银行贷款 200 万元影响。

## 2、公司经营成果

(1) 报告期内，公司实现营业收入 4,020.33 万元，比上年同期 3,006.27 万元增长 33.73%，主要原因是：一方面公司通过持续的技术和产品创新，在维护原有的客户订单基础上，不断开发拓展新客户市场；另一方面，公司上下一心，通过改善内部管理，提升生产效率，加强成本管控，保质保量交付客户订单，所以销售额有所增长，营业收入也相应增加；营业成本 2,878.92 万元，较上年同期 2,262.16 万元增长 27.26%，主要是营业收入增长，结转的营业成本相应增加。

(2) 报告期内，公司管理费用 473.54 万元比上年同期 334.95 万元增长 41.38%，主要是财政补贴中介费用增加。

(3) 报告期内，公司财务费用 70.95 万元比上年同期 41.40 万元增长 71.38%，主要是报告期内以融资租赁方式预购两批设备，增加了设备融资租赁费用。

(4) 报告期内实现营业利润 708.04 万元，较上年同期 6.07 万增长 11569.43%，主要原因为：(1) 报告期内公司营业收入增长，而固定费用变动不大，导致营业利润相应增长；(2) 因会计政策变更，公司将日常活动相关的政府补助 568.63 万元，计入其他收益科目，影响了营业利润。

(5) 报告期内，公司营业外收入 6.83 万元，较上年同期 117.88 万元下降 94.21%，主要原因是会计政策变更，公司将日常活动相关的政府补助计入其他收益科目。

(6) 报告期内，公司实现净利润 702.91 万元，较上年同期 105.78 万元增长 564.47%，主要原因一方面是报告期营业收入增长，净利润相应增长；另一方面是收到财政补贴 568.63 万元影响。

## 3、公司现金流情况

报告期内，公司实现经营性现金流量净额-48.39 万元，较去年同期 247.49 万元下降了 119.55%，主要是公司为了稳定优质客户，适当放宽客户信用政策所致。

2018 年上半年，公司已完成无尘车间的改造，引进部分全自动化设备。2018 年下半年，公司将紧紧围绕发展战略，专注锂电池领域，提升核心竞争力，开拓市场，提高自动化水平，降低人工成本，加大自动化改造力度，提升生产效率，预计下半年销售额仍将保持稳步增长的态势。由于政府重改安监和环保，淘汰落后产能，恶性竞争降低，预计下半年订单及财务指标利好。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人不当控制风险

陈明军持有公司 39.8282% 的股份，为公司的董事长兼总经理，王小兰持有公司 5.6505% 的股份，两人为夫妻关系，合计持有公司 45.4787%，对公司股东大会决议具有实质性影响，能够实际支配公司行为，陈明军、王小兰为公司控股股东、实际控制人。并且公司董事会 6 名成员中，陈明明为陈明军的兄弟，陈大鹏为陈明军的侄子，家族成员较多。虽然股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对控股股东、实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司控股股东、实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：中小股东向董事会推荐董事，参与公司决策；公司建立三会一层的治理结构，不断完善监督机制。

## 2、技术不能持续创新风险

锂离子电池行业是一个需要技术不断创新的行业。随着新能源汽车和储能领域市场的爆发及下游消费电子产品的升级换代，未来对锂离子电池性能的要求越来越高。未来的电池将向高比功率、循环寿命长、快速充电、高一致性和低自放电率等方向发展。如果公司不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者研发和生产不能同步进行，技术水平和产品质量大幅落后于竞争对手，无法满足客户需求，公司业绩将受到较大影响。

应对措施：公司去积极与东旭光电等公司合作进行石墨烯基锂电池等的研发、推广，加强公司技术创新能力。

## 3、品质控制风险

锂电池产品的质量是客户非常关注的要素，并且随着锂电池行业的高速增长，锂电池行业也将从数量竞争时代进入质量竞争时代。尽管公司的产品通过了 UL、CE、UN38.3 等锂电池安全认证，公司在产品设计、生产和检测三个重要环节也建立了严格的质量控制体系并有效运行，但随着公司业务规模的扩大，如果公司在经营过程中不能持续严格执行质量控制体系，导致个别环节出现漏洞影响产品质量，将增加公司未来的维修或更换支出，或可能因产品质量问题而影响公司的品牌形象，导致客户流失，进而对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司已开展精益培训和 ISO 持续督导，同时加强生产中层干部的团部建设。

## 4、人才流失和技术泄密风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的发展需要专业人才和专有技术。专业人才和专有技术的流失可能影响公司技术创新的持续性，如若公司不能根据行业涌现的新业务、新应用领域而及时革新技术，可能会使公司丧失竞争优势，从而对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：公司积极推进优秀人才的引进和培养，同时加大对人才的资金投入并建立有效的多层次激励机制，充分调动员工的积极性、创造性，提升员工对企业的忠诚度。

## 5、宏观经济波动风险

公司的直接下游为新能源汽车、电动自行车、太阳能路灯、通信基站备用电源、电子标签、草坪灯、手电筒等行业，这些行业的发展与宏观经济运行密切相关。2016 年度，国家 GDP 增长率为 6.9%，创下近年来新低。宏观经济波动影响了公司下游行业的发展和景气状况，进而会对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：减少新能源汽车、电动自行车等与国家宏观经济关系最密切的市场的投入，加大在其他行业的技术和销售投入。

## 6、新能源汽车发展未达到预期风险

2016 年以来，国家对新能源汽车的补贴开始逐步下降，同时也对动力电池的要求越来越高，这对作为新能源汽车核心部件的动力电池厂家的入市条件也提高的很多，除了技术要求以外，公司资金不足也制约了公司在新能源汽车产业的战略布局，进而使公司的销售收入面临减少的风险。

应对措施：公司对国家政策保持关注，在条件允许的情况下积极跟进国家政策支持领域。在新能源汽车领域，公司积极推进发展低速电动车市场及国外电动车市场。

## 7、行业竞争加剧风险

公司主要产品所处行业市场竞争较为激烈，加之境外企业在国内投资新建生产线和国内上市企业产能快速扩张，使本公司主要产品市场竞争更加激烈。大型企业通过资金、技术和品牌等方面的优势快速抢占市场份额。锂电池市场竞争主要表现为各企业之间综合实力的竞争，包括技术研发、市场开拓、品牌服务、生产供货等方面。公司已在主要产品市场上建立起有效的市场竞争地位，但如果公司不能持续提升自己的综合实力，不能及时实现工艺、生产设备与技术的升级，扩大产能，提升服务水平，以满足客户更多及更高的市场需求，公司将面临增长速度放缓，不能继续提高甚至保持市场份额的风险。

应对措施：公司加大研发投入，重点提升公司在电芯制造、电池组管理、电池动力系统集成匹配等核心领域的技术水平。同时，公司坚持以直销为主的经营模式，加强与厂家的深入合作，为客户提供一



体化的解决方案，提升客户对公司产品的粘性和忠诚度。

#### 8、应收账款余额较大风险

2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 1,921.47 万元和 2,219.30 万元，应收账款净额分别为 1,701.83 万元和 1,985.80 万元，应收账款净额占资产总额的比重分别为 18.72% 和 20.51%。公司已积极采取措施催收并已充分计提坏账准备，但如未来主要客户财务状况发生重大不利变化导致公司应收账款无法正常收回，仍将可能对公司的日常运营产生不利影响。

应对措施：公司建立了较为严格的《客户信用管理制度》、《应收账款回款奖罚制度》等制度体系，从客户评级、授信额度管理、定期评审、业务员奖罚等多方面予以动态管理、考核。

#### 9、存货跌价风险

2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，公司存货净额分别为 4,505.40 万元和 4,561.60 万元，占资产总额的比例分别为 49.57% 和 47.11%。存货净额占总资产的比重较高。公司存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品和发出商品，由于公司前期采取多品类、多规格的产品策略及锂电池生产工艺原因，公司库存水平相对较高，尽管公司通过产品策略的改变及对供应链的加强管理，提高存货的周转速度，但随着公司销售收入、资产规模的进一步增加，公司的存货也会相应增加，如果下游客户的采购计划出现重大延期或者违约，或者公司产品及原材料的市场价格出现重大不利变化，将导致存货发生跌价损失的可能，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司建立 ERP 管理系统，以进一步加强对供应链的管理，提高存货的周转速度。同时，公司也在市场及产品策略方面进行优化，提升核心产品的集中度，合理降低库存水平。

#### 10、研发支出资本化风险

2017 年上半年和 2018 年上半年，公司研发支出费用化金额分别为 97.82 万元、96.44 万元，研发支出资本化金额分别为 113.81 万元和 116.38 万元，而同期利润总额分别为 123.90 万元和 714.39 万元。如研发项目失败将影响公司利润总额。

应对措施：为增强公司竞争力，公司持续投入研发，目前公司研发目标主要集中在产品的实际应用、客户项目系统集成的创新等方面，研发项目具有很强的市场针对能力，预计将促进公司对市场的开拓。

#### 11、投资方行使特殊股东权利的风险

公司于 2008 年至 2016 年引入创东方安盈、高新投创投、吴学东、恒尊实业、邓华明、壹海征程作为投资方，在公司的历次增资中，上述投资方签订的投资协议约定了对赌条款，虽后续签订补充投资协议免除了公司的回购义务，但未解除与股东的回购条款与业绩保障条款。现全部回购条款已经触发，并且部分业绩保障条款已经执行，如果投资方行使回购权利，控股股东、实际控制人将最多回购公司 48.6218% 的股份。我们提示投资者关注由于上述投资方行使回购请求权对其余投资者可能造成的潜在或现时风险。

应对措施：一方面控股股东及实际控制人积极与投资者沟通协商；另一方面公司着手扩大市场，提升利润，以期尽快达成 IPO 的目标，满足投资者的退出要求。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法为员工办理失业保险并为员工足额缴纳失业保险费。报告期内公司未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	34,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计：	50,000,000.00	34,000,000.00

2018年2月5日及2018年2月26日，公司第一届董事会第十三次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，公司控股股东、实际控制人陈明军、王小兰为公司向银行获取授信额度提供无偿抵押、保证担保。

**(二) 承诺事项的履行情况**

- 1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东签署了《持股 5%以上股东减少并规范关联交易承诺函》。履行情况：挂牌后遵守承诺，未发生违反情况。
- 2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，公司董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》。履行情况：挂牌后遵守承诺，未发生违反情况。
- 3、公司控股股东、实际控制人陈明军、王小兰签署了《关于避免资金占用的承诺函》。履行情况：挂牌后遵守承诺，未发生违反情况。

**(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
生产设备	抵押	10,308,147.32	10.64%	兴业银行借款抵押
生产设备	抵押	3,951,341.04	4.08%	台骏融资抵押
<b>总计</b>	-	14,259,488.36	14.72%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	13,913,825	62.61%	-	13,913,825	62.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,797,983	8.09%	-	1,797,983	8.09%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,308,397	37.39%	-	8,308,397	37.39%
	其中：控股股东、实际控制人	8,308,397	37.39%	-	8,308,397	37.39%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,222,222	-	0	22,222,222	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈明军	8,850,720	-	8,850,720	39.83%	7,471,290	1,379,430
2	上海恒尊实业有限公司	3,900,000	-	3,900,000	17.55%	-	3,900,000
3	深圳市创东方安盈投资企业(有限合伙)	3,782,620	-	3,782,620	17.02%	-	3,782,620
4	深圳市壹海征程股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,222	-	3,333,222	15.00%	-	3,333,222
5	王小兰	1,255,660	-	1,255,660	5.65%	837,107	418,553
合计		21,122,222	0	21,122,222	95.05%	8,308,397	12,813,825

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东中，陈明军、王小兰为夫妻关系，除此之外公司前五名股东之间不存在其他关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈明军、王小兰夫妻二人。陈明军持有公司 39.8282% 的股份，王小兰持有公司 5.6505% 的股份，陈明军和王小兰为夫妻关系，两人合计持有公司 45.4787% 的股份，陈明军和王小兰夫妻以其持有的公司股份对股东大会决议具有实质性影响，能够实际支配公司行为，因此，陈明军、王小兰为公司控股股东、实际控制人。

陈明军，男，1968 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：37030319680806\*\*\*\*，住所为广东省珠海市香洲区，本科学历。1992 年 12 月至 1995 年 12 月任珠海三益电池有限公司技术主管；1996 年 1 月至 1998 年 1 月任珠海新兴现代电源有限公司销售副总经理；1998 年 2 月至 2002 年 12 月任珠海山木电池科技有限公司总经理；2003 年 1 月至 2005 年 3 月筹建有限公司；2005 年 4 月至 2013 年 2 月任有限公司董事长及总经理；2013 年 3 月至 2015 年 11 月任有限公司董事长；2015 年 12 月至今任山木新能董事长、总经理，任期三年。

王小兰，女，1968 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：36048119681113\*\*\*\*，住所为广东省珠海市香洲区，大专学历。1997 年 7 月至 2005 年 3 月任珠海市山木电池科技有限公司副总经理；2005 年 4 月至 2015 年 11 月任有限公司监事；2015 年 12 月至今处于待业状态。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈明军	董事长兼总经理	男	1968.08.06	本科	2015.12.01-2018.11.30	是
杨定武	董事	男	1966.08.31	本科	2015.12.01-2018.11.30	是
金昂生	董事	男	1971.10.22	研究生	2015.12.01-2018.11.30	否
陈明明	董事	男	1978.07.04	中专	2015.12.01-2018.11.30	否
朱朝晖	董事	男	1968.09.29	研究生	2015.12.01-2018.11.30	否
陈大鹏	董事	男	1991.11.06	大专	2016.02.01-2018.11.30	是
吕正松	董事	男	1981.10.27	本科	2018.05.16-2018.11.30	否
索远丰	监事会主席	男	1981.05.24	专科	2015.12.01-2018.11.30	否
潘锦	监事	男	1967.07.08	研究生	2015.12.01-2018.11.30	否
罗青华	监事	男	1964.02.24	本科	2018.04.18-2018.11.30	是
甘锦豪	董事会秘书	男	1968.04.20	研究生	2017.07.01-2018.11.30	是
田海燕	财务负责人	女	1981.01.10	本科	2017.07.01-2018.11.30	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈明军为公司控股股东及实际控制人，与董事陈明明是兄弟关系，与董事陈大鹏是叔侄关系。除此之外，其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系，与控股股东及实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈明军	董事长、总经理	8,850,720	0	8,850,720	39.8282%	0
杨定武	董事	-	-	-	-	-
金昂生	董事	-	-	-	-	-
陈明明	董事	-	-	-	-	-
朱朝晖	董事	-	-	-	-	-
陈大鹏	董事	-	-	-	-	-

索远丰	监事会主席	-	-	-	-	-
潘锦	监事	-	-	-	-	-
罗青华	副总经理兼监事	-	-	-	-	-
甘锦豪	董事会秘书	-	-	-	-	-
田海燕	财务负责人	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	8,850,720	0	8,850,720	39.8282%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋元芳	监事	离任	无	个人原因
罗青华	无	新任	监事	工作需要
吕正松	无	新任	董事	工作需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

罗青华：男，出生于 1964 年 02 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 09 月至 1987 年 7 月就读于西南交通大学，学士学位。1987 年 7 月至 1991 年 10 月，就职于核工业部南昌 720 厂，担任机械技术员，机械工程师；1991 年 10 月至 1993 年 3 月，就职于佛山市三水市西南镇外资公司，任技术员、易拉罐生产设备工程师；1993 年 3 月至 2001 年 10 月，就职于中山森莱高技术有限公司，任设备工程师、电池技术员、采购专员和销售员；2001 年 10 月至 2007 年 8 月，担任湖南科力远高技术有限公司任销售员、销售中心华南部部长，从事电池销售工作；2007 年 9 月至 2012 年 2 月，担任广西捷力电池有限公司销售副总，从事电池销售工作；2012 年 2 月至 2015 年 4 月，担任厦门八叶新能源科技有限公司常务副总，从事电池保护板、充电器和电池 PACK 的生产管理工作；2015 年 4 月至 2016 年 8 月，担任福建猛狮新能源科技有限公司深圳分公司常务副总，全面管理分公司的日常生产工作；2016 年 8 月至 2017 年 12 月，担任江苏南京浩明工贸实业有限公司任技术顾问，协助建立电池 PACK 生产线及 PACK 生产工艺；2018 年 04 月-至今，担任深圳市山木新能源科技股份有限公司监事。

吕正松：男，出生于 1981 年 10 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 09 月至 2004 年 07 月就读于东北师范大学，管理学学士学位。2004 年 07 月至 2006 年 08 月，就职于广东正中珠江会计师事务所，任审计员；2006 年 09 月至 2011 年 01 月，就职于普华永道中天会计师事务所，任高级审计员；2011 年 02 月至 2012 年 03 月，担任深圳市今玺创业投资管理有限公司高级投资经理；2012 年 04 月至 2015 年 04 月，担任深圳基原投资有限公司投资总监；2015 年 05 月至 2016 年 09 月，担任深圳市嘉力达节能科技股份有限公司财务总监；2016 年 12 月-至今担任深圳壹海汇投资管理有限公司投资总监；2018 年 05 月-至今担任深圳市山木新能源科技股份有限公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	27	32
生产人员	171	201
销售人员	17	22
行政管理人员	46	48
财务人员	6	7
<b>员工总计</b>	<b>267</b>	<b>310</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	14
专科	27	27
专科以下	226	268
<b>员工总计</b>	<b>267</b>	<b>310</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况。报告期内，公司核心技术人员或关键技术人员没有发生变动。为加强核心技术人员的储备，公司招聘了一批应届本科毕业生进行培养。

2、人员培训情况。公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，不断提升公司员工素质与能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策。公司员工薪酬包括底薪、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (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、（一）	1,323,932.34	2,303,388.08
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	21,433,724.63	17,318,306.13
预付款项	六、（三）	4,619,498.85	3,318,892.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	2,391,745.89	1,637,769.27
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	45,615,978.85	45,054,043.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	173,855.65	322,009.24
<b>流动资产合计</b>		<b>75,558,736.21</b>	<b>69,954,408.47</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、（七）	9,473,812.98	10,374,011.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	6,953,253.50	5,679,379.96
开发支出	六、（九）	1,248,474.47	1,728,971.07

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十)	2,520,271.63	2,109,630.05
递延所得税资产	六、(十一)	1,084,328.80	1,050,999.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		21,280,141.38	20,942,991.59
<b>资产总计</b>		96,838,877.59	90,897,400.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	8,625,000.00	6,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(十三)	21,470,540.91	26,370,500.99
预收款项	六、(十四)	1,035,381.78	1,161,451.46
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	2,351,106.60	1,629,555.40
应交税费	六、(十六)	3,022,450.57	2,699,398.26
其他应付款	六、(十七)	1,154,356.64	1,182,619.25
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	1,413,920.00	1,133,405.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		39,072,756.50	40,176,930.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(十九)	1,773,085.40	1,606,500.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十)	2,550,000.00	2,700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		4,323,085.40	4,306,500.00
<b>负债合计</b>		43,395,841.90	44,483,430.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、(二十一)	22,222,222.00	22,222,222.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十二)	22,941,595.69	22,941,595.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十三)	145,057.88	145,057.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十四)	8,134,160.12	1,105,094.13
归属于母公司所有者权益合计		53,443,035.69	46,413,969.70
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,443,035.69</b>	<b>46,413,969.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>96,838,877.59</b>	<b>90,897,400.06</b>

法定代表人：陈明军

主管会计工作负责人：田海燕

会计机构负责人：田海燕

**(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		1,154,518.91	2,150,402.81
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		-	-
应收票据及应收账款	十四（一）	21,455,767.05	17,332,567.49
预付款项		4,592,498.85	3,309,503.50
其他应收款	十四（二）	2,399,601.35	1,645,685.67
存货		45,375,290.25	45,042,989.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		173,855.65	322,009.24
<b>流动资产合计</b>		<b>75,151,532.06</b>	<b>69,803,158.05</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	十四（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		9,473,812.98	10,374,011.30
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,953,253.50	5,679,379.96
开发支出		1,248,474.47	1,728,971.07
商誉		-	-
长期待摊费用		2,520,271.63	2,109,630.05
递延所得税资产		1,084,328.80	1,050,999.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,280,141.38</b>	<b>21,942,991.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,431,673.44</b>	<b>91,746,149.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,625,000.00	6,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		21,963,497.66	27,155,843.59
预收款项		987,367.78	1,161,220.46
应付职工薪酬		2,331,018.83	1,612,023.55
应交税费		3,047,865.83	2,688,640.36
其他应付款		1,147,156.64	1,175,419.25
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,413,920.00	1,133,405.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>39,515,826.74</b>	<b>40,926,552.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,773,085.40	1,606,500.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,550,000.00	2,700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,323,085.40</b>	<b>4,306,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,838,912.14</b>	<b>45,233,052.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,222,222.00	22,222,222.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,941,595.69	22,941,595.69



减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		145,057.88	145,057.88
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,283,885.73	1,204,221.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,592,761.30</b>	<b>46,513,097.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>97,431,673.44</b>	<b>91,746,149.64</b>

法定代表人：陈明军

主管会计工作负责人：田海燕

会计机构负责人：田海燕

**(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>		40,203,318.48	30,062,665.64
其中：营业收入	六、(二十五)	40,203,318.48	30,062,665.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		38,809,237.04	30,001,990.64
其中：营业成本	六、(二十五)	28,789,152.38	22,621,587.44
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		-	-
税金及附加	六、(二十六)	286,761.83	189,296.69
销售费用	六、(二十七)	2,793,644.11	2,242,448.36
管理费用	六、(二十八)	4,735,423.82	3,349,451.87
研发费用	六、(二十九)	964,434.96	978,214.77
财务费用	六、(三十)	709,490.61	414,032.39
资产减值损失	六、(三十一)	530,329.33	206,959.12
加：其他收益	六、(三十二)	5,686,343.00	-
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）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,080,424.44</b>	<b>60,675.00</b>
加：营业外收入	六、（三十三）	68,293.01	1,178,750.31
减：营业外支出	六、（三十四）	4,827.46	386.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,143,889.99</b>	<b>1,239,038.39</b>
减：所得税费用	六、（三十五）	114,824.00	181,198.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,029,065.99</b>	<b>1,057,840.05</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	六、（三十六）	7,029,065.99	1,057,840.05
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,029,065.99	1,057,840.05
<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		7,029,065.99	1,057,840.05
（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>		<b>7,029,065.99</b>	<b>1,057,840.05</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		7,029,065.99	1,057,840.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		<b>0.32</b>	<b>0.05</b>
（一）基本每股收益		0.32	0.05
（二）稀释每股收益		0.32	0.05

法定代表人：陈明军

主管会计工作负责人：田海燕

会计机构负责人：田海燕

**(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>	十四(四)	<b>40,011,757.86</b>	29,352,058.89
减：营业成本	十四(四)	28,611,631.38	21,959,956.76
税金及附加		286,761.83	189,209.45
销售费用		2,775,862.16	2,208,885.45
管理费用		4,689,011.67	3,325,826.87
研发费用		964,434.96	978,214.77
财务费用		707,886.05	412,189.98
其中：利息费用		654,008.34	355,328.39
利息收入		6,834.46	7,498.78
资产减值损失		530,711.49	205,768.59
加：其他收益		5,686,343.00	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,131,801.32</b>	72,007.02
加：营业外收入		67,514.01	1,178,749.71
减：营业外支出		4,827.46	386.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,194,487.87</b>	1,250,369.81
减：所得税费用		114,824.00	181,198.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,079,663.87</b>	1,069,171.47
（一）持续经营净利润		7,079,663.87	1,069,171.47
（二）终止经营净利润		-	-
<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>		<b>7,079,663.87</b>	<b>1,069,171.47</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>0.32</b>	<b>0.05</b>
(一) 基本每股收益		0.32	0.05
(二) 稀释每股收益		0.32	0.05

法定代表人：陈明军

主管会计工作负责人：田海燕

会计机构负责人：田海燕

**(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		25,053,875.66	35,543,106.46
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、(三十七)、1	5,739,408.96	15,001,196.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,793,284.62</b>	<b>50,544,303.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,265,399.87	18,230,564.73
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		9,014,047.36	8,196,666.90
支付的各项税费		2,185,965.29	1,681,368.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)、2	7,811,741.75	19,960,832.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,277,154.27</b>	<b>48,069,432.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-483,869.65</b>	<b>2,474,870.64</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		-	-
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>-</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		1,030,529.23	508,249.52
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>		<b>1,030,529.23</b>	<b>508,249.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,030,529.23</b>	<b>-508,249.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	六、(三十七)、3	5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)、4	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		2,375,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,661.66	272,229.39
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、(三十七)、5	1,785,117.00	868,537.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,455,778.66</b>	<b>3,140,766.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>544,221.34</b>	<b>-3,140,766.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,278.20</b>	<b>-41.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-979,455.74</b>	<b>-1,174,186.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,303,388.08	3,597,869.15

六、期末现金及现金等价物余额		1,323,932.34	2,423,682.33
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：陈明军主管

会计工作负责人：田海燕

会计机构负责人：田海燕

## (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		24,497,121.44	35,286,430.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,689,762.43	14,049,406.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,186,883.87</b>	<b>49,335,837.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,792,359.87	17,078,404.73
支付给职工以及为职工支付的现金		8,957,513.62	8,164,721.86
支付的各项税费		2,181,117.76	1,680,778.21
支付其他与经营活动有关的现金		7,756,190.43	19,944,911.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,687,181.68</b>	<b>46,868,816.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-500,297.81</b>	<b>2,467,020.99</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		-	-
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>-</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		1,030,529.23	508,249.52
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>1,030,529.23</b>	<b>508,249.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,030,529.23</b>	<b>-508,249.52</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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		2,375,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,661.66	272,229.39

支付其他与筹资活动有关的现金		1,785,117.00	868,537.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,455,778.66</b>	<b>3,140,766.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>544,221.34</b>	<b>-3,140,766.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,278.20</b>	<b>-41.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-995,883.90</b>	<b>-1,182,036.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,150,402.81	3,596,830.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,154,518.91</b>	<b>2,414,794.23</b>

法定代表人：陈明军

主管会计工作负责人：田海燕

会计机构负责人：田海燕

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 深圳市山木新能源科技股份有限公司

### 2018年01-06月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司基本信息

企业名称	深圳市山木新能源科技股份有限公司
信用代码	91440300774119902R
住所	深圳市坪山新区坑梓办事处乌石路 22 号 A
法定代表人	陈明军



注册资本	2,222.2222 万元
实收资本	2,222.2222 万元
公司类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
经营范围	锂电池的生产、销售（不含限制项目）；国内贸易（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）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营。
成立日期	2005 年 4 月 27 日
营业期限	2005 年 4 月 27 日至长期有效
登记机关	深圳市市场监督管理局

## （二）公司历史沿革

1、深圳市山木新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名深圳市山木电池科技有限公司，成立于 2005 年 4 月 27 日，是由两个自然人股东共同出资组建的有限责任公司，经深圳市工商行政管理局批准成立，营业执照号为 440307103704009，注册资本为 100.00 万元，实收资本为 100.00 万元。股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈明军	90.00	90.00	货币
王小兰	10.00	10.00	货币
合计	100.00	100.00	--

以上出资业经深圳华之信会计师事务所华之信验字（2005）第 0053 号验证。

2、2005 年 12 月经营范围变更，由原来的“锂电池的生产与购销及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）”变更为“锂电池的生产与销售；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）、货物进出口、技术进出口”。

3、2007 年 6 月，公司地址变更，由原来的“深圳市龙岗区布吉镇坂田村吉华路 525 号八楼东”变更为“深圳市龙岗区横岗六约深坑深竹工业区 B 栋 2-4 楼”。

4、2008 年 11 月，根据股东会决议公司增资 21.0526 万元，注册资本由 100.00 万元增加至 121.0526 万元，由新股东深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）公司出资 1,000.00 万元，其中 21.0526 万元计入实收资本其余 978.9474 万元计入资本公积，增资后股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈明军	90.0000	74.3457	货币
深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）	21.0526	17.3937	货币
王小兰	10.0000	8.2606	货币
合计	121.0526	100.0000	--

以上出资业经开元信德会计师事务所有限责任公司深圳分所开元信德深验字（2008）第 106 号验证。

5、2009 年 6 月，根据股东会决议公司增资 6.3712 万元，注册资本由 121.0526 万元增加至 127.4238 元，由新增股东深圳市高新技术投资担保有限公司共计出资 280.00 万元其中 3.9642 万元计入实收资本其余 276.0358 万元计入资本公积，新增股东吴学东共计出资 170.00 万元其中

2.4070 计入实收资本其余 167.5930 计入资本公积。增资后股权比例如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈明军	90.0000	70.6304	货币
深圳市创东方安盈投资企业 (有限合伙)	21.0526	16.5217	货币
王小兰	10.0000	7.8479	货币
深圳市高新技术投资担保有限公司	3.9642	3.1110	货币
吴学东	2.4070	1.8890	货币
合计	127.4238	100.0000	--

以上出资业经深圳道勤会计师事务所深道勤所 (内) 验字 (2009) 第 21 号验证。

6、2009 年 11 月, 公司经营范围变更由“锂电池的生产与销售; 国内商业、物资供销业 (不含专营、专控、专卖商品)、货物进出口、技术进出口”变更为“锂电池的生产与销售 (不含限制项目); 国内贸易; 货物进出口、技术进出口、普通货运。”

7、2010 年 12 月, 根据股东会决议, 陈明军将其持有的 0.87% 的股权以 1 元总价转让给深圳市创东方安盈投资企业, 转让后陈明军持股比例为 69.76%, 深圳市创东方安盈投资企业 (有限合伙) 为 17.39%。股东深圳市高新技术投资担保有限公司更名为深圳市高新投创业投资有限公司。变更股东后股权比例如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈明军	88.8919	69.7608	货币
深圳市创东方安盈投资企业 (有限合伙)	22.1607	17.3913	货币
王小兰	10.0000	7.8479	货币
深圳市高新投创业投资有限公司	3.9642	3.1110	货币
吴学东	2.4070	1.8890	货币
合计	127.4238	100.0000	--

8、2011 年 4 月, 根据股东会决议, 公司增资 31.856 万元, 注册资本由 127.4238 万元增加至 159.2798 万元, 由新增股东上海恒尊实业有限公司出资 3,900.00 万元其中 31.0596 计入实收资本其余 3,868.9404 万元计入资本公积、邓华明出资 100.00 万元其中 0.7964 万元计入实收资本其余 99.2036 万元计入资本公积。增资后股权比例如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈明军	88.8919	55.8086	货币
上海恒尊实业有限公司	31.0596	19.5000	货币
深圳市创东方安盈投资企业 (有限合伙)	22.1607	13.9131	货币
王小兰	10.0000	6.2783	货币
深圳市高新投创业投资有限公司	3.9642	2.4888	货币
吴学东	2.4070	1.5112	货币
邓华明	0.7964	0.5000	货币
合计	159.2798	100.0000	--

以上出资业经深圳天大联合会计师事务所（普通合伙）深天大验字（2011）第 90 号验证。

9、2011 年 8 月，根据股东会决议，公司将资本公积转增资本，注册资本由 159.2789 万元增加至 4,000.00 万元，各股东持股比例不变。本次转增资本之后的股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈明军	2,232.3440	55.8086	货币
上海恒尊实业有限公司	780.0000	19.5000	货币
深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）	556.5240	13.9131	货币
王小兰	251.1320	6.2783	货币
深圳市高新投创业投资有限公司	99.5520	2.4888	货币
吴学东	60.4480	1.5112	货币
邓华明	20.0000	0.5000	货币
合计	4,000.0000	100.0000	--

10、2012 年 1 月，公司地址变更由原来的“深圳市龙岗区横岗六约深坑深竹工业区 B 栋 2-4 楼”变更为“深圳市坪山新区坑梓街道办事处乌石路 22 号”。

11、2015 年 6 月，根据股东会决议，陈明军将其持有公司股权的 1.00%平价转让给深圳市鼎银咨询顾问有限公司，转让后股东持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈明军	2,192.3440	54.8086	货币
上海恒尊实业有限公司	780.0000	19.5000	货币
深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）	556.5240	13.9131	货币
王小兰	251.1320	6.2783	货币
深圳市高新投创业投资有限公司	99.5520	2.4889	货币
吴学东	60.4480	1.5112	货币
深圳市鼎银咨询顾问有限公司	40.0000	1.0000	货币
邓华明	20.0000	0.5000	货币
合计	4,000.0000	100.0000	--

12、2015 年 7 月 23 日，根据股东会决议，陈明军将其持有公司股权的 5.00%以 1.00 元的总价转让给深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙），转让后股东持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈明军	1,992.3440	49.8086	货币
上海恒尊实业有限公司	780.0000	19.5000	货币
深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）	756.5240	18.9131	货币
王小兰	251.1320	6.2783	货币
深圳市高新投创业投资有限公司	99.5520	2.4889	货币
吴学东	60.4480	1.5112	货币
深圳市鼎银咨询顾问有限公司	40.0000	1.0000	货币

邓华明	20.0000	0.5000	货币
合计	4,000.0000	100.0000	--

13、2015 年 7 月 29 日,根据股东会决议,同意将公司注册资本由 4,000.00 万元减少至 2,000.00 万元并已完成工商变更,变更后股东出资额及持股比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
陈明军	996.1720	49.8086	货币
上海恒尊实业有限公司	390.0000	19.5000	货币
深圳市创东方安盈投资企业(有限合伙)	378.2620	18.9131	货币
王小兰	125.5660	6.2783	货币
深圳市高新投创业投资有限公司	49.7760	2.4889	货币
吴学东	30.2240	1.5112	货币
深圳市鼎银咨询顾问有限公司	20.0000	1.0000	货币
邓华明	10.0000	0.5000	货币
合计	2,000.0000	100.0000	--

14、2015 年 11 月 22 日股份制改造,经有限公司股东会决议,全体股东以其拥有的有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产 26,134,691.49 元按照 1:0.765266 的比例折合为股本 20,000,000.00 元,剩余净资产 6,134,691.49 元计入资本公积。2015 年 11 月 22 日本公司更名为深圳市山木新能源科技股份有限公司,公司类型由有限责任公司(自然人投资或控股)变更为股份公司。详细情况如下:

股东	拥有的净资产金额(元)	计入实收资本金额(元)	计入资本公积金额(元)	持股比例(%)	出资方式
陈明军	13,017,323.95	9,961,720.00	3,055,603.95	49.8086	净资产
上海恒尊实业有限公司	5,096,264.84	3,900,000.00	1,196,264.84	19.5000	净资产
深圳市创东方安盈投资企业(有限合伙)	4,942,880.34	3,782,620.00	1,160,260.34	18.9131	净资产
王小兰	1,640,814.34	1,255,660.00	385,154.34	6.2783	净资产
深圳市高新投创业投资有限公司	650,440.20	497,760.00	152,680.20	2.4888	净资产
吴学东	394,947.46	302,240.00	92,707.46	1.5112	净资产
深圳市鼎银咨询顾问有限公司	261,346.91	200,000.00	61,346.91	1.0000	净资产
邓华明	130,673.45	100,000.00	30,673.45	0.5000	净资产
合计	26,134,691.49	20,000,000.00	6,134,691.49	100.0000	--

15、2016 年 2 月,根据股东会决议,公司增资 222.2222 万元,注册资本由 2,000.00 万元增加至 2,222.2222 万元,由新增股东深圳市壹海征程股权投资合伙企业(有限合伙)出资 2,000.00 万元,其中 222.2222 计入实收资本其余 1,777.7778 万元计入资本公积。增资后股权比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
陈明军	996.1720	44.8277	净资产
上海恒尊实业有限公司	390.0000	17.5500	净资产

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
深圳市创东方安盈投资企业	378.2620	17.0218	净资产
深圳市壹海征程股权投资合伙企业（有限合伙）	222.2222	10.0000	货币
王小兰	125.5660	5.6505	净资产
深圳市高新投创业投资有限公司	49.7760	2.2399	净资产
吴学东	30.2240	1.3601	净资产
深圳市鼎银咨询顾问有限公司	20.0000	0.9000	净资产
邓华明	10.0000	0.4500	净资产
合计	2,222.2222	100.0000	--

以上出资业经深圳道勤会计师事务所（普通合伙）深道勤所（内）验字（2016）第 02 号验证。

16、2016 年 3 月，根据深圳市市场监督管理局 2016 年 3 月 1 日出具的[2016]第 84016767 号变更（备案）通知书股东“深圳市鼎银咨询顾问有限公司”名称变更为“深圳市优管家金融服务有限公司”，变更后的持股比例不变。

17、2016 年 4 月，公司经营范围变更由“锂电池的生产、销售（不含限制项目）；国内贸易（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）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；普通货运（凭《道路运输经营许可证》有效期经营至 2013 年 9 月 30 日止）。”变更为“锂电池的生产、销售（不含限制项目）；国内贸易（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）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营。”

18、2017 年 5 月 24 日，股东深圳市壹海征程股权投资合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让股东陈明军所持山木新能流通股股份 1,111,000 股（占公司发行股份的 5.00%），转让后股东持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈明军	885.0720	39.8282	净资产
上海恒尊实业有限公司	390.0000	17.5500	净资产
深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）	378.2620	17.0218	净资产
深圳市壹海征程股权投资合伙企业（有限合伙）	333.3222	14.9995	货币
王小兰	125.5660	5.6505	净资产
深圳市高新投创业投资有限公司	49.7760	2.2399	净资产
吴学东	30.2240	1.3601	净资产
深圳市鼎银咨询顾问有限公司	20.0000	0.9000	净资产
邓华明	10.0000	0.4500	净资产
合计	2,222.2222	100.0000	--

### （三）财务报表批准报出

本财务报表经公司第一届董事会第十七次会议审议批准于 2018 年 8 月 20 日对外报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表的子公司为深圳市新木电子科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 42 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（以下简称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。



在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产(不含应收款项)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,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。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	金额 100.00 万元及以上的应收账款和其它应收款;
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对单项金额重大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,确认减值损失,计提坏账准备;经单独测试未减值的应收款项,将其归入相应的组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

#### 确定组合的依据

组合 1: 账龄组合	单项金额不重大且无明显特征表明该等应收款项难以收回的应收款项
组合 2: 特定项目组合	主要为本公司合并范围内的关联方往来款项

## 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备。
组合 2: 特定项目组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年) (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年) (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
特定项目组合	0	0

本公司对合并范围内的关联方往来款项不计提坏账准备。

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有明显特征表明该等应收款项可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 原材料、半成品、库存商品、在产品、周转材料、发出商品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

本公司取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司外购软件的发出计价采用个别认定法, 外购商品的发出计价采用月末一次加权平均法。

### 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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 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, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法。

(2) 包装物采用分次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（五）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；



本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,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,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；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) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## **3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## **4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## **5、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十七) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

#### **(十八) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

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

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

## (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

## (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## (二十一) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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,确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 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、让渡资产使用权收入的确认

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。

## (二十二) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助

和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差

额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## （二十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### （3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### （4）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### （5）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。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	详见（二）税收优惠及批文
深圳市新木电子科技有限公司	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2015 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201544201541，有效期为三年，从 2015 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 2 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。证书有效期至 2018 年 11 月，本公司自 2015 年度起享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司目前已申报了复审，经过核准后将获得新的高新技术企业证书。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	178,419.75	143,071.64
银行存款	1,145,512.59	980,316.44
其他货币资金	0	1,180,000.00
合计	1,323,932.34	2,303,388.08

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	0	1,180,000.00
合计	0	1,180,000.00

## (二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,575,732.20	300,000.00
应收账款	19,857,992.43	17,018,306.13
合计	21,433,724.63	17,318,306.13

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,575,732.20	300,000.00
合计	1,575,732.20	300,000.00

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	21,406,457.08	0
合计	21,406,457.08	0

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类及披露

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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,192,961.26	100.00	2,334,968.83	10.52	19,857,992.43

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	22,192,961.26	100.00	2,334,968.83	10.52	19,857,992.43
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,192,961.26	100.00	2,334,968.83	10.52	19,857,992.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,214,703.78	100.00	2,196,397.65	11.43	17,018,306.13
组合 1	19,214,703.78	100.00	2,196,397.65	11.43	17,018,306.13
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,214,703.78	100.00	2,196,397.65	11.43	17,018,306.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,237,430.26	1,011,871.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,392.20	1,039.22	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,246,161.39	623,080.69	50.00
3 年以上	698,977.41	698,977.41	100.00
合计	22,192,961.26	2,334,968.83	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

**(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 138,571.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无**

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	13,962,176.78	62.91	698,108.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(7) 其他说明: 无

## (三) 预付款项

## 1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	4,619,498.85	100.00	3,318,892.58	100.00
合计	4,619,498.85	100.00	3,318,892.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	3,499,650.38	75.76

## (四) 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	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,840,332.76	100.00	448,586.87	15.79	2,391,745.89
组合 1: 账龄组合	2,840,332.76	100.00	448,586.87	15.79	2,391,745.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	2,840,332.76	100.00	448,586.87	15.79	2,391,745.89

类别	期初余额				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	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,077,062.63	100.00	439,293.36	21.15	1,637,769.27
组合 1: 账龄组合	2,077,062.63	100.00	439,293.36	21.15	1,637,769.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	2,077,062.63	100.00	439,293.36	--	1,637,769.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

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 (含 1 年)	2,165,781.86	108,289.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	371,392.36	37,139.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	0	0	50.00
3 年以上	303,158.54	303,158.54	100.00
合计	2,840,332.76	448,586.87	--

## 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 9,293.51 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况:

无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,128,000.00	1,181,625.00
员工备用金	403,833.41	79,558.36
代扣代缴款	24,567.55	18,909.70
单位往来款	1,213,330.16	712,671.93
油费	70,601.64	71,673.97
电信费	0	12,623.67
合计	2,840,332.76	2,077,062.63



**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	期末金额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	1,929,064.40	67.92	343,433.22

**6、涉及政府补助的应收款项：无****7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无****8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无****9、其他说明：无****(五) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,739,976.17	0	5,739,976.17	6,297,448.21	0	6,297,448.21
自制半成品	32,759,767.84	897,040.92	31,862,726.92	33,910,555.99	677,245.26	33,233,310.73
在产品	4,185,808.12	0	4,185,808.12	2,614,496.07	0	2,614,496.07
库存商品	4,808,655.65	999,144.46	3,809,511.19	3,874,706.15	994,989.74	2,879,716.41
低值易耗品	17,956.45	0	17,956.45	29,071.75	0	29,071.75
合计	47,512,164.23	1,896,185.38	45,615,978.85	46,726,278.17	1,672,235.00	45,054,043.17

**2、存货跌价准备**

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
自制半成品	677,245.26	402,347.26	24,037.35	158,514.25	897,040.92
库存商品	994,989.74	6,756.91	2,602.19	0	999,144.46
合计	1,672,235.00	409,104.17	26,639.54	158,514.25	1,896,185.38

注：本期转销系已计提跌价准备的产品于本期实现销售。

**3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额：无****(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	173,855.65	322,009.24
合计	173,855.65	322,009.24

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	运输设备	生产设备	工具器具	办公设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.期初余额	872,938.34	19,680,023.99	8,641,465.41	1,557,680.33	30,752,108.07
2.本期增加金额	0	87,179.50	84,188.03	47,089.74	218,457.27
(1) 购置	0	87,179.50	84,188.03	47,089.74	218,457.27
(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0
3 本期减少金额	0	0	0	10,499.81	10,499.81
(1) 处置或报废	0	0	0	10,499.81	10,499.81
(2) 其他转出	0	0	0	0	0
4 期末余额	872,938.34	19,767,203.49	8,725,653.44	1,594,270.26	30,960,065.53
<b>二、累计折旧</b>					
1 期初余额	398,426.81	11,768,885.57	6,721,338.09	1,489,446.30	20,378,096.77
2 本期增加金额	40,613.52	722,924.23	340,996.29	12,826.50	1,117,360.54
(1) 计提	40,613.52	722,924.23	340,996.29	12,826.50	1,117,360.54
3 本期减少金额	0	0	0	9,204.76	9,204.76
(1) 处置或报废	0	0	0	9,204.76	9,204.76
4 期末余额	439,040.33	12,491,809.80	7,062,334.38	1,493,068.04	21,486,252.55
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	0	0	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4.期末余额	0	0	0	0	0
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	433,898.01	7,275,393.69	1,663,319.06	101,202.22	9,473,812.98
2.期初账面价值	474,511.53	7,911,138.42	1,920,127.32	68,234.03	10,374,011.30

**2、暂时闲置的固定资产情况: 无****3、通过融资租赁租入的固定资产情况:**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,514,358.99	454,094.53	0	2,060,264.46	--

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
工具器具	1,436,982.05	502,189.72	0	934,792.33	--
合计	3,951,341.04	956,284.25	0	2,995,056.79	--

注：融资租赁租入的固定资产已全部办理了动产抵押，抵押权人台骏国际租赁有限公司。

#### 4、通过经营租赁租出的固定资产：无

#### 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### 6、其他说明：用于抵押的固定资产详见附注六、（四十）。

### （八）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	ERP 系统	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	158,798.28	6,585,840.04	6,744,638.32
2.本期增加金额	0	1,644,272.35	1,644,272.35
(1) 内部研发	0	1,644,272.35	1,644,272.35
3.本期减少金额	0	0	0
4.期末余额	158,798.28	8,230,112.39	8,388,910.67
二、累计摊销			
1.期初余额	158,798.28	906,460.08	1,065,258.36
2.本期增加金额	0	370,398.81	370,398.81
(1) 计提	0	370,398.81	370,398.81
3.本期减少金额	0	0	0
4.期末余额	158,798.28	1,276,858.89	1,435,657.17
三、减值准备			
1.期初余额	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0
4.期末余额	0	0	0
四、账面价值			
1.期末账面价值	0	6,953,253.50	6,953,253.50
2.期初账面价值	0	5,679,379.96	5,679,379.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100.00%。

## (九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
12.8V 33AH 储能电源	1,418,027.87	226,244.48	1,644,272.35	0	0
INR20700-2700mah 高倍率电池开发	310,943.20	679,745.90	0	0	990,689.10
9.6V 3500mah 太阳能数据监测仪电源开发	0	257,785.37	0	0	257,785.37
合计	1,728,971.07	1,163,775.75	1,644,272.35	0	1,248,474.47

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	其他减少原因
租赁房屋装修费	2,109,630.05	698,009.71	287,368.13	0	2,520,271.63	--
合计	2,109,630.05	698,009.71	287,368.13	0	2,520,271.63	--

其他说明: 无

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	4,678,858.67	701,828.80	4,306,661.42	645,999.21
递延收益	2,550,000.00	382,500.00	2,700,000.00	405,000.00
合计	7,228,858.67	1,084,328.80	7,006,661.42	1,050,999.21

## 2、未经抵销的递延所得税负债: 无

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

## 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	882.43	1,264.59
可抵扣亏损	147,498.59	97,783.14
合计	148,381.02	99,047.73

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	4,273.63	4,273.63	--
2021 年	3,875.92	3,875.92	--
2022 年	89,633.59	89,633.59	--
2023 年	49,715.45	0	
合计	147,498.59	97,783.14	--

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,625,000.00	6,000,000.00
合计	8,625,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明:

#### 期末余额

##### (1) 抵押借款

2017 年 7 月, 公司与兴业银行深圳科技支行签订人民币 700.00 万元短期借款, 借款利率为 5.8725%, 借款合同编号为“兴银深科流借字(2017)第 0057 号”。该短期借款由公司和公司股东陈明军分别提供机器设备一批和房屋作为抵押, 合同编号分别为“兴银深科授信(抵押)字(2016)第 0048 号”和“兴银深科授信(抵押)字(2016)第 0048A 号”; 由公司股东陈明军和公司股东王小兰提供担保, 担保合同编号为“兴银深科授信(保证)字(2016)第 0048 号”和“兴银深科授信(保证)字(2016)第 0048B 号”。截至期末余额, 此笔短期借款余额为人民币 400.00 万元, 期限为 2017 年 7 月 3 日至 2018 年 7 月 3 日。

##### (2) 保证借款

2018 年 1 月, 公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订人民币 200.00 万元的短期借款合同, 借款利率为 6.09%, 借款合同编号为“ZH39031711001”。该短期借款由公司股东陈明军和公司股东王小兰提供担保, 担保合同编号分别为“GB39031711001-1”和“GB39031711001-2”。截至期末余额, 此笔短期借款余额为人民币 200.00 万元, 期限为 2018 年 1 月 3 日至 2019 年 1 月 2 日。

2018 年 1 月, 公司与深圳农村商业银行坪山支行签订人民币 300.00 万元的短期借款合同, 借款利率为 8%, 借款合同编号为“002602018T00001”。该短期借款由公司股东陈明军和公司股东王小兰提供担保, 担保合同编号为“002602018T00001”。截至期末余额, 此笔短期借款余额为人民币 262.50 万元, 期限为 2018 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日。

2、已逾期未偿还的短期借款情况: 无

3、其他说明: 无

## (十三) 应付票据及应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	21,470,540.91	26,370,500.99
合计	21,470,540.91	26,370,500.99

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,035,381.78	1,161,451.46
合计	1,035,381.78	1,161,451.46

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,629,555.40	9,655,333.38	8,933,782.18	2,351,106.60
二、离职后福利-设定提存计划	0	158,548.20	158,548.20	0
三、辞退福利	0	0	0	0
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合计	1,629,555.40	9,813,881.58	9,092,330.38	2,351,106.60

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,629,555.40	8,837,792.04	8,116,240.84	2,351,106.60
二、职工福利费	0	696,964.77	696,964.77	0
三、社会保险费	0	120,576.57	120,576.57	0
其中：医疗保险费	0	76,751.82	76,751.82	0
工伤保险费	0	26,943.96	26,943.96	0
生育保险费	0	16,880.79	16,880.79	0
四、住房公积金	0	0	0	0
五、工会经费和职工教育经费	0	0	0	0
六、短期带薪缺勤	0	0	0	0
七、短期利润分享计划	0	0	0	0
合计	1,629,555.40	9,655,333.38	8,933,782.18	2,351,106.60

#### 3、设定提存计划列示

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	0	127,462.98	127,462.98	0
2.失业保险费	0	31,085.22	31,085.22	0
3.企业年金缴费	0	0	0	0
合计	0	158,548.20	158,548.20	0

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,565,185.79	2,252,515.64
城市维护建设税	239,813.40	240,711.74
教育费附加	171,295.26	171,936.94
其他	46,156.12	34,233.94
合计	3,022,450.57	2,699,398.26

**(十七) 其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	192,500.00	192,500.00
水电费	286,049.22	235,159.81
员工业务风险保证金及往来款	373,879.49	466,978.20
设备维修款项	54,106.47	50,342.98
单位往来款	247,821.46	237,638.26
合计	1,154,356.64	1,182,619.25

**2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无****(十八) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,413,920.00	1,133,405.00
合计	1,413,920.00	1,133,405.00

其他说明：截至 2018 年 06 月 30 日，本公司一年内到期的未确认融资费用的余额为人民币 203,720.62 元。

**(十九) 长期应付款****1、按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,773,085.40	1,606,500.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,773,085.40	1,606,500.00

## 2、其他说明:

(1) 截至 2018 年 06 月 30 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 261,104.78 元。

### (二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
增程式电动大巴车的磷酸铁锂电池组应用产业化*1	2,700,000.00	0	150,000.00	2,550,000.00	政府补助
合计	2,700,000.00	0	150,000.00	2,550,000.00	--

\*1、2014 年 8 月 14 号深圳市发展和改革委员会下发深发改【2014】1386 号文, 对“增程式电动大巴车的磷酸铁锂电池组应用产业化”项目补助本公司用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等支出, 补助资金额为 300.00 万元。该项目本期完成验收, 在受益期内分期确认收益。

### (二十一) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,222,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,222,222.00

截至 2018 年 06 月 30 日本公司股东情况如下

序号	股东名称	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
		金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
1	陈明军	8,850,720.00	39.8282	0	0	0	0	0	8,850,720.00	39.8282
2	上海恒尊实业有限公司	3,900,000.00	17.5500	0	0	0	0	0	3,900,000.00	17.5500
3	深圳市创东方安盈投资企业	3,782,620.00	17.0218	0	0	0	0	0	3,782,620.00	17.0218
4	深圳市壹海征程股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,222.00	14.9995	0	0	0	0	0	3,333,222.00	14.9995
5	王小兰	1,255,660.00	5.6505	0	0	0	0	0	1,255,660.00	5.6505
6	深圳市高新投创业投资有限公司	497,760.00	2.2399	0	0	0	0	0	497,760.00	2.2399
7	吴学东	302,240.00	1.3601	0	0	0	0	0	302,240.00	1.3601
8	深圳市优管家金融服务有限公司	200,000.00	0.9000	0	0	0	0	0	200,000.00	0.9000
9	邓华明	100,000.00	0.4500	0	0	0	0	0	100,000.00	0.4500
--	合计	22,222,222.00	100.00	0	0	0	0	0	22,222,222.00	100.00



**2、其他说明:**

无。

**(二十二) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	16,806,904.20	0	0	16,806,904.20
其他资本公积	6,134,691.49	0	0	6,134,691.49
合计	22,941,595.69	0	0	22,941,595.69

**(二十三) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,057.88	0	0	145,057.88
合计	145,057.88	0	0	145,057.88

**(二十四) 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,105,094.13	92,914.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	1,105,094.13	92,914.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,029,065.99	1,145,981.79
减: 提取法定盈余公积	0	133,802.43
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
期末未分配利润	8,134,160.12	1,105,094.13

**(二十五) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	40,191,918.48	28,789,152.38	30,062,665.64	22,621,587.44
其他业务	11,400.00	0	0	0
合计	40,203,318.48	28,789,152.38	30,062,665.64	22,621,587.44

**2、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
期末余额前五名客户营业收入汇总	19,963,483.52	49.66

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,528.54	110,423.08
教育费附加	64,512.24	47,324.18
地方教育费附加	43,008.15	31,549.43
房产税	6,641.25	0
车船税	1,800.00	0
印花税	20,271.65	0
合计	286,761.83	189,296.69

**(二十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,250,278.23	890,391.67
社会保险费	34,549.01	32,606.54
折旧费	1,528.44	1,528.44
职工福利费	18,833.28	81,398.32
办公费	58,562.14	54,714.13
广告与业务宣传费	123,439.29	465,659.06
售后服务费	0	200.00
业务招待费	85,975.63	44,449.44
运杂费	229,155.02	439,754.79
差旅费	52,869.15	25,179.79
租赁费	66,083.16	63,209.96
检测及咨询费	864,003.37	136,376.54
水电费	8,367.39	6,979.68
合计	2,793,644.11	2,242,448.36

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,314,172.74	1,322,445.53
福利费	600,166.68	319,017.72

项目	本期发生额	上期发生额
房租及管理费	147,873.21	108,359.88
办公费	117,297.04	264,707.46
差旅费	65,566.91	59,029.09
财产保险费	90,272.49	117,053.70
折旧费	45,111.84	47,171.73
咨询费(含顾问费)	1,746,516.25	440,456.29
诉讼费	0	-600.00
业务招待费	83,107.01	127,370.85
运杂费	5,227.05	3,189.24
其他税费	0	3,984.75
摊销费	328,474.94	346,013.63
专利及检测费	4,768.40	4,727.08
社会保险费	73,739.53	66,870.99
其他	24,713.16	7,350.43
汽车费	59,071.32	96,025.15
水电费	10,359.59	8,643.98
修理费	18,985.66	7,634.37
合计	4,735,423.82	3,349,451.87

**(二十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	964,434.66	978,214.77
合计	964,434.66	978,214.77

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	654,008.34	355,328.39
减: 利息收入	6,834.46	7,498.78
汇兑损失	42,489.85	41,959.75
减: 汇兑收益	17,020.24	31,116.38
银行手续费	36,847.12	55,359.41
合计	709,490.61	414,032.39

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	147,864.69	-101,994.94
二、存货跌价损失	382,464.64	308,954.06
合计	530,329.33	206,959.12

**(三十二) 其他收益**

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	5,686,343.00	与收益相关

与企业日常活动相关的政府补助明细详见索引详见附注十。

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0	1,140,000.00	0
其他	68,293.01	38,750.31	68,293.01
合计	68,293.01	1,178,750.31	68,293.01

政府补助明细详见索引详见附注十。

**(三十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,295.05	0	1,295.05
其中：固定资产毁损报废损失	1,295.05	0	1,295.05
其他	3,532.41	386.92	3,532.41
合计	4,827.46	386.92	4,827.46

**(三十五) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,824.00	190,728.83
递延所得税费用	0	-9,530.49
合计	114,824.00	181,198.34

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	7,143,889.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,071,583.50
子公司适用不同税率的影响	-7,589.68

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-786,753.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	36,112.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-48,330.86
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的	-150,197.61
所得税费用	114,824.00

**(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	7,029,065.99	7,029,065.99	1,057,840.05	1,057,840.05
终止经营净利润	0	0	0	0
合计	7,029,065.99	7,029,065.99	1,057,840.05	1,057,840.05

**(三十七) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,835.29	1,644.20
营业外收入	5,536,426.01	1,140,030.63
往来款项	196,147.66	13,859,521.82
合计	5,739,408.96	15,001,196.65

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,216,246.60	1,320,565.83
管理费用	5,444,422.48	4,227,113.50
往来款项	919,705.89	13,986,469.50
制造费用、手续费等	231,366.78	426,683.80
合计	7,811,741.75	19,960,832.63

**3、取得借款收到的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行借款	5,000,000.00	0
合计	5,000,000.00	0

**4、收到的其他与筹资活动有关的现金**

无。

**5、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	1,785,117.00	868,537.00
合计	1,785,117.00	868,537.00

**(三十八) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,029,061.01	1,057,840.05
加: 资产减值准备	530,329.33	206,959.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,117,360.54	1,133,105.33
无形资产摊销	370,398.81	247,424.76
长期待摊费用摊销	287,368.13	346,013.63
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)	0	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,295.05	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	686,599.87	393,943.55
投资损失(收益以“-”号填列)	0	0
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,616.80	-9,530.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	-785,886.06	-384,063.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,343,863.31	-3,859,606.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,342,916.22	3,342,784.19
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-483,869.65	2,474,870.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0	0
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,323,932.34	2,423,682.33
减: 现金的期初余额	2,303,388.08	3,597,869.15
加: 现金等价物的期末余额	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-979,455.74	-1,174,186.82

**(三十九) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,323,932.34	2,423,682.33
其中: 库存现金	178,419.75	63,910.36
可随时用于支付的银行存款	1,145,512.59	1,318,909.50
可随时用于支付的其他货币资金	0	1,040,862.47
二、现金等价物	0	0
其中: 三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	1,323,932.34	2,423,682.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0

**(四十) 所有权或使用权受到限制的资产:**

项目	期末余额	受限原因
固定资产*	14,259,488.36	见本附注六、(七.3)及(十二)
合计	14,259,488.36	--

\*:本期公司所有权或使用权受到限制的固定资产共计人民币 14,259,488.36 元,其中生产设备及工具器具共计人民币 3,951,341.04 元抵押用于向台骏国际租赁有限公司融资租赁,该融资租赁租金于 2018 年 06 月已全部偿还;另有生产设备人民币 10,308,147.32 元抵押用于向兴业银行深圳科技支行的借款。

**(四十一) 外币货币性项目**

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中: 美元	707.96	6.6166	4,684.29

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	-	-	-
其中：美元	33,877.02	6.6166	224,150.69
预收帐款	-	-	-
其中：美元	10,687.08	6.6166	70,712.13

其他说明：无。

#### (四十二) 所有者权益变动表项目注释

详见附注六、(二十四)。

#### 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动：无

(六) 其他：无

#### 八、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

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	
深圳市新木电子科技有限公司	深圳市	深圳市	锂电池的销售及国内贸易、技术及货物出口等	100.00	0.00	投资新设

深圳市新木电子科技有限公司成立于 2015 年 3 月。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

#### 九、关联方及关联交易

##### (一) 存在控制关系的关联方情况

公司的控股股东情况：



名称	与公司关系	经济性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陈明军	实际控制人	自然人	39.83	39.83
王小兰	共同实际控制人	自然人	5.65	5.65

公司最终确认的控制人是陈明军、王小兰夫妇。

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (二) 本企业合营和联营企业情况：无

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨定武	本公司董事、通过恒尊实业持有本公司 17.55%的股份
金昂生	本公司董事
陈明明	本公司董事、陈明军的兄弟
朱朝晖	本公司董事
陈大鹏	本公司董事、业务经理
吕正松	本公司董事
索远丰	本公司监事会主席
潘锦	本公司监事
罗青华	本公司监事
田海燕	本公司财务负责人
甘锦豪	本公司董事会秘书
刘智平	本公司董事陈明明的配偶
刘丙华	本公司共同实际控制人陈明军姐姐的配偶
李利平	本公司共同实际控制人陈明军妹妹的配偶
刘智慧	本公司董事陈明明的配偶的弟弟
王小兵	共同实际控制人王小兰的弟弟
深圳市深蓝电动车系统科技有限公司	董事长兼总经理陈明军控制的法人
莲花县森旭长江农业科技开发有限公司	董事长兼总经理陈明军控制的法人
深圳市思卡多实业科技有限公司	董事长兼总经理陈明军担任监事、刘丙华担任执行董事兼总经理的法人
珠海渤海网上汽车交易有限公司	董事长兼总经理陈明军担任董事长的法人
上海恒尊实业有限公司	持有公司 5.00% 股份以上的法人，董事杨定武担任执行董事的法人
深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）	持有公司 5.00% 股份以上的法人
深圳市阿诗玛科技有限公司	陈明明持股 95.00%，担任执行董事、总经理；刘智平持股 5%，担任监事的法人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市厚街广兴金刚石工具厂	由李利平实际控制的个体工商户
深圳市联科讯实业有限公司	刘智慧持股 95.00%的法人
深圳市壹海征程股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.00%股份以上的法人
深圳市郁盈伟达电子科技有限公司	王小兵持股 90.00%的法人

其他说明：无

**(四) 关联交易情况**

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况

**(1) 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
陈明军	最高为人民币 1,000.00 万元整	2017.7.3	抵押权与抵押担保的债务同时存在，债权清偿完毕后，抵押权才消灭	否
陈明军	最高为人民币 1,200.00 万元整	2017.7.3	每笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否
王小兰	最高为人民币 1,200.00 万元整	2017.7.3	每笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否
陈明军	最高为人民币 200.00 万元整	2018.1.3	每笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否
王小兰	最高为人民币 200.00 万元整	2018.1.3	每笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否
陈明军	最高为人民币 300.00 万元整	2018.1.22	每笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否
王小兰	最高为人民币 300.00 万元整	2018.1.22	每笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否

**(2) 关联担保情况说明：**

经 2017 年 6 月 28 日召开的公司第一届董事会第九次会议和 2017 年 5 月 16 日召开的公司 2016 年年度股

股东大会审议通过，公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请贷款（续贷），贷款金额 700 万元，期限一年，以公司部分机器设备及法定代表人陈明军名下的房产提供抵押担保，法定代表人陈明军及其妻子王小兰提供连带责任保证担保。合同担保情况详见附注六、（十二）。

经 2017 年 11 月 24 日召开的公司第一届董事会第十一次会议和 2017 年 5 月 16 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过，公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请贷款，贷款金额 200 万元，期限一年，由公司股东陈明军和公司股东王小兰提供连带责任保证担保。合同担保情况详见附注六、（十二）。

经 2017 年 12 月 7 日召开的公司第一届董事会第十二次会议和 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，以及 2017 年 5 月 16 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过。公司向中深圳农村商业银行坪山支行申请贷款，贷款金额 300 万元，期限一年，由公司股东陈明军和公司股东王小兰提供连带责任保证担保。合同担保情况详见附注六、（十二）。

#### 5、关联方资金拆借：无

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况：无

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	532,781.25	610,928.52

#### 8、其他关联交易：无

（五）关联方应收应付款项：无

（六）关联方应收应付款项：无

（七）关联方承诺：无

（八）其他：无

#### 十、政府补助

##### （一）与资产相关的政府补助：

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
增程式电动大巴车的磷酸铁锂电池组应用产业化	150,000.00	递延收益	150,000.00	0	其他收益
合计	150,000.00	-	150,000.00	0	-

##### （二）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
新三板挂牌补贴	500,000.00	-	0	500,000.00	-
电动汽车双模供电系统集成关键技术研究与产业化项目	640,000.00	-	0	640,000.00	-
企业研究开发的资金补助	262,000.00	-	262,000.00	0	其他收益
2017 年产业转型升级	590,000.00	-	590,000.00	0	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助					
培育企业上市专项资助	1,500,000.00	-	1,500,000.00	0	其他收益
鼓励企业实施技术改造专项资助	2,492,070.00	-	2,492,070.00	0	其他收益
一种大功率磷酸铁锂电池及其装配方法配套资助	120,000.00	-	120,000.00	0	其他收益
高新技术产业化项目资助	572,273.00	-	572,273.00	0	其他收益
合计	6,676,343.00	-	5,536,343.00	1,140,000.00	-

(三) 政府补助退回情况: 无

十一、承诺及或有事项: 无

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项: 无

(二) 利润分配情况: 无

(三) 销售退回: 无

(四) 其他资产负债表日后事项说明: 无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正: 无

(二) 债务重组: 无

(三) 资产置换: 无

(四) 年金计划: 无

(五) 终止经营: 无

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项: 无

(七) 其他: 无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,214,148.33	100.00	2,334,113.48	10.51	19,880,034.85
组合 1: 账龄组合	22,175,854.23	99.83	2,334,113.48	10.53	19,841,740.75
组合 2: 特定项目组合	38,294.10	0.17	0	0	38,294.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	22,214,148.33	100.00	2,334,113.48	--	19,880,034.85

种类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,227,724.42	100.00	2,195,156.93	11.42	17,032,567.49
组合 1: 账龄组合	19,189,889.32	99.80	2,195,156.93	11.44	16,994,732.39
组合 2: 特定项目组合	37,835.10	0.20	0	0	37,835.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	19,227,724.42	100.00	2,195,156.93	--	17,032,567.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,220,323.23	1,011,016.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,392.20	1,039.22	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,246,161.39	623,080.69	50.00

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	698,977.41	698,977.41	100.00
合计	22,175,854.23	2,334,113.48	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## 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 138,956.55 元，转回坏账准备 0 元

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	13,962,176.78	62.85	698,108.84

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 7、其他说明：无

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,848,161.14	100.00	448,559.79	15.75	2,399,601.35
组合 1：账龄组合	2,839,791.14	99.71	448,559.79	15.80	2,391,231.35
组合 2：特定项目组合	8,370.00	0.29	0	0	8,370.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	
合计	2,848,161.14	100.00	448,559.79	--	2,399,601.35

类别	期初金额				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	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,084,955.16	100.00	439,269.49	21.07	1,645,685.67
组合 1: 账龄组合	2,076,585.16	99.60	439,269.49	21.15	1,637,315.67
组合 2: 特定项目组合	8,370.00	0.40	0	0	8,370.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	2,084,955.16	100.00	439,269.49	--	1,645,685.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,165,240.24	108,262.01	5.00
1-2 年 (含 2 年)	371,392.36	37,139.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	0	0	50.00
3 年以上	303,158.54	303,158.54	100.00
合计	2,839,791.14	448,559.79	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无

## 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 9,290.30 元, 收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况: 无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
保证金及押金	1,128,000.00	1,181,625.00
员工备用金	403,833.41	79,558.36
代扣代缴款	24,025.93	18,432.23
单位往来款	1,221,700.16	721,041.93

款项性质	期末金额	期初金额
油费	70,601.64	71,673.97
电信费	0	12,623.67
合计	2,848,161.14	2,084,955.16

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末金额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	1,929,064.40	67.73	343,433.22

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (三) 长期股权投资

#### 1、对子公司投资

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市新木电子科技有限公司	1,000,000.00	0	1,000,000.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0	1,000,000.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,000,357.86	28,611,631.38	29,352,058.89	21,959,956.76
其他业务	11,400.00	0	0	0
合计	40,011,757.86	28,611,631.38	29,352,058.89	21,959,956.76

#### 2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
期末余额前五名客户的营业收入汇总	19,963,483.52	49.89



## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,295.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,686,343.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
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	0
非货币性资产交换损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
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	0
债务重组损益	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
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	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
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	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	0
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	0
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	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,981.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
小计	5,749,029.55
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	862,354.43
少数股东权益影响额（税后）	0
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4,886,675.12

## (二) 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	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.08	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.32	0.32

深圳市山木新能源科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日