

**SUPERPOWER**  
**超维能源**

**超维能源**

NEEQ : 837369

**江西超维新能源科技股份有限公司**

JIANGXI CHAOWEI NEW ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



**半年度报告**

**2018**

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
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 .....	27

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、超维能源、超维股份、超维公司	指	江西超维新能源科技股份有限公司及其前身江西超维光电科技股份有限公司
超维有限、有限公司	指	靖安县宇之源新能源光伏科技有限公司，系超维能源前身
发起人	指	共同发起设立超维能源的 2 名股东
股东大会	指	江西超维新能源科技股份有限公司股东大会
股东会	指	靖安县宇之源新能源光伏科技有限公司股东会
董事会	指	江西超维新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西超维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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江西超维新能源科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

公司负责人邓根根、主管会计工作负责人邓根根及会计机构负责人（会计主管人员）汪有妹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	江西省靖安县工业园 A 区江西超维新能源科技股份有限公司公司董事会秘书办公室
备查文件	1、江西超维新能源科技股份有限公司 2018 年半年度报告； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3、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的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西超维新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi chaowei new energy technology corp., ltd
证券简称	超维能源
证券代码	837369
法定代表人	邓根根
办公地址	江西省宜春市靖安县工业园 A 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付秋平
是否通过董秘资格考试	否
电话	13767542346
传真	0795-4661088
电子邮箱	info@cw-bjx.com
公司网址	www.cw-bjx.com
联系地址及邮政编码	江西省靖安县工业园 A 区 330699
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	江西省宜春市靖安县工业园 A 区，江西超维新能源科技股份有限公司公司董事会秘书办公室

### 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	2009-07-03
挂牌时间	2016-05-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）
主要产品与服务项目	锂离子电芯、电池及移动电源的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓根根、邓斌、邓小琴
实际控制人及其一致行动人	邓根根、邓斌、邓小琴

#### 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	91360900690962265T	否
注册地址	江西省宜春市靖安县工业园 A 区	否
注册资本（元）	1200 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
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	18,128,099.68	18,481,344.26	-1.91%
毛利率	14.91%	19.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,351,683.04	839,395.78	-261.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,742,391.10	444,344.30	-492.13%
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）	-8.46%	5.45%	-
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）	-10.91%	2.88%	-
基本每股收益	-0.11	0.07	-257.14%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,408,573.87	68,717,711.09	-1.91%
负债总计	52,111,218.75	52,068,672.93	0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,297,355.12	16,649,038.16	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.39	-8.63%
资产负债率（母公司）	77.31%	75.77%	-
资产负债率（合并）	77.31%	75.77%	-
流动比率	109.66%	111.77%	-
利息保障倍数	-2.80	2.78	-

### 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	-5,123,091.08	-4,007,269.94	27.84%
应收账款周转率	0.82	0.81	-
存货周转率	0.69	0.73	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.91%	-2.03%	-
营业收入增长率	-1.91%	-39.43%	-
净利润增长率	-270.57%	-66.20%	-

#### 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	12,000,000	12,000,000	0%
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	-	-	2,888,559.85	-
应收账款	23,103,966.63	-	31,487,044.02	-
应收票据及应收账款	-	23,103,966.63	-	34,375,603.87
应付票据	6,800,000.00	-	9,000,000.00	-
应付账款	19,315,827.37	-	27,260,681.86	-
应付票据及应付账款	-	26,115,827.37	-	36,260,681.86
资产负债表科目累计影响金额	49,219,794.00	49,219,794.00	70,636,285.73	70,636,285.73
管理费用	2,448,391.51	1,155,358.36	2,895,251.68	1,188,041.55
研发费用	--	1,293,033.15	--	1,707,210.13
利润表科目累计影响金额	2,448,391.51	2,448,391.51	2,895,251.68	2,895,251.68

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### 1、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

## 2、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司主营业务为锂离子电芯、电池及移动电源的研发、设计、生产及销售，处于产业链的中下游，公司拥有 8 项实用新型专利技术及 6 项软件著作权，其中核心技术为“大容量快充锂离子电池的研究”，公司目前拥有高新技术企业证书。公司致力于将拥有的核心技术有效转化成产品，销售给客户以获取稳定的收入、利润和现金流。公司主要为下游整机通讯产品及数码设备等制造商及零售商提供核心部件或产品，主要产品包括锂电池、锂电芯和移动电源，客户面向手机、笔记本电脑、平板电脑等产业。公司通过直销、展会、互联网平台等线上和线下同步进行的方式开拓业务，公司主要收入来源是产品销售，客户相对稳定。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式无较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年度，公司生产经营、产品服务结构和核心业务团队均保持稳定。主要情况如下：

1、财务及经营情况：2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 18,128,099.68 元，较去年同期减少 353,244.58 元，降幅为 1.91%。报告期内营业成本为 15,425,385.39 元，较去年同期增加 545,223.56 元，增幅为 3.66%。

2、利润情况：报告期内实现净利润-1,351,683.04 元，较去年同期减少 2,191,078.82 元，降幅为 261.03%。

3、现金流量情况：2018 上半年度经营活动产生的现金流量净额为-5,123,091.08 元，较去年同期减少 1,115,821.14 元，降幅为 27.84%。

#### 4、变动原因分析：

(1) 营业收入下降，毛利率下降，营业利润下降主要是因为：

①营业收入：a、因电芯的客户账期较长并存在较大的回款风险，在以收回货款为前提的基础下逐步减少对电芯客户的销售额。b、报告期内公司将销售逐步转向电池产品，因需开发新的客户，导致公司营业收入下降。

②营业成本：报告期内公司产品结构发生变化，由电芯产品逐步转向电池产品，因销售的产品品种发生变化，毛利率比同期下降了 4.58%。

③营业利润：2018 年上半年公司营业利润-1,605,265.13 元，较去年同期减少 2,215,873.46 元，降幅为 362.90%。

#### 主要原因：

a、2018 年上半年营业收入、毛利率下降，营业成本增加

报告期内公司将销售逐步转向电池产品，因需开发新的客户，导致公司营业收入下降了 353,244.58 元，降幅 1.91%、因销售产品的品种发生了变化，导致营业成本增加 545,223.5 元，增幅 3.66%、毛利率降幅 4.58%；

b、期间费用分析

报告内总的期间费用与同期相比增加了 154,523.36 元，增幅 8.06%。

管理费用：报告期内比同期增加了 82,220.61 元，增幅 7.12%。主要原因为报告期内公司为了加强生产管理新增聘请了三名管理人员，职工薪酬比去年同期增加了 88,236.91 元，增幅 18.21%。

销售费用：报告期内比同期增加了 101,350.68 元，增幅 40.30%。主要原因为报告期内因拓展海外

市场增加了参展及广告等费用 43,112.92 元及其他费用 37,380.39 元。

财务费用：报告期内比同期下降了 29,047.93 元，降幅 5.70%。主要原因是 2018 年上半年手续费用下降了 46,434.40 元。

c、2018 年上半年资产减值损失比同期增加了 1,500,269.71 元，增幅 398.54%。主要原因为报告期内计提的坏账准备比去年同期增加了 1,125,729.86 元。

(2) 现金流量减少的原因为：报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金比同期增加了 6,066,469.14 元；因原材料市场价格逐步增长，供应商紧缩账期，2018 年上半年公司购买商品、接受劳务支付的现金同比增加了 7,092,752.82 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动风险

报告期内公司生产成本中直接材料耗用占比较重，直接材料耗用占生产成本比重为 80.48%，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，报告期内原材料采购价格上升，这也是导致报告期内销售毛利率下降的主要原因之一，如果未来原材料采购价格出现持续上升的情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。

应对措施：针对上述风险，公司在实际执行过程中，公司基于历史原材料价格的增减变动，实时预测未来原材料的价格走势，决定是否增加原材料储备量，并在销售合同中约定按原材料价格上下浮动比例制度来调整销售价格；通过降低成本、提高效率并建立在大批量生产的基础上来规避原材料价格上涨所带来的利润较大幅度波动带来的风险。

#### 2、税收优惠和政府补贴相关政策变动的风险

公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的投入，本公司于 2014 年 10 月 8 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201436000175 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，于 2017 年 10 月 7 日证书到期。公司于 2017 年 8 月 23 日再次取得《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号为 GR201736000435，有效期为 3 年。公司于 2018 年 3 月 9 日向靖安县国家税务局备案，从 2017 年至 2019 年度企业所得税率按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

公司报告期内享受政府补助支持，计入当期损益的政府补助资金为 358,864.60 元。

未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变；或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业；将对公司的经营情况产生一定的影响。

应对措施：公司今后将继续加强研发投入，增强公司自身的研发能力和产品创新能力，保证公司的产品处于技术前列，同时公司将加强对政策的学习，并及时和政府相关部门保持沟通。

#### 3、偿债风险

公司报告期内资产负债率较高，资产负债率分别为 77.31%，且公司负债主要是应付供应商货款和短期借款，虽然公司和供应商以及银行的合作均较为融洽，且对供应商负债不存在过于集中的情况，但如果公司不能稳定、持续的获得银行和供应商的信用支持，将具有一定的偿债风险。

应对措施：①积极开拓客户，扩大公司产品销售，增厚公司利润积累；②积极寻找外部投资者进行资本融资，增加公司的资本投入；③积极和供应商、银行保持良好的沟通以便获得供应商、银行的信用支持。

#### 4、应收账款余额较大的风险

公司 2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月应收账款账面价值别为 22,392,456.49 元、23,103,966.63 元，占总资产的比例分别为 33.22%、38.66%，报告期内，公司应收账款的主要债务人均信誉较好，和公司合作较为融洽，如果未来客户违约或经营恶化，导致公司应收账款无法收回，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：①加大对客户催款力度及次数，努力使应收账款转化为应收票据，或是签定收款框架协议；对销售人员回收呆滞账给予相应的激励措施，提高销售人员的收款积极性；对长期欠款单位减少供货量或停止供货，收回款项时可恢复供货。②严格执行客户信用审查程序，锁定客户后，对客户做风险评估。了解客户在行业内的口碑，在信用网上进行查询，进行考察汇总各方信息后，对客户的放货额度进行测算，作出上限的规定。③优化客户结构，选择开发下游行业里的 A 类客户等高质量客户，减少风险的产生。

#### 5、前五大客户和前五大供应商存在集中销售和集中采购的风险

公司 2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月公司向前五大客户的销售金额分别为 13,076,267.78 元、15,863,480.75 元，销售金额占比分别为 71.15%、85.84%。存在集中销售现象。该现象主要是行业普遍特性所致，主要原因为：1、锂电池制造行业客户一般都有自己的认证机制，至少需要 4 个月时间对供应商进行考察、初验、终验等，一旦供应商确认，不会轻易改变供应商；2、规模效应带来的成本性节约也导致向前五大客户销售金额偏高。公司主要对外采购生产经营所需的原材料。2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月公司向前五大供应商的采购金额分别为 8,612,036.77 元、8,626,439.37 元，采购金额占当期采购总额比例分别为 58.18%、66.26%。单一供应商采购比例均不超过 30%，不存在单一供应商依赖风险，前五大整体采购比例约 60%，存在集中采购现象。

应对措施：今后公司将通过提高产品质量、加大产品宣传力度、加强同行业推荐等方式不断发掘新客户，降低客户集中销售带来的风险，同时公司将加大力度进一步挖掘优质供应商，扩大优质供应商的储备，降低对供应商集中采购的风险。

## 四、 企业社会责任

超维能源每年要面向社会提供 100 多个就业岗位，其中解决大中医院校 30 余名毕业生、80 多名农民工就业，近五年共提供 1000 多个就业岗位。公司积极纳税，公司多次荣获县税收贡献奖。公司董事长兼总经理热衷于地方公益事业，他说“构建和谐社会奉献自己一份力量，搞活一方经济；承担一份责任，造福一方百姓，是义不容辞的事”。他提出的靖安工业园区安装路灯和开通公交车的建议，得到了领导和有关部门的重视与采纳。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

### 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	0	0
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	500,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	40,000,000.00	3,819,000.00

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

邓根根	因公司临时需要资金，公司的实际控制人之一邓根根为公司提供资金支持。	850,000.00	是	2018-2-23 2018-2-23 2018-3-16	2018-001 2018-003 2018-007
-----	-----------------------------------	------------	---	-------------------------------------	----------------------------------

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司资金周转之故，邓根根（公司的控股股东及共同实际控制人）分别于2018年2月11日，向公司提供30万元资金；2018年2月13日向公司提供50万元资金；2018年2月14日向公司提供5万元资金，共计85万元，并约定于2018年12月31日之前归还，同时邓根根不向公司收取任何利息费用。2018年4月11日，公司已归还邓根根85万元。关联交易方案于2018年2月23日经第二届董事会第十二次会议审议中进行补充审议通过，并于2018年3月16日召开2018年第一次临时股东大会进行进行审议通过此议案。并及时在全国中小企业股份转让系统公司制定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了公告（公告编号为：2018-001、2018-003、2018-007）。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、高级管理人员。 承诺事项：公司控股股东、共同实际控制人邓斌、邓根根、邓小琴出具锁定承诺：股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，作为公司的董事/高级管理人员，本人在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。” 履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司控股股东、实际控制人。 承诺事项：如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，公司控股股东、实际控制人邓斌、邓根根、邓小琴将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，邓斌、邓根根、邓小琴将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、承诺人：控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。 承诺事项：公司挂牌时，出具了避免同业竞争的承诺。承诺事项包括（1）、本人将不在中国境内外，直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（2）、自承诺函签署之日起，如本人及本人直接或间接控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司拓展后的产品与业务相竞争，若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；（3）、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。 履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

#### (四) 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
其他货币资金	冻结	2,619,000.00	3.89%	用于开具银行承兑汇票
无形资产	抵押	2,774,371.31	4.12%	用于银行抵押贷款
固定资产	抵押	2,471,614.48	3.67%	用于银行抵押贷款
总计	-	7,864,985.79	11.68%	-

#### (五) 自愿披露其他重要事项

2018年8月21日，靖安县人民法院受理了江西超维新能源科技股份有限公司（以下简称：原告）诉讼龙能科技（苏州）有限责任公司（以下简称：被告）买卖合同一案。

##### 一、纠纷起因及案情基本情况：

原告因生产锂电池电芯的需要，于2018年3月26日与被告签订《采购订单》买卖合同，我公司从被告处采购锂电池用电解液7,800公斤。合同约定了产品采购数量、价款、交付地点和方式；如果因产品质量问题所造成的损失由乙方（被告）全部承担；争议解决方式为双方均可向提起诉讼方所在地法院诉讼解决，等等。4月3日，被告将7,800公斤锂电池用电解液送到原告工厂。

随后，原告在生产锂电池电芯时使用被告的电解液。自4月5日至5月10日原告使用被告的电解液生产的电芯1,494,500只，产气起鼓不合格电芯达1,387,281只（客户退货不合格电芯1,032,281只、库存不合格电芯355,000只）。原告发现电芯质量问题后，在进行原因分析的同时立即通知被告。被告分别于5月18日、6月10日派技术人员和销售人员到原告处就电解液质量问题进行分析、协商。经原告与客户检测分析，电芯出现大批量的起鼓现象，其原因是被告的电解液分解不良导致电芯内部产生气体，在一定的温度环境甚至较长时间自然环境下电芯起鼓甚至破裂。原告将检测分析情况《供应商来料品质异常反馈表》及时书面告知了被告。

原告在对被告的电解液进行实验分析的同时，要求被告提供“产品合格证”及生产标准以利于对电解液作进一步的检验，但被告一直没有提供“产品合格证”、生产标准或者企业标准。被告的电解液质量问题仍能给原告造成直接成本损失5,077,756.12元。

##### 二、案件进展情况：

2018年8月21日，我司向江西省靖安县人民法院提交了《民事起诉状》。2018年8月21日，江西省靖安县人民法院向我司送达了编号为（2018）赣0925民初539号的《受理案件通知书》。

##### 三、本次公告的诉讼对公司经营及财务方面的影响

###### （一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼系公司业务开展中遇到的客户合同纠纷，与其他客户业务之间不存在关联性，不会对公司经营业绩产生不利影响。

###### （二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

本次诉讼是公司依法维权，通过法律手段维护合法权益，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。

此诉讼案件已于2018年8月22日在全国中小企业股份转让系统公司制定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了公告（公告编号为：2018-021）。

## 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	3,000,000	25.00%	0	3,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	25.00%	0	3,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管	3,000,000	25.00%	0	3,000,000	25.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75.00%	
	董事、监事、高管	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	邓根根	4,000,800	0	4,000,800	33.34%	3,000,600	1,000,200
2	邓斌	3,999,600	0	3,999,600	33.33%	2,999,700	999,900
3	邓小琴	3,999,600	0	3,999,600	33.33%	2,999,700	999,900
4							
5							
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	9,000,000	3,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东邓根根与邓小琴属于姐弟关系，股东邓斌与邓根根属于父子关系，股东邓斌与邓小琴属于父女关系，三人属于一致行动人，属于公司的共同实际控制人。

### 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、实际控制人为邓根根、邓斌和邓小琴，挂牌前共同持有公司股份 12,000,000.00 股，占比 100.00%。其中邓根根持股 4,000,800.00 股，占比 33.34%；邓斌持股 3,999,600.00 股，占比 33.33%；邓小琴持股 3,999,600.00 股，占比 33.33%。

邓斌，男，1957 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。1987 年至 1994 年任靖安县木竹日用品厂厂长；1995 年至 1996 年任靖安县申江实业有限公司经理；1997 年至今任江西邓氏园林（集团）有限公司副董事长；2009 年 7 月，担任江西超维新能源科技股份有限公司监事；2009 年 12 月至今任江西超维新能源科技股份有限公司董事；2011 年至 2015 年 9 月担任江西超维新能源科技股份有限公司董事长；2015 年 9 月至今担任江西超维新能源科技股份有限公司副董事长。

邓根根，男，1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2004 年至今任江西邓氏园林（集团）有限公司董事长；2009 年 7 月至 2010 年 7 月，担任江西超维新能源科技股份有限公司经理；2009 年至今任江西超维新能源科技股份有限公司董事，2011 年 10 月至今兼任总经理，2015 年 9 月至今担任江西超维新能源科技股份有限公司董事长兼总经理。

邓小琴，女，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。1997 年至 2009 年任江西邓氏园林（集团）有限公司生产副总经理；2009 年 11 月至 2015 年 9 月任江西超维新能源科技股份有限公司董事；2011 年至 2015 年 9 月任江西超维新能源科技股份有限公司生产副总经理；2015 年 9 月至今担任江西超维新能源科技股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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
邓根根	董事长兼总经理	男	1981-07-10	大专	2015年11月 -2018年11月	是
邓斌	副董事长	男	1957-04-15	高中	2015年11月 -2018年11月	是
邓小琴	董事	女	1978-06-26	中专	2015年11月 -2018年11月	是
邓登煌	董事	男	1982-07-09	高中	2015年11月 -2018年11月	是
汪有妹	董事、财务总监	女	1978-07-19	大专	2015年11月 -2018年11月	是
黄晓东	监事会主席	男	1981-02-15	大专	2015年11月 -2018年11月	是
钟小琴	监事	女	1980-09-09	中专	2015年11月 -2018年11月	是
张发煌	监事	男	1985-11-07	大专	2015年11月 -2018年11月	是
付秋平	董事会秘书	男	1984-03-26	本科	2015年11月 -2018年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事长邓根根与董事邓小琴属于姐弟关系，副董事长邓斌与董事长邓根根属于父子关系，副董事长邓斌与董事邓小琴属于父女关系，三人属于一致行动人，属于公司的共同实际控制人。董事邓登煌与董事长邓根根属于兄弟关系，与副董事长邓斌属于父子关系，与董事邓小琴属于姐弟关系。公司其余董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系，与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

#### (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
邓根根	董事长、总经理	4,000,800	-	4,000,800	33.34%	-
邓斌	副董事长	3,999,600	-	3,999,600	33.33%	-

邓小琴	董事	3,999,600	-	3,999,600	33.33%	-
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	100.00%	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

#### 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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	22
生产人员	73	86
销售人员	7	7
技术人员	28	26
财务人员	4	4
员工总计	128	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	6
专科	54	54
专科以下	67	85
员工总计	128	145

#### 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：

报告期内公司人员比较稳定，公司通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘和引进，并根据业务情况和各部门需求开展内部和外部培训，实行一帮一带员工帮带制度，对员工稳定起到非常作用，规范执行国家劳动法规和工资政策，并逐步建立有竞争力的薪酬模式，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张发煌	核心技术人员	-

核心人员的变动情况：

报告期内核心技术人员没有变动。

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) 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	五、1	3,654,119.23	5,450,823.63
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	五、2	22,628,464.90	24,889,805.05
预付款项	五、3	1,177,271.25	897,303.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	18,627.76	56,117.90
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	27,537,640.35	24,667,893.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	10,279.88	46,004.21
<b>流动资产合计</b>		<b>55,026,403.37</b>	<b>56,007,948.50</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	五、7	8,831,971.48	9,124,590.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	2,774,371.31	2,808,067.13
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	72,820.52	-
递延所得税资产	五、10	562,507.19	397,454.65
其他非流动资产	五、11	140,500.00	379,650.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,382,170.50</b>	<b>12,709,762.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,408,573.87</b>	<b>68,717,711.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	18,000,000.00	18,000,000.00
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	五、13	24,240,634.05	28,258,117.30
预收款项	五、14	2,574,377.56	1,584,935.63
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	790,798.61	1,359,741.06
应交税费	五、16	651,154.80	624,451.53
其他应付款	五、17	3,921,100.00	284,794.08
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>50,178,065.02</b>	<b>50,112,039.60</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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、18	1,933,153.73	1,956,633.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,933,153.73</b>	<b>1,956,633.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,111,218.75</b>	<b>52,068,672.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	464,903.81	464,903.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	2,832,451.31	4,184,134.35
归属于母公司所有者权益合计		15,297,355.12	16,649,038.16
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,297,355.12</b>	<b>16,649,038.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>67,408,573.87</b>	<b>68,717,711.09</b>

法定代表人：邓根根

主管会计工作负责人：邓根根

会计机构负责人：汪有妹

## (二) 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>		18,128,099.68	18,481,344.26
其中：营业收入	五、22	18,128,099.68	18,481,344.26
利息收入	五、22	18,128,099.68	18,481,344.26
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		20,092,229.41	17,894,215.53
其中：营业成本	五、22	15,425,385.39	14,880,161.83
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	五、23	140,763.94	180,941.82
销售费用	五、24	352,840.59	251,489.91
管理费用	五、25	1,237,578.97	1,155,358.36
研发费用	五、26	1,331,208.28	1,293,033.15
财务费用	五、27	480,622.38	509,670.31

资产减值损失	五、28	1,123,829.86	-376,439.85
加：其他收益	五、29	358,864.60	23,479.60
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>-1,605,265.13</b>	<b>610,608.33</b>
加：营业外收入	五、30	100,816.17	532,809.04
减：营业外支出	五、31	24.23	91,522.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,504,473.19</b>	<b>1,051,895.18</b>
减：所得税费用	五、32	-152,790.15	212,499.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,351,683.04</b>	<b>839,395.78</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		-1,351,683.04	839,395.78
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		-1,351,683.04	839,395.78
<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>		<b>-1,351,683.04</b>	<b>839,395.78</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,351,683.04	839,395.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.11	0.07

(二) 稀释每股收益		0	0
------------	--	---	---

法定代表人：邓根根

主管会计工作负责人：邓根根

会计机构负责人：汪有妹

(三) 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		18,936,964.13	12,870,494.99
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	五、32	5,340,730.27	508,306.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,277,694.40</b>	<b>13,378,801.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,007,326.51	10,914,573.69
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		4,353,748.52	3,726,747.07
支付的各项税费		371,748.49	1,308,834.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,667,961.96	1,435,916.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,400,785.48</b>	<b>17,386,071.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,123,091.08</b>	<b>-4,007,269.94</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			286,194.00
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>		-	286,194.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-286,194.00
<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		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	五、32	7,099,000.01	2,340,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,099,000.01	2,340,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,613.32	358,125.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	3,529,000.00	2,040,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,021,613.32	2,398,125.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,077,386.69	-58,125.80
<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>		-2,045,704.39	-4,351,589.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,080,823.62	4,655,982.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,035,119.23	304,393.19

法定代表人：邓根根

主管会计工作负责人：邓根根

会计机构负责人：汪有妹

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为

“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 二、 报表项目注释

### 江西超维新能源科技股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

江西超维新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在江西省宜春市注册的股份有限公司，经宜春市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91360900690962265T，公司位于江西宜春市靖安县工业园A区。法定代表人：邓根根，注册资本：人民币1200万元。公司前身为原靖安县宇之源新能源光伏有限公司，2009年7月3日成立，2009年11月24日改制为股份有限公司。靖安县宇之源新能源光伏有限公司是由邓斌、张长秀共同出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币550万元。

2009年11月24日，根据公司股东会决议，公司名称由靖安县宇之源新能源光伏有限公司变更为江西超维光电科技股份有限公司。同时以截至2009年11月30日经审计的净资产人民币550万元，按1:1的折股比例整体变更设立股份有限公司，股份有限公司股份总额为人民币550万股，每股面值1元，共计股本人民币550万元，变更后股份结构如下：

股东名称	累计出资额（万元人民币）	股权比例（%）	股东性质
邓斌	330.00	60.00	自然人
张长秀	220.00	40.00	自然人
合计	550.00	100	

2010年4月30日，根据公司股东会决议，公司名称由江西超维光电科技股份有限公司变更为江西超维新能源科技股份有限公司。

2010年7月3日，根据公司股东会决议新增注册资本人民币650万元，均以货币资金出资，其中邓斌出资人民币330万元；张长秀出资人民币20万元；邹卫平出资人民币300万元，上述增资经江西靖安靖安会计师事务所有限责任公司出具赣靖会验（2010）42号验资报告验证，增资后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（万元人民币）	股权比例（%）	股东性质
邓斌	660.00	55.00	自然人
张长秀	240.00	20.00	自然人
邹卫平	300.00	25.00	自然人
合计	1,200.00	100	

2011年9月20日，根据公司股东会决议，同意邹卫平将其持有公司的25%的股权以人民币300万元的价格转让给邓斌。变更后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（万元人民币）	股权比例（%）	股东性质
邓斌	960.00	80.00	自然人
张长秀	240.00	20.00	自然人
合计	1,200.00	100	

2013年6月3日，根据公司股东会决议，同意邓斌将其持有公司33.34%的股权以人民币400.08万元的价格转让给邓根根；同意邓斌将其持有公司33.33%的股权以人民币399.96万元的价格转让给邓登煌；同意邓斌将其持有公司13.33%的股权以人民币159.96万元的价格转让给邓小琴；同意张长秀将其持有公司20.00%的股权以人民币240.00万元的价格转让给邓小琴。变更后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（万元人民币）	股权比例（%）	股东性质
邓根根	400.08	33.34	自然人
邓登煌	399.96	33.33	自然人
邓小琴	399.96	33.33	自然人
合计	1,200.00	100	

2015年11月1日，根据公司股东会决议，同意邓登煌将其持有的本公司33.33%的股权以人民币399.96万元转让给邓斌。变更后股权结构如下：

股东名称	累计出资额（万元人民币）	股权比例（%）	股东性质
邓根根	400.08	33.34	自然人
邓斌	399.96	33.33	自然人
邓小琴	399.96	33.33	自然人
合计	1,200.00	100	

截至2017年12月31日，公司股权结构未发生变化。

本公司属锂离子电池制造业，主要产品为锂离子电池、锂离子电池电芯、移动电源等锂离子产品。

本公司经营范围：锂离子电池、动力电池、太阳能电池、电池及配件、移动终端、便携式终端、电源及电源配件、通讯产品及配件、电子设备及配件、太阳能灯具、太阳能并网、独立发电站、太阳能家用型发电系统、封装太阳能单、多晶电池板、太阳能逆变器、太阳能控制器、太阳能热水器、LED户外照明、LED灯珠、LED大功率路灯的研究开发、生产、销售、安装，进出口及相关配套业务、经济信息咨询。

本公司股票于2016年5月18日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：超维能源，证券代码：837369。转让方式：协议转让。本公司营业期限自2009年7月3日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、16 和附注三、21。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本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。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 7、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### (6) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或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等；

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作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

#### (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：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内（含半年）	--	--
7 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

## (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	5	5	19.00
办公及电子设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

### 14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 17、资产减值

对固定资产、在建工程无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 21、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得经买方签收的发货单时，凭相关单据确认收入。

海外销售收入确认的具体方法：海外销售全部采用 FOB (Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港装上指定船舶时，卖方即完成交货) 结算，在办理完毕报关出口手续并且货物已装船时确认收入

## 22、政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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。

本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 24、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。）

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16
房产税	从价计征的，按房产余值的 1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3

地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：2018年5月1日起，原适用17%税率的增值税应税销售行为，税率调整为16%。

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2014年10月8日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的编号为GR201436000175的《高新技术企业证书》，有效期3年，于2017年10月7日证书到期。公司于2017年8月23日再次取得《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号为GR201736000435，有效期为3年。故公司2017年度按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,808.34	50.34
银行存款	1,026,310.89	3,080,773.28
其他货币资金	2,619,000.00	2,370,000.01
合 计	3,654,119.23	5,450,823.63

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	236,008.41	3,060,556.59
应收账款	22,392,456.49	21,829,248.46
合 计	22,628,464.90	24,889,805.05

#### (1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	236,008.41	3,060,556.59

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### ①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,316,413.64	--

#### (2) 应收账款

#### ①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	24,159,350.70	100.00	1,766,894.21	7.31	22,392,456.49
组合小计	24,159,350.70	100.00	1,766,894.21	7.31	22,392,456.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	24,159,350.70	100.00	1,766,894.21	7.31	22,392,456.49

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,470,412.81	100.00	641,164.35	2.85	21,829,248.46
组合小计	22,470,412.81	100.00	641,164.35	2.85	21,829,248.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	22,470,412.81	100.00	641,164.35	2.85	21,829,248.46

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内(含半年)	9,176,004.07	37.98	--	--	9,176,004.07
7个月-1年(含1年)	7,341,402.31	30.39	367,070.12	5.00	6,974,332.19
1年以内小计	16,517,406.38	68.37	367,070.12	2.22	16,150,336.26
1至2年	4,493,749.10	18.60	449,374.91	10.00	4,044,374.19
2至3年	3,139,637.20	13.00	941,891.16	30.00	2,197,746.04
3年以上	8,558.02	0.04	8,558.02	100.00	-
合计	24,159,350.70	100.00	1,766,894.21	7.31	22,392,456.49

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内(含半年)	13,861,916.49	61.69	--	--	13,861,916.49
7个月-1年(含1年)	5,231,749.95	23.28	261,587.50	5.00	4,970,162.45
1年以内小计	19,093,666.44	84.97	261,587.50	1.37	18,832,078.94
1至2年	3,330,188.35	14.82	333,018.83	10.00	2,997,169.52
2至3年	--	--	--	--	--

3年以上	46,558.02	0.21	46,558.02	100.00	-
合计	22,470,412.81	100.00	641,164.35	2.85	21,829,248.46

● 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 1,125,729.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新余沃能电池有限公司	4,304,309.35	17.82	430,430.94
江苏央科科技有限公司	4,103,491.40	16.99	171,468.38
深圳市思米电子有限公司	3,731,079.46	15.44	-
深圳市超能通科技有限公司	3,087,417.11	12.78	151,920.86
深圳市超维新能源科技有限公司	2,111,547.20	8.74	633,464.16
合计	17,337,844.52	71.76	1,387,284.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,177,271.25	100.00	897,303.82	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额
	期末余额	合计数的比例%
深圳市豪骏电子有限公司	292,260.00	24.83
山东信力源电子铜箔科技有限公司	289,225.40	24.57
深圳市倍德新能源科技有限公司	260,962.50	22.17
广州市吉瑞电子有限公司	167,400.00	14.22
贵州丕丕丕电子科技有限公司	81,000.00	6.88
合计	1,090,847.90	92.66

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	18,627.76	56,117.90
合计	18,627.76	56,117.90

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	68,627.76	100.00	50,000.00	72.86	18,627.76
组合小计	68,627.76	100.00	50,000.00	72.86	18,627.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	68,627.76	100.00	50,000.00	72.86	18,627.76

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	108,017.90	100.00	51,900.00	48.05	56,117.90
组合小计	108,017.90	100.00	51,900.00	48.05	56,117.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	108,017.90	100.00	51,900.00	48.05	56,117.90

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内（含半年）	18,627.76	27.14	--	--	18,627.76
7个月至1年（含1年）	--	--	--	--	--
1年以内小计	18,627.76	27.14	--	--	18,627.76
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	50,000.00	72.86	50,000.00	100.00	--
合 计	68,627.76	100.00	50,000.00	72.86	18,627.76

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内（含半年）	39,017.90	36.12	--	--	39,017.90
7个月至1年（含1年）	--	--	--	--	--
1年以内小计	39,017.90	36.12	--	--	39,017.90
1至2年	19,000.00	17.59	1,900.00	10.00	17,100.00
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	50,000.00		50,000.00	100.00	--

		46.29			
合 计	108,017.90	100.00	51,900.00	48.05	56,117.90

● 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 0 元；本期转回坏账准备金额 1,900.00 元。

● 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	--	30,087.66
保证金、押金	58,800.00	50,000.00
保险费	9,827.76	8,930.24
其他	--	19,000.00
合 计	68,627.76	108,017.90

● 按欠款方归集的其他应收款期末余额前三名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
靖安县创辉投资开发 有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	72.86	50,000.00
垫付养老保险费	社保费用	9,827.76	6 个月以内	14.32	--
江西宏安旅游开发有 限公司	保证金	8,800.00	6 个月以内	12.82	--
合 计		68,627.76		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

存货种 类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	12,324,916.28	--	12,324,916.28	9,585,582.48	--	9,585,582.48
在产品	--	--	--	84,846.03	--	84,846.03
库存商 品	15,212,724.07		15,212,724.07	14,907,384.27	--	14,907,384.27
发出商 品	--	--	--	90,081.11	--	90,081.11
合 计	27,537,640.35		27,537,640.35	24,667,893.89	--	24,667,893.89

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	10,279.88	46,004.21

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	8,831,971.48	9,124,590.81
固定资产清理	--	--
合 计	8,831,971.48	9,124,590.81

## (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,088,018.23	11,778,037.17	205,993.03	207,249.27	15,279,297.70
2. 本期增加金额	--	425,603.36	--	--	425,603.36
(1) 购置	--	425,603.36	--	--	425,603.36
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	3,088,018.23	12,203,640.53	205,993.03	207,249.27	15,704,901.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	566,928.62	5,364,874.56	79,138.89	143,764.82	6,154,706.89
2. 本期增加金额	49,475.13	643,473.58	18,900.72	6,373.26	718,222.69
(1) 计提	49,475.13	643,473.58	18,900.72	6,373.26	718,222.69
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	616,403.75	6,008,348.14	98,039.61	150,138.08	6,872,929.58
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
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	2,471,614.48	6,195,292.39	107,953.42	57,111.19	8,831,971.48
2. 期初账面价值	2,521,089.61	6,413,162.61	126,854.14	63,484.45	9,124,590.81

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	3,369,580.00
2. 本期增加金额	--
(1) 购置	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--

4. 期末余额	3,369,580.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	561,512.87
2. 本期增加金额	33,695.82
(1) 计提	33,695.82
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
4. 期末余额	595,208.69
三、减值准备	
1. 期初余额	--
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	2,774,371.31
2. 期初账面价值	2,808,067.13

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
设备改装费	--	121,367.52	48,547.00	-	72,820.52

10、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,816,894.21	272,534.13	693,064.35	103,959.65
递延收益	1,933,153.73	289,973.06	1,956,633.33	293,495.00
小 计	3,750,047.94	562,507.19	2,649,697.68	397,454.65

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	140,500.00	379,650.00

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	18,000,000.00	18,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	8,730,000.00	7,900,000.00
应付账款	15,510,634.05	20,358,117.30
合 计	24,240,634.05	28,258,117.30

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,730,000.00	7,900,000.00

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
原材料	12,503,266.09	19,880,615.35
设备款	3,007,367.96	430,912.01
运费	--	41,749.94
其他	--	4,840.00
合 计	15,510,634.05	20,358,117.30

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市信宇人科技有限公司	825,494.20	对方未与本公司结算
深圳市洪业兴发五金制品有限公司	154,000.00	对方未与本公司结算
深圳市山辉电子有限公司	277,704.00	对方未与本公司结算
深圳市科弘扬电子有限公司	254,977.96	对方未与本公司结算
合 计	1,512,176.16	

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	2,574,377.56	1,584,935.63

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市鼎浩兴科技有限公司	1,310,020.65	未结算
贵州省中为智联科技有限公司	430,000.00	未结算
合 计	1,740,020.65	

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,359,741.06	3,509,074.46	4,078,016.91	790,798.61
离职后福利-设定提存计划	--	275,731.61	275,731.61	--
合 计	1,359,741.06	3,784,806.07	4,353,748.52	790,798.61

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,359,741.06	3,441,156.77	4,010,099.22	790,798.61
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	67,917.69	67,917.69	--
其中：1. 医疗保险费	--	--	--	--
2. 工伤保险费	--	36,835.08	36,835.08	--

3. 生育保险费	--	31,082.61	31,082.61	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	1,359,741.06	3,509,074.46	4,078,016.91	790,798.61

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	268,661.12	268,661.12	--
其中：1. 基本养老保险费	--	268,661.12	268,661.12	--
2. 失业保险费	--	--	--	--
合计	--	268,661.12	268,661.12	--

16、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	597,930.05	614,446.89
城市维护建设税	2,074.23	4,363.77
教育费附加及地方教育附加	2,074.23	4,363.77
印花税	605.80	1,277.10
应交房产税	11,843.69	--
应交土地使用税	36,626.80	--
合计	651,154.80	624,451.53

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	--	9,304.17
应付股利	--	--
其他应付款	3,921,100.00	275,489.91
合计	3,921,100.00	284,794.08

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	--	9,304.17

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	3,819,000.00	--
水电费	--	207,073.91
其他	102,100.00	68,416.00
合计	3,921,100.00	275,489.91

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,956,633.33	--	23,479.60	1,933,153.73	基础配套设施建设补助款

说明：注：根据江西靖安县人民政府文件《关于进一步加快工业园区建设实施意见》（靖发【2007】7号），本公司于2009年收到工业园区“基础配套设施建设”政府补助2,347,960.00元，用于扶持公司

厂区内的基础设施建设。公司按照土地使用权的摊销年限 50 年平均分摊。

19、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	464,903.81	--	--	464,903.81

21、未分配利润

项 目	期末数	期初数	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	4,184,134.35	2,687,454.92	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调 减-）	--	--	
调整后 期初未分配利润	4,184,134.35	2,687,454.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,351,683.04	1,662,977.14	
减：提取法定盈余公积	--	166,297.71	
提取任意盈余公积	--	--	
期末未分配利润	2,832,451.31	4,184,134.35	

22、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	18,128,099.68	15,425,385.39	18,481,344.26	14,880,161.83

(1) 按产品分类

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
电芯	2,100,145.53	1,725,912.75	14,544,415.64	11,590,247.52
电池	14,584,056.38	12,429,190.17	3,847,421.28	3,140,829.22
出口-电池	1,443,897.77	1,270,282.47	89,507.34	149,085.09
合计：	18,128,099.68	15,425,385.39	18,481,344.26	14,880,161.83

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,231.34	37,687.42
教育费附加	11,538.80	22,612.45
地方教育费附加	7,692.53	15,074.97
印花税	5,360.30	7,966.00
房产税	23,687.37	23,687.38
土地使用税	73,253.60	73,253.60
车船使用税	-	660.00
合 计	140,763.94	180,941.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工 资	124,526.68	105,339.31
展览费	66,754.66	134,410.41
运输费	2,960.00	1,290.00
广告费	101,523.39	2,830.19
商检费	12,075.47	-
其 他	45,000.39	7,620.00
合 计	352,840.59	251,489.91

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	232,389.01	244,059.96
职工薪酬	572,660.54	484,423.63
中介费	94,339.62	96,200.00
汽车费	52,267.41	80,633.19
咨询费	66,800.00	59,000.00
折旧费	55,801.17	53,246.34
招待费	29,122.09	45,204.02
其他	70,493.50	42,445.00
摊销费	33,695.82	33,695.82
差旅费	22,097.81	10,275.00
污水处理费	7,224.00	5,846.40
通信费	688.00	329.00
合 计	1,237,578.97	1,155,358.36

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	833,288.90	790,758.77
人员工资	382,704.85	387,964.98
折旧和摊销	109,208.53	109,208.40
其他费用	6,006.00	5,101.00
合 计	1,331,208.28	1,293,033.15

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	483,309.15	505,642.76
减：利息收入	5,345.27	-4,999.78
汇兑损益	568.13	-1,549.44
手续费及其他	2,090.37	10,576.77
合 计	480,622.38	509,670.31

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,123,829.86	-376,439.85

## 29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础配套设施建设补助款	23,479.60	23,479.60	与资产相关
收水口乡 2016-2017 年房产税、土地使用税返还款	266,485.00	--	与收益相关
外经贸发展扶持资金	67,400.00	--	与收益相关
企业吸纳扶贫对象补贴款	1,500.00	--	与收益相关
合计：	358,864.60	23,479.60	

## 30、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
往来盈余	100,816.17	32,809.04	100,816.17
新三板挂牌	--	500,000.00	--
合计：	100,816.17	532,809.04	100,816.17

## 31、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
赔偿款	--	91,522.19	--
其他	24.23	--	24.23
合计：	24.23	91,522.19	24.23

## 32、所得税费用

### （1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,262.39	152,511.49
递延所得税费用	-165,052.54	59,987.91
合计	-152,790.15	212,499.40

### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,504,473.19	1,051,895.18
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-225,670.98	157,784.28
对以前期间当期所得税的调整	12,262.39	
不可抵扣的成本、费用和损失	60,618.44	56,465.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	-1,750.86
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
所得税费用	-152,790.15	212,499.40

## 33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,000,000.00	--
政府补贴	335,385.00	500,000.00
利息收入	5,345.27	8,306.52
合 计	5,340,730.27	508,306.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,667,961.96	1,435,916.22
往来款	5,000,000.00	--
合 计	6,667,961.96	1,435,916.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来	4,669,000.00	--
收到应收票据保证金额	2,430,000.01	2,340,000.00
合计：	7,099,000.01	2,340,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来	850,000.00	--
支付应收票据保证金额	2,679,000.00	2,040,000.00
合计：	3,529,000.00	2,040,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,351,683.04	839,395.78
加：资产减值准备	1,123,829.86	-376,439.85
固定资产折旧	718,222.69	695,962.16
无形资产摊销	33,695.82	33,695.82
长期待摊费用摊销	48,547.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	483,309.15	
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)	165,052.54	59,987.91
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)	-2,869,746.46	-1,368,286.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,178,417.05	-2,174,006.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-295,901.59	-1,717,579.04

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,123,091.08	-4,007,269.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,035,119.23	304,393.19
减：现金的期初余额	3,080,823.62	4,655,982.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,045,704.39	-4,651,589.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,035,119.23	3,080,823.62
其中：库存现金	8,808.34	50.34
可随时用于支付的银行存款	1,026,310.89	3,080,773.28
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,035,119.23	3,080,823.62

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,619,000.00	票据保证金
固定资产	2,471,614.48	抵押
无形资产	2,774,371.31	抵押
合计	7,864,985.79	

说明：公司于2016年11月10日与靖安县农村信用社联合社营业部签订最高额抵押合同，借款最高额为人民币8,000,000.00元整，抵押期限：2016年11月10日至2018年11月9日，贷款用途：流动资金周转购材料，抵押名称：办公楼（权属编号00014450）、车间1（权属编号00014449）、车间2（权属编号00014451）、门卫（权属编号00014454）、土地使用权（靖雷国用（2010）字第005号-006号）。

公司于2017年8月4日与靖安县农村信用社联合社营业部签订最高额抵押合同，借款最高额为人民币5,000,000.00元整，抵押期限：2017年8月4日至2020年8月3日，贷款用途：流动资金周转购材料，抵押名称：宿舍楼（权属编号00014452）、车间3（权属编号00014453）、展厅（权属编号00014448）。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例	性质
邓根根	实际控制人	33.34	--	自然人
邓斌	实际控制人	33.33	--	自然人
邓小琴	实际控制人	33.33	--	自然人
合计		100.00		

股东邓根根和邓小琴属于兄妹关系、股东邓斌与邓根根属于父子关系、股东邓斌与邓小琴属于父女关系，三人属于一致行动人，属于公司的实际控制人。

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西邓氏园林（集团）有限公司	邓根根、邓小琴、邓登煌共同对外投资企业
邓根根	本公司之股东、董事长、总经理
邓小琴	本公司之股东、董事
邓斌	本公司之股东、副董事长
邓登煌	本公司之董事
汪有妹	本公司之董事、财务总监
黄晓东	本公司之监事会主席
钟小琴	本公司之监事
张发煌	本公司之监事
付秋平	本公司之董事会秘书
靖安县邓氏农产品专业合作社	邓根根、邓斌、张长秀共同对外投资企业
江西象湖湾果业有限公司	邓斌、张长秀共同对外投资企业
靖安县靖特建材有限公司	邓小琴、邓氏园林共同对外投资企业
靖安县青春园艺有限公司	邓小琴、邓根根、邓登煌、邓氏园林共同对外投资企业
江西冠通投资管理有限公司	邓根根对外投资企业
靖安县恒丰木业工艺有限公司	邓登煌、邓氏园林共同对外投资企业
北京元亨利通投资咨询有限责任公司	邓根根之妻赵阳对外投资企业

## 3、关联交易情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西邓氏园林（集团）有限公司	本公司	10,000,000.00	2016.11.9	2019.11.8	否
邓根根、邓斌、邓小琴	本公司	5,000,000.00	2017.10.23	2018.10.22	否
邓根根、邓斌、邓小琴	本公司	5,000,000.00	2017.8.4	2020.8.3	否

江西邓氏园林（集团）有限公司于2016年11月9日与中国农业银行股份有限公司靖安支行签订最高额保证合同（合同编号：361005201600124502），在2016年11月9日至2019年11月8日期间为借款人江西超维新能源科技股份有限公司在中国农业银行股份有限公司靖安支行所产生的人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇、账户透支业务提供担保。截至2018年6月30日，在该笔担保下，本公司已从中国农业银行股份有限公司靖安支行开出银行承兑汇票8,730,000.00元。

邓根根、邓斌、邓小琴于2017年10月20日与靖安县农村信用社联合社营业部签订最高额保证合同（合同号：高保字第B20171010001号），在2017年10月20日至2018年10月19日期间为借款人江西超维新能源科技股份有限公司在500万最高贷款余额内与靖安县农村信用社联合社营业部签订的所有借款

合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，在该笔担保下，本公司已从靖安县农村信用社联合社营业部取得借款 5,000,000.00 元。

邓根根、邓斌、邓小琴于 2017 年 8 月 4 日与靖安县农村信用社联合社营业部签订最高额保证合同（合同号：高保字第 B20170801002 号），在 2017 年 8 月 4 日至 2020 年 8 月 3 日期间为借款人江西超维新能源科技股份有限公司在 500 万最高贷款余额内与靖安县农村信用社联合社营业部签订的所有借款合同提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，在该笔担保下，本公司已从靖安县农村信用社联合社营业部取得借款 5,000,000.00 元。

#### (2) 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
邓根根	300,000.00	2018-2-11	2018-12-31	截至 2018 年 06 月 30 日已归还
邓根根	500,000.00	2018-2-13	2018-12-31	截至 2018 年 06 月 30 日已归还
邓根根	50,000.00	2017-2-22	2018-12-31	截至 2018 年 06 月 30 日已归还
邓根根	269,000.00	2018-3-19	无固定期限	截至 2018 年 06 月 30 日未归还
邓根根	1,700,000.00	2018-6-4	无固定期限	截至 2018 年 06 月 30 日未归还
邓根根	300,000.00	2018-6-14	无固定期限	截至 2018 年 06 月 30 日未归还
邓根根	500,000.00	2018-6-15	无固定期限	截至 2018 年 06 月 30 日未归还
邓根根	1,050,000.00	2018-6-25	无固定期限	截至 2018 年 06 月 30 日未归还
合计	4,669,000.00			

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	166,026.00	178,728.09

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	邓根根	3,819,000.00	--
其他应付款	江西象湖湾农业开发有限公司	30,000.00	30,000.00
	合计：	3,849,000.00	30,000.00

#### 七、资产负债表日后事项

无

#### 八、其他重要事项

无

#### 九、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	358,864.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,791.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	459,656.54	
减:非经常性损益的所得税影响数	68,948.48	
非经常性损益净额	390,708.06	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	390,708.06	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	-8.46	-0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.91	-0.15	

十、变动幅度超过 30%的项目注释

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
货币资金	3,654,119.23	5,450,823.63	-1,796,704.40	-32.96%
预付款项	1,177,271.25	897,303.82	279,967.43	31.20%
其他流动资产	10,279.88	46,004.21	-35,724.33	-77.65%
递延所得税资产	562,507.19	397,454.65	165,052.54	41.53%
其他非流动资产	140,500.00	379,650.00	-239,150.00	-62.99%
预收款项	2,574,377.56	1,584,935.63	989,441.93	62.43%
应付职工薪酬	790,798.61	1,359,741.06	-568,942.45	-41.84%
其他应付款	3,921,100.00	284,794.08	3,636,305.92	1276.82%
未分配利润	2,832,451.31	4,184,134.35	-1,351,683.04	-32.30%
项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动幅度
销售费用	352,840.59	251,489.91	101,350.68	40.30%
资产减值损失	1,123,829.86	-376,439.85	1,500,269.71	-398.54%
加:其他收益	358,864.60	23,479.60	335,385.00	1428.41%
营业利润	-1,605,265.13	610,608.33	-2,215,873.46	-362.90%
营业外收入	100,816.17	532,809.04	-431,992.87	-81.08%
营业外支出	24.23	91,522.19	-91,497.96	-99.97%
利润总额	-1,504,473.19	1,051,895.18	-2,556,368.37	-243.03%
所得税费用	-152,790.15	212,499.40	-365,289.55	-171.90%
净利润	-1,351,683.04	839,395.78	-2,191,078.82	-261.03%

变动分析:

- 1、货币资金期末余额比期初余额减少 1,796,704.40 元, 减幅 32.96%。

①银行存款期末余额比期初余额减少 2,054,462.39 元, 减幅 66.69%。主要原因: (1) 报告期内公司将销售逐步转向电池产品, 电芯客户延长了付款期限, 而新增客户的账款又未到期。(2) 报告期内发生的购买商品、接受劳务支付的现金比同期增加了 7,182,163.67 元, 增幅 65.80%; 公司存货同比增加 2,870,046.46 元, 增幅 11.63%, 导致银行存款余额下降。

②本公司其他货币资金中 2,619,000.00 元系开具银行承兑汇票缴纳的保证金, 比期初余额增加了 248,999.99 元。

2、预付账款期末余额比期初余额增加 279,967.43 元, 增幅 31.20%。主要原因为材料采购的预付款。

3、其他流动资产期末余额比期初余额减少 35,724.33 元, 减幅 77.65%。主要原因为待抵扣的进项税额比期初减少了 35,724.33 元。

4、递延所得税资产期末余额比期初余额增加 165,052.54 元, 增幅 41.53%。主要原因为期末应收账款账期较长, 计提坏账准备比期初增加了 1,123,829.86 元, 造成确认的递延所得税资产增加了 168,574.48 元。

5、其他非流动资产期末余额比期初余额减少 239,150.00 元, 减幅 62.99%。主要原因为期末预付的设备款比期初减少了 239,150.00 元。

6、预收款项期末余额比期初余额增加 989,441.93 元, 增幅 62.43%。主要原因为本期增加预收佛山市悦华兴业进出口有限公司货款 746,487.00 元、深圳市鼎浩兴科技有限公司货款 196,784.00 元。

7、应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 568,942.45 元, 减幅 41.84%, 主要原因为期初为 2017 年年末计提的年终奖金较多。

8、其他应付款期末余额比期初余额增加 3,636,305.92 元, 增幅 1276.82%。主要原因为公司股东邓根根(共同实际控制人)无偿提供给公司 3,819,000.00 元的借款支持。

9、未分配利润期末余额比期初余额减少 1,351,683.04 元, 降幅 32.30%。主要原因为本期生产经营发生亏损。

10、销售费用本期发生额比上年同期增加了 101,350.68 元, 增幅 40.30%。主要原因为本期因拓展海外市场增加了参展及广告等费用 43,112.92 元及其他费用 37,380.39 元。

11、资产减值损失本期发生额比上年同期增加了 1,500,269.71 元, 增幅 398.54%, 主要原因为公司销售的产品结构发生改变, 以前销售产品的部份客户账期较长及涉诉货款未能收回。本期计提的 1-2 年坏账损失增加了 116,356.08 元, 2-3 年坏账损失增加了 941,891.16 元。

12、其他收益本期发生额比上年同期增加了 335,385.00 元, 增幅 1428.41%。主要原因为本期获得了水口乡 2016-2017 年返还的房产税及土地使用税 266,485.00 元以及外经贸发展扶持资金 67,400.00 元。

13、营业利润本期发生额比上年同期减少 2,215,873.46 元, 降幅 362.90%。主要原因为:

2018 年 1-6 月, 公司实现营业收入 18,128,099.68 元, 较去年同期减少 353,244.58 元, 降幅为 1.91%。报告期内营业成本为 15,425,385.39 元, 较去年同期增加 545,223.56 元, 增幅为 3.66%。

①营业收入: a、因电芯的客户账期较长并存在较大的回款风险, 在以收回货款为前提的基础上逐步减少对电芯客户的销售额。b、报告期内公司将销售逐步转向电池产品, 因需开发新的客户, 导致公司

营业收入下降。

②营业成本：报告期内公司产品结构发生变化，由电芯产品逐步转向电池产品，因销售的产品品种发生变化，毛利率比同期下降了 4.58%。

14、营业外收入本期发生额比上年同期减少 431,992.87 元，降幅 81.08%。主要原因为上年同期获得了省财政新三板挂牌补助 500,000.00 元。

15、营业外支出本期发生额比上年同期减少 91,497.96 元，降幅 99.97%。主要原因为上年同期支付了赔偿款 91,522.19 元。

16、利润总额本期发生额比上年同期减少 2,556,368.37 元，降幅 243.03%。主要原因为营业利润本期发生额比上年同期减少 2,215,873.46 元。

17、所得税费用本期发生额比上年同期减少 365,289.55 元，降幅 171.90%。主要原因为利润总额本期发生额比上年同期减少 2,556,368.37 元。

18、净利润本期发生额比上年同期减少 2,191,078.82 元，降幅 261.03%。主要原因为利润总额本期发生额比上年同期减少 2,556,368.37 元，同时所得税费用本期发生额比上年同期减少 365,289.55 元。

江西超维新能源科技股份有限公司董事会  
2018 年 8 月 30 日