



杉杉能源
Shanshan Energy

杉杉能源

NEEQ :835930

湖南杉杉能源科技股份有限公司

HUNAN SHANSHAN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.



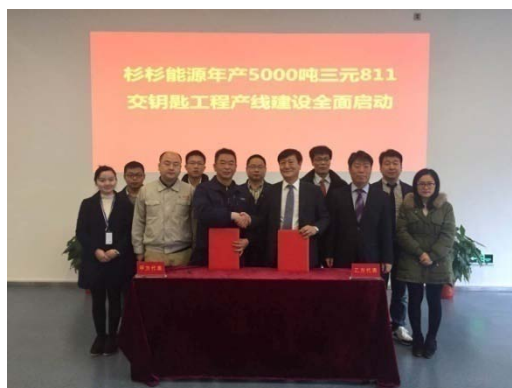
半年度报告

2017

公司半年度大事记



“比拼争夺攻三专，万众一心战未来”春雷行动：2017年2月28日，杉杉能源第十三届春雷行动誓师大会正式打响了“战未来”的第一枪，标志着全体杉杉人在三个月内，实现从“能工巧匠”到“三专人士”的提升。为期三月的春雷行动期间，公司各部门围绕“专业知识、专注、专”开展了各项技能比武活动，各人员为降本增效提出了62条合理化建议，为本年度“大战2017”打下坚实基础。



2017年3月16日，杉杉能源年产5000吨三元811交钥匙工程产线建设在宁夏石嘴山基地全面启动，今年年内将正式投产。此条811高Ni产线系中国首创，为全面外包交钥匙工程，产能、能耗、产品性能、成本等将成为外包考核指标，其服务团队全部来自海外，人数多达30人，具有丰富的XEV高镍产线产业化设计实践经验与技术理论。



2017年4月14日，杉杉能源宁乡二期八车间LCO产线点火仪式取得圆满成功，标志着宁乡二期正式启动生产！八车间NMC产线目前空机调试完成，已具备点火条件；高Ni产线设备正在进行安装调试，预计8月底具备点火条件。



为提高员工生活福利，体现公司人文关怀，2017年4月14日，杉杉能源员工福利中心开馆仪式热烈举行！内设多功能健身娱乐休息厅，外设多种球类健身场地。“员工福利中心”专为杉杉能源职工提供锻炼、娱乐、比赛，使员工的业余生活增资添彩，并培养出企业职工良好的生活纪律和德智体美全面发展的榜样文化。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
第七节 财务报表	21
第八节 财务报表附注	36

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	公司 2017 年半年度财务报表及报表附注
	公司第一届董事会第十次会议决议
	公司第一届监事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南杉杉能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN SHANSHAN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	杉杉能源
证券代码	835930
法定代表人	李智华
注册地址	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8
办公地址	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张炯
电话	0731-88996788
传真	0731-88996566
电子邮箱	zhang.jiong@shanshanenergy.com
公司网址	http://www.shanshanenergy.com/
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号；邮编：410205

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“电气机械和器材制造业”（C38），“锂离子电池制造”行业（C3841）
主要产品与服务项目	公司主营业务为锂离子电池正极材料的研发、生产与销售，包括钴酸锂、多元正极材料、锰酸锂正极材料等产品，主要应用于通讯设备锂电池市场。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	446,666,700

控股股东	宁波甬湘投资有限公司
实际控制人	郑永刚
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	72
公司拥有的“发明专利”数量	42

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,112,078,363.34	1,117,579,140.08	88.99%
毛利率	24.92%	22.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	275,200,059.92	103,196,280.30	166.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	244,518,213.21	102,354,360.47	138.89%
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）	29.49%	14.94%	-
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）	26.20%	14.82%	-
基本每股收益（元/股）	0.62	0.23	166.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,958,466,111.99	2,348,240,687.69	68.57%
负债总计	2,968,034,956.23	1,552,609,585.85	91.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	990,431,155.76	795,631,101.84	24.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.22	1.78	24.48%
资产负债率（母公司）	67.75%	56.68%	-
资产负债率（合并）	74.98%	66.12%	-
流动比率	1.07	1.12	-
利息保障倍数	9.52	6.48	-

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	-97,680,092.49	-135,411,248.08	-

应收账款周转率	1.82	1.21	-
存货周转率	2.79	2.15	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	68.57%	24.41%	-
营业收入增长率	88.99%	8.78%	-
净利润增长率	166.68%	261.31%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于锂离子电池正极材料的研发、生产与销售，商业模式包含采购模式、生产模式、销售模式、研发模式以及盈利模式，具体如下：

1、采购模式

公司根据年度经营预算管理推行年度采购规划，对主要原材料从价格竞争力、品质稳定性、响应速度、增值服务等综合实力择优选择年度合作供方，采用年度合作、低位战略采购与临时补充采购并行的采购模式，并对镍、钴、锂等资源性原材料的采购由采购委员会决定战略采购方案；

对公司核心、附加值高的产品与供应链上下游联合定制开发，确保产品技术竞争力及唯一性。对公司用量大的产品则采取开发多家备选供方的方式，一方面既能保持足够的供应量，也能多家比价议价形成良性价格竞争机制，有效控制采购成本；

采购部根据月度产销计划并结合原料实际库存安排月度原料到货，有效控制原料库存，减少库存占用资金。

2、生产模式

公司根据以销定产的生产原则，由PMC每月按照销售计划，安排生产计划和采购计划，采取自制为主、委托加工为辅的生产模式来满足市场需求。对于客户的个性化需求产品，或技术难度大，但利润率高的产品，采用自己立项、开发，实验批量，自产供应；为更好满足客户的一站式采购需求，丰富产品种类，部分普通的、生产难度低的产品，或部分技术含量低，能耗高的工序，可采取提供原料委托加工的方式获得，以利于自有产线生产技术含量高、附加值高的产品。

3、销售模式

公司产品主要销往中国、韩国、日本、中国台湾等区域，客户主要为国际国内知名锂电电芯制造商，运用于各类数码产品、电动工具、储能、新能源汽车用锂电池电芯。公司通过上下游战略联盟、战略合作的方式形成稳定的供应链供需关系，公司订单价格根据原材料成本推算加成的方式进行确定。

4、研发模式

公司设有研究院，拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、省级院士工作站等科研平台，通过“自主研发”、“产学研合作”、“联合定制开发”等多种模式，充分利用前沿科技资源，推动企业科技进步，满足产业化需求，提升公司的锂离子电池正极材料研发制造水平。

(1) “产学研”合作：公司非常重视产学研合作，与中南大学、吉林大学、湖南科技大学、长沙理工大学、厦门大学、中山大学、清华大学深圳研究生院等高校科研院所进行紧密合作。

(2) 市场需求开发：强大的营销团队和技术支持团队，能够在市场变化的第一时间，把产品需求信息反馈给研发体系，研究院紧跟市场需求的改变，极速研发，最短时间开发出新产品。

(3) 基础预研开发：基础预研项目开发是研发体系可持续发展的基本保障，也是研发体系的底蕴

所在。我们制定了公司新产品开发的5年计划，定期总结基础研发的成果，及预研项目的进展情况。

(4) 联合定制开发：公司与前驱体供应商紧密合作开发，提供特殊 NMC 和 LCO 产品前驱体合作；同时持续与电芯厂商联合定制开发 LCO 和动力 NMC 产品，更快更高效的提供符合市场主流的正极材料产品。

5、盈利模式

公司主要提供锂离子电池正极材料产品销售，包括钴酸锂、多元正极材料（如 NCM, NCA 等）、锰酸锂正极材料等产品；其中，钴酸锂、多元正极材料产品销售是公司的主要收入及利润来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司以“规模和效益”为中心，在进一步夯实研发能力的基础上，随着行业规模的扩张，销售收入实现了大幅度增长。

一、财务状况

报告期末公司总资产 395,846.61 万元，期初 234,824.07 万元，增长 68.57%；报告期末公司负债总额 296,803.50 万元，期初 155,260.96 万元，增长 91.16%；报告期末公司净资产 99,043.12 万元，期初 79,563.11 万元，增长 24.48%；归属于挂牌公司股东的净资产 99,043.12 万元，期初 79,563.11 万元，增长 24.48%。

二、经营成果

1、报告期内，公司经营情况良好，实现营业收入 21.12 亿元，较上期增长 88.99%；实现净利润 27,520.00 万元，较上年同期增长 166.68%。报告期内，公司利润总额和净利润较上年同期快速增长的主要原因系：公司产能规模扩大，客户结构优化，高端新产品销量增长，成本管控强化等带来的持续增长。

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,768.01 万。其中，销售商品、提供劳务收到的现金 208,246.85 万元，比上期 93,914.96 万元，增加 114,331.88 万元，同比增长 121.74%，主要因为本期营业收入大幅增长，同时销售回款大幅度增加所致。

三、风险与价值

(1) 技术进步带来的替代风险

公司目前生产的主要产品为钴酸锂以及多元材料，上述材料是生产锂离子电池所需的正极材料，主要应用于移动设备储能电池以及汽车动力电池的生产。随着电池技术的不断改进，公司产品存在被替代的风险。

应对措施：公司重视技术研发战略，历年来持续性的在研发、设备、人才方面加大投入；在保持现有研发能力的同时，不断提升，以满足市场需求。公司将加快技术研发速度，与客户及终端客户保持紧

密沟通，密切关注新产品新技术发展趋势，调整产品方向，积极应对，及时扩展自身产品线，紧跟市场需求，以确保公司研发技术处于行业领先水平。

（2）产业政策风险

公司的主要产品为锂电池正极材料，而新能源电池材料行业作为新能源产业和新材料产业下的细分行业，是国家重点扶持和发展的高新技术产业。为了鼓励清洁能源的使用，国家出台了一系列的产业政策，如《节能与新能源汽车产业发展规划（2012—2020年）》、《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》等，均明确提出了要大力发展电池材料行业。虽然目前国家针对新能源电池材料行业出台不利政策的可能性比较低，但在发展过程中，存在政策调整变动的可能性，这些调整可能会对公司经营带来一定影响。

应对措施：根据国家目前的政策导向及市场需求，新能源产业将处于长期发展的稳定状态。公司将密切关注国家产业政策动态，由此分析国家政策对市场可能造成的影响程度，并适当调整经营策略。公司将在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展战略和目标；加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

（3）税收优惠变动风险

因本公司系高新技术企业，根据相关税收法律法规的规定，公司报告期内享受减按15%税率缴纳企业所得税及研究开发费用50%加计扣除的优惠政策。若上述税收优惠政策调整以及税收优惠期满后不能通过复审，将可能对公司的经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司在研发投入、研发技术人才引进、知识产权（专利技术）申请等工作方面已处于行业领先水平，后续将持续加强此方面的管理，定期收集相关信息，以满足《高新技术企业认定管理办法》有关指标要求。

（4）市场竞争加剧的风险

近年来，全球主要企业均聚焦于中国锂电池市场，纷纷加快在中国布局步伐，进而使得全球锂电池产业重心进一步向中国偏移。从投资规模看，2016年全球锂电池新增投资的大多集中在中国，并且预计未来中国市场份额在全球中占比将进一步提升。与此同时，随着国家政策逐步加大对新能源产业的扶持力度以及动力汽车市场的逐渐兴起，国内越来越多的企业加大了对锂电正极材料业务的投入力度，行业产能过剩导致竞争态势进一步加剧。

应对措施：公司目前在产能及产品技术方面处于锂电池正极材料行业领先水平，面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将持续通过依靠技术创新和产品升级在市场竞争中脱颖而出。通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能；通过提升锂电池正极材料的自动化生产工艺，争取降低产品的制造成本，进一步提升产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二、(二)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节、二、(六)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.06.02	1.80	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

根据公司于 2017 年 4 月 18 日披露在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)的《2016 年年度报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，母公司资本公积金为 137,415,621.66 元，未分配利润 84,464,918.80 元。拟以公司股本 446,666,700.00 股为基数，向全体在册股东每 10 股派发现金红利 1.8 元 (含税)，合计派发现金红利 80,400,006.00 元。公司于 2017 年 05 月 24 日发布《湖南杉杉能源科技股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》(详见 www.neeq.com.cn 公告编号：2017-026) 本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 1 日，除权除息日为：2017 年 6 月 2 日，利润分配工作已于

2017年6月5日全部完成。

（二）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
成都天齐锂业有限公司（1）	29,657,450	2.99%	是	2017-07-25
成都天齐锂业有限公司（2）	20,506,700	2.07%	是	2017-07-25
总计	50,164,150	5.06%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

进展情况：

湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司与成都天齐锂业有限公司买卖合同纠纷（2017）湘民终 241 号、湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司与成都天齐锂业有限公司买卖合同纠纷（2017）湘民终 242 号，已于 2017 年 7 月 14 日湖南省高级人民法院对案件作出民事判决，结果如下：

（2017）湘民终 241 号判决结果：

1、维持湖南省长沙市中级人民法院（2016）湘 01 民初 831 号民事判决第一项：限被告（反诉原告）成都天齐锂业有限公司于本判决生效之日起 7 日内返还原告（反诉被告）湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源公司预付款 500 万元及资金占用利息（以 500 万元为基数，按中国人民银行同期贷款利率标准从 2015 年 12 月 31 日起计算至成都天齐锂业有限公司实际返还之日止）；

2、撤销湖南省长沙市中级人民法院（2016）湘 01 民初 831 号民事判决第三项：驳回原告（反诉被告）湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司的其他诉讼请求；第四项：湖南杉杉新能源有限公司的其他诉讼请求；驳回被告（反诉原告）成都天齐锂业有限公司的其他反诉请求；

3、变更湖南省长沙市中级人民法院（2016）湘 01 民初 831 号民事判决第二项为：成都天齐锂业有限公司于本判决生效之日起七日内赔偿湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司经济损失 3,001.2450 万元；

4、湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司于本判决生效之日起七日内向成都天齐锂业有限公司支付货款 35.5 万元；

上诉第 3 项、第 4 项款项冲抵后，成都天齐锂业有限公司赔偿湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司经济损失为 2,965.745 万元；

5、驳回湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司的其他诉讼请求；

6、驳回成都天齐锂业有限公司的其他反诉请求。

如未按判决指定的期间履行给付义务，应当依据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本判决为终审判决。

(2017)湘民终242号判决结果：

1、维持湖南省长沙市中级人民法院(2016)湘01民初832号民事判决第三项：驳回被告(反诉原告)成都天齐锂业有限公司的其他反诉请求；

2、撤销湖南省长沙市中级人民法院(2016)湘01民初832号民事判决第二项：驳回原告(反诉被告)湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源公司的其他诉讼请求；

3、变更湖南省长沙市中级人民法院(2016)湘01民初832号民事判决第一项为：成都天齐锂业有限公司在本判决生效之日起七日内赔偿湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源公司经济损失2050.67万元；

4、驳回湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源公司的其他诉讼请求。

如未按判决指定的期间履行给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本判决为终审判决。

成都天齐锂业有限公司系我公司供应商，不构成预计负债。

以上诉讼均对公司的经营无重大不利影响，对公司的财务无重大不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,500,000.00	17,094.02
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	3,500,000.00	-
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)	1,800,000,000.00	1,003,356,013.91
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	1,202,600,000.00	627,966,506.00
总计	3,009,600,000.00	1,631,339,613.93

(四) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司及子公司

承诺事项：承诺组织员工进行沟通、积极整改，完善社会保险及住房公积金的缴纳。

履行情况：报告期内，上述承诺尚在履行中，未有违反承诺的情况发生。

2、承诺人：公司控股股东甬湘投资、实际控制人郑永刚、关联方单位

承诺事项：签署《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，上述承诺尚在履行中，未有违反承诺的情况发生。

（五）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
固定资产	抵押	29,477,899.74	0.74%	售后回购融资
土地使用权	抵押	31,096,840.47	0.79%	银行融资
信用证开证保证金	质押	1,405,152.27	0.04%	信用证出票
银行承兑汇票保证金	质押	228,485,054.51	5.77%	银行承兑汇票出票
保函保证金	质押	11,925,000.00	0.30%	保函保证金
应收票据	质押	167,649,203.29	4.24%	票据贴现
累计值	-	470,039,150.28	11.87%	-

（六）调查处罚事项

湖南杉杉能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事翁惠萍先生于2017年5月18日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）下达的《调查通知书》（以下简称“通知书”）。该通知书称：因调查需要，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对翁惠萍先生在宁波杉杉股份有限公司任职董事兼高管的期间涉嫌泄露内幕信息的行为进行立案调查。

上述事项已于2017年5月24日在全国中小企业股份转让系统进行披露，公告编号：2017-014。截至本半年度报告披露日，也不会对公司的正常经营活动产生影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	148,888,900	33.33%	0	148,888,900	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	147,400,000	33.00%	0	147,400,000	33.00%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	297,777,800	66.67%	0	297,777,800	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	294,800,000	66.00%	0	294,800,000	66.00%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		446,666,700	-	0	446,666,700	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波甬湘投资有限公司	442,200,000	0	442,200,000	99.00%	294,800,000	147,400,000
2	宁波杉杉新能源技术发展有限公司	4,466,700	0	4,466,700	1.00%	2,977,800	1,488,900
合计		446,666,700	-	446,666,700	100.00%	297,777,800	148,888,900

前十名股东间相互关系说明：

宁波杉杉新能源技术发展有限公司系宁波甬湘投资有限公司的股东。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

宁波甬湘投资有限公司：成立日期:2013 年 12 月 5 日，法定代表人:张少辉，注册资本：14,000 万元人民币，经营范围：实业投资；投资管理；资产管理；投资信息咨询；经济信息咨询；企业管理服务。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

郑永刚，男，1958 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 6 月毕业于南京理工大学工学专业，硕士研究生学历。1989 年至 1992 年任宁波甬港服装总厂厂长；1992 年至 1994 年任杉杉股份董事长；1994 年至 2012 年任杉杉集团有限公司董事长；2004 年至今任杉杉控股有限公司董事局主席。报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李智华	董事长	男	48	大专	2015.09.03-- 2018.09.02	是
翁惠萍	董事	男	53	大专	2015.09.03-- 2018.09.02	否
钱程	董事	男	43	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	否
彭文杰	董事、总经理	男	42	博士研究生	2015.09.03-- 2018.09.02	是
张炯	董事、常务副总经理、财务总监	男	44	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	是
蒋湘康	监事会主席	男	35	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	是
钟姝	监事	女	34	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	是
彭世坚	监事	男	32	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	是
袁荣忠	副总经理	男	44	硕士研究生	2015.09.03-- 2018.09.02	是
石小东	副总经理	男	48	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	是
刘杨	副总经理	男	51	大专	2015.09.03-- 2018.09.02	是
张蓉	副总经理	女	46	本科	2015.09.03-- 2018.09.02	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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
李智华	董事长	0	0	0	0.00%	0
翁惠萍	董事	0	0	0	0.00%	0
钱程	董事	0	0	0	0.00%	0
彭文杰	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
张炯	董事、常务副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
蒋湘康	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
钟姝	监事	0	0	0	0.00%	0
彭世坚	监事	0	0	0	0.00%	0
袁荣忠	副总经理	0	0	0	0.00%	0
石小东	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	602	841

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心人员人数未发生变化。另外，2017年6月19日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于认定李旭、谭欣欣、唐赞为湖南杉杉能源科技股份有限公司核心员工的议案》，本次认购人李旭、谭欣欣、唐赞为本次董事会提名的核心员工。公司于2017年6月19日至2017年6月21日就核心员工认定向公司全体员工进行了公示并征求意见。2017年6月22日，公司第一届监事会第五次会议

审议通过了《关于认定李旭、谭欣欣、唐赞为湖南杉杉能源科技股份有限公司核心员工的议案》。同日，公司 2017 年第一次职工代表大会审议通过了《关于认定李旭、谭欣欣、唐赞为湖南杉杉能源科技股份有限公司核心员工的议案》。2017 年 7 月 6 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于认定李旭、谭欣欣、唐赞为湖南杉杉能源科技股份有限公司核心员工的议案》。公司于 2017 年 7 月份增加李旭、谭欣欣、唐赞核心员工三人。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：	-		
货币资金	附注五（一）	389,089,372.78	181,297,483.57
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	附注五（二）	428,014,573.27	70,502,289.18
应收账款	附注五（三）	1,259,881,911.31	833,704,269.34
预付款项	附注五（四）	241,443,545.34	86,247,706.46
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-

应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五（五）	756,209.85	140,056.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五（六）	734,854,741.56	399,882,073.53
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五（七）	32,664,216.64	44,430,251.64
流动资产合计	-	3,086,704,570.75	1,616,204,130.17
非流动资产：	-	-	-
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	-	-0.00	-0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五（八）	514,133,439.26	435,153,879.92
在建工程	附注五（九）	93,016,630.50	104,878,293.70
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五（十）	106,294,023.79	107,394,804.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注五（十一）	20,555,648.67	14,954,861.84
其他非流动资产	附注五（十二）	137,761,799.02	69,654,718.05
非流动资产合计	-	871,761,541.24	732,036,557.52
资产总计	-	3,958,466,111.99	2,348,240,687.69
流动负债：	-	-	-
短期借款	附注五（十三）	678,149,203.29	311,500,000.00
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	附注五（十四）	713,272,924.79	322,664,901.62
应付账款	附注五（十五）	437,385,359.92	185,698,571.81
预收款项	附注五（十六）	38,714,633.78	26,570,632.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五（十七）	30,143,221.00	23,680,731.51
应交税费	附注五（十八）	45,399,152.33	10,343,739.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五（十九）	942,236,453.93	562,796,961.26
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,885,300,949.04	1,443,255,537.84
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	附注五（二十）	21,985,087.00	27,926,679.20
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注五（二十一）	60,748,920.19	81,427,368.81
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	82,734,007.19	109,354,048.01
负债合计	-	2,968,034,956.23	1,552,609,585.85
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	附注五（二十二）	446,666,700.00	446,666,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五（二十三）	137,415,621.66	137,415,621.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五（二十四）	14,889,478.14	14,889,478.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五（二十五）	391,459,355.96	196,659,302.04
归属于母公司所有者权益合计	-	990,431,155.76	795,631,101.84
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	990,431,155.76	795,631,101.84
负债和所有者权益总计	-	3,958,466,111.99	2,348,240,687.69

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：张炯

会计机构负责人：张炯

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	209,435,650.41	87,744,926.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	164,208,255.49	38,885,857.85
应收账款	附注十四（一）	679,048,248.29	671,948,643.07
预付款项	-	74,278,019.62	56,080,945.97
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	200,000,000.00	0.00

其他应收款	附注十四（二）	558,820,438.32	105,520.79
存货	-	300,735,872.87	161,649,982.05
划分为持有待售的资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	0.00	1,563,527.11
流动资产合计	-	2,186,526,485.00	1,017,979,402.93
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	附注十四（三）	400,000,000.00	400,000,000.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	134,911,414.43	140,989,989.26
在建工程	-	3,053,102.75	1,864,286.39
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	0.00	0.00
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	0.00
递延所得税资产	-	15,972,101.31	13,686,603.08
其他非流动资产	-	3,696,938.22	3,019,281.40
非流动资产合计	-	557,633,556.71	559,560,160.13
资产总计	-	2,744,160,041.71	1,577,539,563.06
流动负债：	-		
短期借款	-	252,500,000.00	121,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	515,296,980.00	118,133,100.00
应付账款	-	236,586,930.04	73,971,776.41
预收款项	-	22,290,098.78	23,464,257.42

应付职工薪酬	-	15,386,650.10	14,473,147.30
应交税费	-	29,538,683.90	10,044,755.98
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	765,661,677.74	504,589,128.15
划分为持有待售的负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	1,837,261,020.56	866,176,165.26
非流动负债：	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	21,985,087.00	27,926,679.20
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	0.00	0.00
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	21,985,087.00	27,926,679.20
负债合计	-	1,859,246,107.56	894,102,844.46
所有者权益：	-		
股本	-	446,666,700.00	446,666,700.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	-	137,415,621.66	137,415,621.66
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	14,889,478.14	14,889,478.14
未分配利润	-	285,942,134.35	84,464,918.80

所有者权益合计	-	884,913,934.15	683,436,718.60
负债和所有者权益合计	-	2,744,160,041.71	1,577,539,563.06

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：张炯

会计机构负责人：张炯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	2,112,078,363.34	1,117,579,140.08
其中：营业收入	附注五（二十六）	2,112,078,363.34	1,117,579,140.08
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本		1,822,251,980.19	992,263,063.95
其中：营业成本	附注五（二十六）	1,585,788,076.19	864,724,524.45
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	附注五（二十七）	10,175,480.12	2,483,912.51
销售费用	附注五（二十八）	24,187,274.06	25,194,479.94
管理费用	附注五（二十九）	124,056,612.30	59,292,305.72
财务费用	附注五（三十）	40,705,110.12	22,719,223.59
资产减值损失	附注五（三十一）	37,339,427.40	17,848,617.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
其他收益	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	289,826,383.15	125,316,076.13
加：营业外收入	附注五（三十二）	36,458,594.40	1,794,574.29
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	附注五（三十三）	362,304.15	784,441.40
其中：非流动资产处置损失	-	32,033.62	134,441.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	325,922,673.40	126,326,209.02

减：所得税费用	-	50,722,613.48	23,129,928.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	275,200,059.92	103,196,280.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-		
归属于母公司所有者的净利润	-	275,200,059.92	103,196,280.30
少数股东损益	-		
六、其他综合收益的税后净额	-		
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	-		
七、综合收益总额	-	275,200,059.92	103,196,280.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	275,200,059.92	103,196,280.30
归属于少数股东的综合收益总额	-		
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.62	0.23
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：张炯

会计机构负责人：张炯

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四（四）	1,142,256,537.93	1,236,553,679.65
减：营业成本	附注十四（四）	912,791,047.62	1,082,606,750.03
税金及附加	-	7,697,701.12	2,483,912.51
销售费用	-	22,030,905.73	24,716,507.85
管理费用	-	60,564,007.78	29,908,237.02
财务费用	-	27,348,330.35	2,936,481.88
资产减值损失	-	15,236,654.88	15,682,224.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四（五）	200,000,000.00	8,903,249.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	296,587,890.45	87,122,814.47
加：营业外收入	-	2,234,100.00	977,643.00
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	-	337,950.44	134,441.40
其中：非流动资产处置损失	-	32,033.62	134,441.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	298,484,040.01	87,966,016.07
减：所得税费用	-	16,606,818.46	11,271,093.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	281,877,221.55	76,694,923.06
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	281,877,221.55	76,694,923.06
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：张炯

会计机构负责人：张炯

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,082,468,358.25	939,149,580.09
客户存款和同业存放款项净增加额	-		
向中央银行借款净增加额	-		
向其他金融机构拆入资金净增加额	-		
收到原保险合同保费取得的现金	-		
收到再保险业务现金净额	-		
保户储金及投资款净增加额	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-		
收取利息、手续费及佣金的现金	-		
拆入资金净增加额	-		
回购业务资金净增加额	-		
收到的税费返还	-	4,520,160.84	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十五）	8,813,609.32	1,234,543.48
经营活动现金流入小计	-	2,095,802,128.41	940,384,123.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,049,205,360.99	959,302,691.27
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	-	45,730,960.54	24,218,263.35
支付的各项税费	-	56,276,487.11	47,995,354.59
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十五）	42,269,412.26	44,279,062.44
经营活动现金流出小计	-	2,193,482,220.90	1,075,795,371.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-97,680,092.49	-135,411,248.08
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	4,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	4,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	158,578,135.01	91,290,817.61
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	-		-
投资活动现金流出小计	-	158,578,135.01	91,290,817.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-158,578,135.01	-91,286,677.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
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	-	667,212,306.82	239,759,807.05
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五（三十五）	13,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	680,712,306.82	239,759,807.05
偿还债务支付的现金	-	98,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	118,662,190.11	53,604,601.66
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	附注五（三十五）	136,971,236.29	698,294.35
筹资活动现金流出小计	-	353,633,426.40	54,302,896.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	327,078,880.42	185,456,911.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	70,820,652.92	-41,241,014.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	76,453,513.08	61,084,224.57
六、期末现金及现金等价物余额	-	147,274,166.00	19,843,209.92

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：张炯

会计机构负责人：张炯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,435,749,729.18	891,088,524.26
收到的税费返还	-	4,520,160.84	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,708,356.42	393,134.06
经营活动现金流入小计	-	1,442,978,246.44	891,481,658.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,622,481,143.62	881,926,210.18
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,862,116.25	16,497,750.77
支付的各项税费	-	33,716,636.70	44,813,828.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,596,820.28	39,666,672.31
经营活动现金流出小计	-	1,712,656,716.85	982,904,462.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-269,678,470.41	-91,422,803.90
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	8,903,249.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	4,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	0.00	8,907,389.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,588,295.86	3,293,216.95
投资支付的现金	-	0.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	4,588,295.86	53,293,216.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,588,295.86	-44,385,827.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	559,212,306.82	100,000,000.00
发行债券收到的现金	-		

收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	72,765,246.86
筹资活动现金流入小计	-	559,212,306.82	172,765,246.86
偿还债务支付的现金	-	58,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	105,254,816.23	53,604,601.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	126,421,696.27	0.00
筹资活动现金流出小计	-	289,676,512.50	53,604,601.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	269,535,794.32	119,160,645.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,730,971.95	-16,647,986.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	44,303,996.09	29,728,775.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	39,573,024.14	13,080,788.63

法定代表人：李智华

主管会计工作负责人：张炯

会计机构负责人：张炯

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

湖南杉杉能源科技股份有限公司
二〇一七年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖南杉杉能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系湖南杉杉新材料有限公司，系于 2003 年 11 月 13 日经长沙市工商行政管理局核准设立的有限责任公司。2015 年 9 月湖南杉杉新材料有限公司根据《公司法》有关规定及其折股方案整体变更为湖南杉杉能源科技股份有限公司。本公司的发起人股东为宁波甬湘投资有限公司、宁波杉杉新能源技术发展有限公司。当月本公司获得经长沙市工商行政管理局批准的企业法人营业执照注册号：91430100755814344K。2016 年 2 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为“电气机械和器材制造业”（C38），“锂离子电池制造”行业（C3841）类。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 44666.67 万股，注册资本为 44666.67 万元，注册地长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号，总部地址长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号。本公司主要经营活动为：新材料及主营产品研究和开发，电池材料及其配件的研究、开发、生产、加工、销售及其相关的技术服务，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）。本公司的母公司为宁波甬湘投资有限公司，本公司的实际控制人为杉杉控股有限公司。本财务报表已经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖南杉杉新能源有限公司
杉杉能源（宁夏）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》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。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十三）“收入”和本附注三、（二十九）“重要会计判断和估计的变更”等项目。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收账款余额 10% 以上的款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	按应收款项账龄长短作为信用风险特征对其分组
-------	-----------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，

结合现时情况判断按账龄分析法计提的坏账准备不合理，需要单独确定坏账准备计提的比例：

坏账准备的计提方法

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）	0—50	0—50
1—2年	0—100	0—100
2—3年	0—100	0—100
3—4年	0—100	0—100
4—5年	0—100	0—100

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	8—10	3	12.13—9.70
电子设备	年限平均法	8—10	3	12.13—9.70
运输设备	年限平均法	5—10	3	19.40—9.70
其他设备	年限平均法	5—8	3	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	3—5	3	32.33—19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 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的各部分分别完工，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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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：

项 目	预计使用寿命	依据
土地	20—50 年	按土地使用权证规定的使用年限
专有技术	5-20 年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10 年	按商标使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无此情况。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按租赁期与最佳预期经济利

益实现期限孰短来进行摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司无各类预计负债。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付目前仅发生以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司的股权支付对象为子公司经营管理团队，本公司向该团队转让其所经营管理的子公司的部分股权。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 商品销售：根据客户销售合同或订单，开具销售出库单，在产品已经发出，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时确认销售收入。

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②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。公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3) 提供劳务：按完工百分比法确认和计量。

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供

劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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) 本公司的主要投资者个人、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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内无重要会计政策和会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。出口销售享受免、抵、退政策	17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
湖南杉杉能源科技股份有限公司	15.00
湖南杉杉新能源有限公司	15.00
杉杉能源（宁夏）有限公司	15.00

(二) 税收优惠

本公司享受的税收优惠如下：本公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；本公司全资子公司湖南杉杉新能源有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；本公司全资子公司杉杉能源（宁夏）有限公司享受西部大开发政策，所得税减按 15% 计征；

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,894.41	14,732.24
银行存款	147,263,271.59	76,438,780.84
其他货币资金	241,815,206.78	104,843,970.49
合计	389,089,372.78	181,297,483.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证开证保证金	1,405,152.27	43,000.00
银行承兑汇票保证金	228,485,054.51	103,400,970.49
保函保证金 注	11,925,000.00	1,400,000.00
合计	241,815,206.78	104,843,970.49

注：保函保证金相关信息列示如下

受益银行	受益单位	内容	合同金额	保证金金额
招商银行股份有限公司长沙分行营业部	长沙星沙海关	关税保函	2,400,000.00	720,000.00
交通银行股份有限公司长沙溁湾镇支行	长沙星沙海关	关税保函	6,800,000.00	680,000.00
交通银行股份有限公司长沙溁湾镇支行	长沙星沙海关	关税保函	11,750,000.00	1,175,000.00
中国银行股份有限公司宁乡支行	长沙星沙海关	关税保函	9,350,000.00	9,350,000.00
合计				11,925,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	424,014,573.27	65,317,350.28
商业承兑汇票	4,000,000.00	5,184,938.90
合计	428,014,573.27	70,502,289.18

2、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	已背书未到期的票据	已贴现未到期的票据
银行承兑汇票	167,649,203.29	
合计	167,649,203.29	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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										
账龄组合	1,316,869,345.00	94.53	67,592,932.45	5.13	1,249,276,412.55	862,648,928.86	92.42	44,005,029.59	5.10	818,643,899.27
关联方组合										
组合小计	1,316,869,345.00	94.53	67,592,932.45	5.13	1,249,276,412.55	862,648,928.86	92.42	44,005,029.59	5.10	818,643,899.27
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	76,206,100.91	5.47	65,600,602.15	86.08	10,605,498.76	70,766,261.06	7.58	55,705,890.99	78.72	15,060,370.07
合计	1,393,075,445.91	100.00	133,193,534.60		1,259,881,911.31	933,415,189.92	100.00	99,710,920.58		833,704,269.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,292,317,521.45	64,615,876.09	5.00
1 至 2 年	21,942,453.55	2,194,245.36	10.00
2 至 3 年	2,609,370.00	782,811.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,316,869,345.00	67,592,932.45	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,557,024.07	1,011,404.82	15.00
1 至 2 年	2,554,300.00	2,554,300.00	100.00
2 至 3 年	22,185,786.34	17,125,906.83	77.19
3 至 4 年	32,920,951.88	32,920,951.88	100.00
4 至 5 年	11,988,038.62	11,988,038.62	100.00
合计	76,206,100.91	65,600,602.15	

2、 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,309,077.58 元，核销坏账准备 3,826,463.56 元。

3、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客商 A	146,667,795.87	10.53	7,333,389.79
客商 B	92,152,998.02	6.62	4,607,649.90
客商 C	80,055,696.51	5.75	4,002,784.83
客商 D	73,638,899.03	5.29	3,681,944.95
客商 E	60,119,712.65	4.32	3,005,985.63
合计	452,635,102.08	32.51	22,631,755.10

4、 截止本报告期末，本公司账面无应收关联方账款。

(四) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	233,547,224.90	96.73	82,276,172.34	95.40
1 至 2 年	7,896,320.44	3.27	3,971,534.12	4.60
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	241,443,545.34	100.00	86,247,706.46	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象/项目	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例	未结算原因
客商 A	76,731,134.92	31.78	货物未到
客商 B	39,473,779.26	16.35	货物未到
客商 C	35,467,296.00	14.69	货物未到
客商 D	29,496,810.00	12.22	货物未到
客商 E	19,898,926.31	8.24	货物未到
合计	201,067,946.49	83.28	

注：期末余额前五名中无本公司关联方企业。

3、 截止本报告期末，本公司账面无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	796,431.34	95.39	40,221.49	5.05	756,209.85	147,428.12	78.24	7,371.67	5.00	140,056.45
关联方组合										-
组合小计	796,431.34	95.39	40,221.49	5.05	756,209.85	147,428.12	78.24	7,371.67	5.00	140,056.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,500.00	4.61	38,500.00	100.00	-	41,000.00	21.76	41,000.00	100.00	-
合计	834,931.34	100.00	78,721.49		756,209.85	188,428.12	100.00	48,371.67		140,056.45

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	788,431.34	39,421.49	5.00
1至2年	8,000.00	800.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	796,431.34	40,221.49	

单项金额不重大但单独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	2,500.00	2,500.00	100.00
1至2年	16,400.00	16,400.00	100.00
2至3年			
3至4年	4,400.00	4,400.00	100.00
4至5年	15,200.00	15,200.00	100.00
合计	38,500.00	38,500.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,349.82 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金/押金	528,500.00	41,000.00
垫付、预付费用	127,431.34	147,428.12
备用金、个人借款	179,000.00	-
合计	834,931.34	188,428.12

4、 按其他应收款对象归集的期末余额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳瑞隆新能源科技有限公司	保证金/押金	490,000.00	58.69	24,500.00
肖体镇	备用金	66,000.00	7.90	3,300.00
陈剑	备用金	52,000.00	6.23	2,600.00
邹海运	备用金	50,000.00	5.99	2,500.00
张挺	押金	38,500.00	4.61	1,925.00
合计		696,500.00	83.42	34,825.00

注：期末余额前五名中无本公司关联方企业。

5、截止本报告期末，本公司账面无其他应收关联方账款。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
在产品	109,057,656.71		109,057,656.71	103,889,642.71		103,889,642.71
原材料	274,824,101.62		274,824,101.62	160,901,309.46		160,901,309.46
周转材料	5,399,623.14		5,399,623.14	3,258,806.16		3,258,806.16
库存商品	263,231,156.10		263,231,156.10	126,882,391.38		126,882,391.38
委托加工 物资	82,342,203.99		82,342,203.99	4,949,923.82		4,949,923.82
合计	734,854,741.56		734,854,741.56	399,882,073.53		399,882,073.53

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		3,481,860.09
留抵进项税	32,664,216.64	40,948,391.55
合计	32,664,216.64	44,430,251.64

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	181,684,882.01	330,323,730.03	33,139,080.81	5,932,489.29	8,120,796.16	559,200,978.30
(2) 本期增加金额	32,887,068.88	70,369,319.01	2,894,087.43	497,256.41	598,001.78	107,245,733.51
—购置		5,278,347.19	1,016,309.64	410,256.41	379,510.13	7,084,423.37
—在建工程转入	32,887,068.88	65,090,971.82	1,877,777.79	87,000.00	218,491.65	100,161,310.14
(3) 本期减少金额	0.00	2,145,299.14	443,648.29	0.00	0.00	2,588,947.43
—处置或报废	0.00	2,145,299.14	443,648.29	0.00	0.00	2,588,947.43
(4) 期末余额	214,571,950.89	398,547,749.90	35,589,519.95	6,429,745.70	8,718,797.94	663,857,764.38
2. 累计折旧						0.00
(1) 年初余额	23,676,332.40	79,707,592.57	16,897,219.06	2,628,370.20	1,137,584.15	124,047,098.38
(2) 本期增加金额	3,305,610.99	20,165,520.41	1,578,343.74	419,580.37	619,035.90	26,088,091.41
—计提	3,305,610.99	20,165,520.41	1,578,343.74	419,580.37	619,035.90	26,088,091.41
(3) 本期减少金额		-	410,864.67			410,864.67
—处置或报废	0.00	-	410,864.67	-	0.00	410,864.67
(4) 期末余额	26,981,943.39	99,873,112.98	18,064,698.13	3,047,950.57	1,756,620.05	149,724,325.12
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	187,590,007.50	298,674,636.92	17,524,821.82	3,381,795.13	6,962,177.89	514,133,439.26
(2) 年初账面价值	158,008,549.61	250,616,137.46	16,241,861.75	3,304,119.09	6,983,212.01	435,153,879.92

2、 期末无暂时闲置的固定资产**3、 通过融资性售后回购购入的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	41,939,071.96	19,960,267.40		21,978,804.56
电子设备	14,789,758.83	7,290,663.65		7,499,095.18
合计	56,728,830.79	27,250,931.05		29,477,899.74

期末剩余应付采购款净额为 21,985,087.00 元，详见附注五、（二十）。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况**5、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁乡厂区房屋建筑物	79,329,481.24	自建建筑，尚在办理中。
麓谷厂区房屋建筑物	5,474,680.63	自建建筑，尚在办理中。
运输设备	386,050.02	抵债资产，暂无法办理

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁乡厂区一期 1.5 万吨锂电正极材料项目	2,117,790.51		2,117,790.51	1,387,591.90		1,387,591.90
宁乡厂区二期 1 万吨锂电正极材料项目	70,674,208.87		70,674,208.87	30,194,446.66		30,194,446.66
宁夏厂区一期锂电正极材料项目	17,171,528.37		17,171,528.37	71,431,968.75		71,431,968.75
零星工程	3,053,102.75		3,053,102.75	1,864,286.39		1,864,286.39
合计	93,016,630.50		93,016,630.50	104,878,293.70		104,878,293.70

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
宁乡厂区一期 1.5 万吨锂电正极材料项目	36,200 万元	1,387,591.90	730,198.61			2,117,790.51						自筹
宁乡厂区二期 1 万吨锂电正极材料项目	31,200 万元	30,194,446.66	41,098,785.08	619,022.87		70,674,208.87						自筹
宁夏厂区一期锂电正极材料项目	20,300 万元	71,431,968.75	43,841,030.61	98,101,470.99		17,171,528.37						自筹
零星工程		1,864,286.39	1,586,072.77	397,256.41		3,053,102.75						自筹
合计		104,878,293.70	87,256,087.07	99,117,750.27	0.00	93,016,630.50						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	108,802,215.00			108,802,215.00
(2) 本期增加金额	0.00			-
—购置	0.00			-
—内部研发				-
—企业合并增加				-
—.....				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—.....				-
(4) 期末余额	108,802,215.00			108,802,215.00
2. 累计摊销				-
(1) 年初余额	1,407,410.99			1,407,410.99
(2) 本期增加金额	1,100,780.22			1,100,780.22
—计提	1,100,780.22			1,100,780.22
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
(4) 期末余额	2,508,191.21			2,508,191.21
3. 减值准备				-
(1) 年初余额				-
(2) 本期增加金额				-
—计提				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
(4) 期末余额				-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	106,294,023.79			106,294,023.79
(2) 年初账面价值	107,394,804.01			107,394,804.01

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 其他说明

本年子公司湖南杉杉新能源有限公司名下的一幅土地使用权抵押给银行用于融资，抵押土地使用权账面价值 31,096,840.47 元。截止期末，融资总额人民币 15000 万元，超过土地使用权价值部分敞口由本公司承担保证担保。

(十一) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项坏账准备	133,272,256.09	20,555,648.67	99,699,078.98	14,954,861.84
未实现毛利				
合计	133,272,256.09	20,555,648.67	99,699,078.98	14,954,861.84

2、 无未经抵销的递延所得税负债

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,409,093.49	6,409,093.49
合计	6,409,093.49	6,409,093.49

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	年初余额	备注
2021	6,409,093.49	6,409,093.49	子公司未弥补亏损
合计	6,409,093.49	6,409,093.49	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所预付的款项	137,761,799.02	69,654,718.05
合计	137,761,799.02	69,654,718.05

(十三) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
信用		
抵押且保证 注	150,000,000.00	150,000,000.00
票据贴现	167,649,203.29	-
保证	262,500,000.00	161,500,000.00
质押	98,000,000.00	
合计	678,149,203.29	311,500,000.00

注：本年子公司湖南杉杉新能源有限公司名下的一幅土地使用权抵押给银行用于融资，抵押土地使用权账面价值 31,096,840.47 元。截止期末，融资总额人民币 15000 万元，超过土地使用权价值部分敞口由本公司承担保证担保。抵押和担保情况详见本附注十一、（一）、1、和本附注十、（四）、3、。

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款**(十四) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	713,272,924.79	322,664,901.62
商业承兑汇票		
合计	713,272,924.79	322,664,901.62

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款**1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
购买商品或接受劳务应付的款项	437,385,359.92	185,698,571.81
合计	437,385,359.92	185,698,571.81

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。**3、 截止本报告期末，本公司账面无应付关联方账款。****(十六) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
销售商品或提供劳务预收的款项	38,714,633.78	26,570,632.42
合计	38,714,633.78	26,570,632.42

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 截止本报告期末，本公司账面无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,680,731.51	54,267,767.59	47,805,278.10	30,143,221.00
离职后福利-设定提存计划		2,247,942.16	2,247,942.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,680,731.51	56,515,709.75	50,053,220.26	30,143,221.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	23,680,731.51	47,273,803.51	40,811,314.02	30,143,221.00
(2) 职工福利费	-	3,971,501.90	3,971,501.90	-
(3) 社会保险费	-	1,094,244.01	1,094,244.01	-
其中：医疗保险费	-	909,690.00	909,690.00	-
工伤保险费	-	116,276.32	116,276.32	-
生育保险费	-	68,277.69	68,277.69	-
(4) 住房公积金	-	799,552.00	799,552.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	1,128,666.17	1,128,666.17	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	23,680,731.51	54,267,767.59	47,805,278.10	30,143,221.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,137,073.28	2,137,073.28	
失业保险费		110,868.88	110,868.88	
企业年金缴费		-	-	
合计		2,247,942.16	2,247,942.16	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,365,366.05	0.00
消费税		
营业税		0.00
企业所得税	33,923,513.32	9,816,634.33
个人所得税	115,386.48	177,059.60
城市维护建设税	859,562.68	0.00
房产税	111,058.14	0.00
土地增值税	0.00	0.00
教育费附加	613,973.35	0.00
资源税		0.00
土地使用税	149,613.00	149,613.00
水利基金	0.00	0.00
印花税	260,679.31	200,432.29
其他		0.00
合计	45,399,152.33	10,343,739.22

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
杉杉股份合并范围内关联方往来款	889,847,785.90	541,152,797.97
暂借款	0.00	0.00
保证金（各类客户）	327,806.69	198,000.00
预提费用	51,848,742.63	21,107,039.58
中高级管理人员经营保证金	29,346.00	0.00
应付设备、工程款	0.00	0.00

项目	期末余额	年初余额
各类应付费用	100,663.26	129,099.73
暂收款项	82,109.45	210,023.98
应付长期资产受让款（房、无形）		
应付股权转让款		
合计	942,236,453.93	562,796,961.26

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资性售后回购设备款 注	21,985,087.00	27,926,679.20
合计	21,985,087.00	27,926,679.20

注：因融资性售后回购设备而形成的应付款项。截止 2017 年 6 月 30 日，尚未支付设备回购款含税金额为 23,086,840.01 元，未实现融资费用 1,101,753.01 元。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,400,000.00	-	32,400,000.00	-	与收益相关的政府补助
政府补助	49,027,368.81	13,500,000.00	1,778,448.62	60,748,920.19	与资产相关的政府补助
合计	81,427,368.81	13,500,000.00	34,178,448.62	60,748,920.19	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁乡工厂工业和信息产业支持拨款注	32,400,000.00		32,400,000.00		-	与收益相关
宁乡工厂土建项目补助	3,900,982.21		248,382.40		3,652,599.81	与资产相关
宁乡工厂高密度锂电正极材料产业化项目补助	26,156,386.60		1,530,066.22		24,626,320.38	与资产相关
宁夏工厂一	18,970,000.00				18,970,000.00	与资产

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
期锂电正极材料项目建设补助						与资产相关
宁夏工厂锂离子电池高性能高镍多元正极材料绿色制造技术项目补助		13,500,000.00			13,500,000.00	与资产相关
合计	81,427,368.81	13,500,000.00	34,178,448.62		60,748,920.19	

(二十二) 股本

股东名称	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		吸收投资	公积金转增资本	受让股权	转让股权	小计	
宁波甬湘投资有限公司	442,200,000.00						442,200,000.00
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	4,466,700.00						4,466,700.00
合计	446,666,700.00						446,666,700.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	137,415,621.66			137,415,621.66
合计	137,415,621.66			137,415,621.66

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,889,478.14	-		14,889,478.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	14,889,478.14	0.00	0.00	14,889,478.14

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,659,302.04	50,499,615.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	196,659,302.04	50,499,615.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	275,200,059.92	103,196,280.30
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	80,400,006.00	49,540,384.36
转作股本的普通股股利		
转入资本公积		
期末未分配利润	391,459,355.96	104,155,511.53

本期向股东支付 2016 年度分红 80,400,006.00 元。

(二十六) 营业收入和营业成本**1、营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,109,969,760.66	1,585,788,076.19	1,115,466,123.71	864,724,524.45
其他业务	2,108,602.68	-	2,113,016.37	
合计	2,112,078,363.34	1,585,788,076.19	1,117,579,140.08	864,724,524.45

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂电池正极材料	2,109,969,760.66	1,585,788,076.19	1,115,466,123.71	864,724,524.45
合计	2,109,969,760.66	1,585,788,076.19	1,115,466,123.71	864,724,524.45

3、 本报告期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(%)
第一名	622,096,912.65	29.48
第二名	250,669,872.96	11.88
第三名	115,488,496.57	5.47
第四名	62,190,533.92	2.95
第五名	61,894,924.00	2.93
合计	1,112,340,740.10	52.71

注：收入金额前五名中无本公司关联方企业。

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,937,235.94	1,448,948.96
教育费附加	2,809,487.81	1,034,963.55
其他	3,428,756.37	-
合计	10,175,480.12	2,483,912.51

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	17,292.61	888.18
职工薪酬费用	1,411,933.95	1,531,558.75
折旧和（长期待摊）摊销费用	74,612.62	89,917.61
支付的租金	291,524.80	109,880.72
能源及其他制造费用	14,491.96	26,518.10
运输费、车辆使用费	5,814,855.81	5,189,243.11
咨询、外聘专业机构费用	613,277.61	1,043,239.12
市场推广、促销、营销、会议费用	6,920,712.43	1,713,960.30
通讯、办公、差旅费用	3,885,277.90	5,418,521.13
业务招待费	5,143,294.37	6,989,474.93
其他	-	3,081,277.99
合计	24,187,274.06	25,194,479.94

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	62,117,997.24	26,555,502.32
职工薪酬费用	36,716,602.88	12,028,760.78
折旧和（长期待摊）摊销费用	4,658,866.78	2,875,476.15
支付的租金	53,489.50	596,698.10
税金	63,900.00	1,811,051.11
能源及其他制造费用	1,078,207.49	422,402.37
交通费	1,179,777.53	1,206,327.93
咨询、外聘专业机构费用	7,099,186.86	1,341,168.07
会务费	762,619.58	2,472,547.70
通讯、办公、差旅费用	1,940,760.49	4,639,239.56
研发费用（剔除领料、人工、折旧、摊销）	5,088,647.19	2,189,147.79
业务招待费	2,924,697.57	2,678,276.74
股份支付费用	-	-
其他	371,859.19	475,707.10
合计	124,056,612.30	59,292,305.72

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,262,184.11	24,675,348.43
减：利息收入	920,637.67	2,352,477.45
汇兑损益	2,253,636.86	-478,336.55
其他	1,109,926.82	874,689.16
合计	40,705,110.12	22,719,223.59

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,339,427.40	17,848,617.74
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	37,339,427.40	17,848,617.74

(三十二) 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
处置非流动资产利得			
其中：处置固定资产			
处置无形资产			
债务重组利得			
非货币性交换利得			
罚款及违约金收入	43,200.00		43,200.00
政府补助	36,172,394.40	1,248,000.00	36,172,394.40
其他	243,000.00	546,574.29	243,000.00
合计	36,458,594.40	1,794,574.29	36,458,594.40

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助本期摊销	1,778,448.62	74,670.94	与资产相关
财政专项补助	32,400,000.00	1,248,000.00	与收益相关
科技项目类补助			与收益相关
其他补助	1,993,945.78	471,903.35	与收益相关
合计	36,172,394.40	1,794,574.29	

(三十三) 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
----	-------	-------	---------------

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
处置非流动资产损失	32,033.62	134,441.40	32,033.62
其中：处置固定资产	32,033.62	134,441.40	32,033.62
处置无形资产			-
债务重组/非货币交易			-
水利、河道			-
捐款支出	-	650,000.00	-
罚款、违约金支出	24,353.71		24,353.71
其他	305,916.82		305,916.82
合计	362,304.15	784,441.40	362,304.15

(三十四) 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	56,323,400.31	25,482,262.46
递延所得税费用	-5,600,786.83	-2,352,333.74
合计	50,722,613.48	23,129,928.72

(三十五) 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	920,637.67	0.00
收到的和收益相关的政府补助	2,280,145.78	0.00
收到的和经营活动相关的营业外收入	5,612,825.87	1,234,543.48
合计	8,813,609.32	1,234,543.48

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
日常经营费用支出	42,269,412.26	44,279,062.44
合计	42,269,412.26	44,279,062.44

3、 收到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
收到的和资产相关的政府补助	13,500,000.00	0.00
合计	13,500,000.00	0.00

4、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
支付银行承兑汇票保证金	136,971,236.29	698,294.35
合计	136,971,236.29	698,294.35

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	275,200,059.92	103,196,280.30
加：资产减值准备	37,339,427.40	17,848,617.74
固定资产等折旧	26,088,091.41	22,120,950.31
无形资产摊销	1,100,780.22	306,515.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,033.62	134,441.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,262,184.11	22,719,223.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,600,786.83	-2,352,333.74
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）	-334,972,668.03	30,840,725.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-793,599,643.89	-551,308,408.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	660,248,878.20	221,082,740.31
其他	-1,778,448.62	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-97,680,092.49	-135,411,248.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	147,274,166.00	19,843,209.92
减：现金的期初余额	76,453,513.08	61,084,224.57
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	70,820,652.92	-41,241,014.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	147,274,166.00	76,453,513.08
其中：库存现金	10,894.41	14,732.24
可随时用于支付的银行存款	147,263,271.59	76,438,780.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	147,274,166.00	76,453,513.08
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	241,815,206.78	104,843,970.49	各类保证金余额
应收票据	167,649,203.29	-	票据贴现
固定资产	29,477,899.74	32,982,782.35	融资性售后回购
无形资产	31,096,840.47	31,426,488.93	抵押融资
合计	470,039,150.28	169,253,241.77	

六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更情况。

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本期无反向购买

(四) 处置子公司

本期无处置子公司

七、 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	
湖南杉杉新能源有限公司	湖南宁乡	湖南宁乡	制造业	100.00		新设
杉杉能源(宁夏)有限公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	制造业	100.00		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏杉阳新能源有限公司 注	宁夏	宁夏	联营企业	15.00		权益法

注：宁夏杉阳新能源有限公司系由宁夏阳普电力开发有限公司和杉杉能源(宁夏)有限公司共同投资设立的有限公司，于2016年12月2日获得石嘴山市市场监督管理局颁发的营业执照。该公司注册资本人民币3亿元，其中杉杉能源(宁夏)有限公司认缴4500万元，占注册资本比例为15%。截止2016年12月31日，双方投资人都尚未出资，宁夏杉阳新能源有限公司也未实际开展经营业务。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资：无

(三) 流动性风险

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

报告期末，公司的流动比率为 1.07:1，速动比例为 0.82:1，处于合理范围内，同时公司还有其他工具和策略防范流动性风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波甬湘投资有限公司	浙江宁波	投资	14000 万元	99.00	99.00

说明：本公司最终控制方系杉杉控股有限公司。

(二) 本公司的子公司、联营和合营企业情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波杉杉股份有限公司	母公司的控股股东
杉杉品牌运营股份有限公司	同一实际控制人
上海杉杉科技有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表： (单位：元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杉杉品牌运营股份有限公司	采购服装	17,094.02	1,153,846.16
合计		17,094.02	1,153,846.16

出售商品/提供劳务情况表： (单位：元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市杉杉电池材料有限公司	销售产成品		2,222.22
合计			2,222.22

3、 关联担保情况

本公司作为担保方： (单位：元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末实际使用担保额度	担保是否已经履行完毕
湖南杉杉新能源有限公司	300,000,000.00	2016-4-29	每笔债务履行期限 届满之日起两年	288,583,161.33	否
湖南杉杉新能源有限公司	150,000,000.00	2016-1-12	每笔债务履行期限 届满之日起两年	0.00	是
湖南杉杉新能源有限公司	40,160,680.00	2017-6-29	每笔债务履行期限 届满之日起两年	0.00	否
杉杉能源（宁夏）有限公司	100,000,000.00	2017-5-25	每笔债务履行期限 届满之日起两年	50,000,000.00	否
杉杉能源（宁夏）有限公司	120,000,000.00	2017-6-16	每笔债务履行期限 届满之日起两年	0.00	否
合计	710,160,680.00			338,583,161.33	

本公司作为被担保方：

（单位：元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末实际使用担保额度	担保是否已经履行完毕
宁波杉杉股份有限公司	150,000,000.00	2016-5-4	自不特定债权的确定期间满之日起三年	149,874,550.00	否
宁波杉杉股份有限公司	63,500,000.00	2016-8-16	每笔债务履行期限 届满之日起两年	63,500,000.00	否
宁波杉杉股份有限公司	60,000,000.00	2016-11-30	每笔债务履行期限 届满之日起两年	59,680,000.00	否
宁波杉杉股份有限公司	100,000,000.00	2016-7-15	每笔债务履行期限 届满之日起两年	99,256,570.00	否
宁波杉杉股份有限公司	131,500,000.00	2017-3-8	每笔债务履行期限 届满之日起两年	103,880,280.00	否
宁波杉杉股份有限公司	185,000,000.00	2016-7-25	每笔债务履行期限 届满之日起两年	151,523,106.00	否
宁波杉杉股份有限公司 注	150,000,000.00	2016-1-12	每笔债务履行期限 届满之日起两年	-	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末实际使用担保额度	担保是否已经履行完毕
合计	840,000,000.00			627,714,506.00	

注：本公司和宁波杉杉股份有限公司对民生银行长沙分行授予子公司湖南杉杉新能源有限公司的最高额授信 1.5 亿元提供共同连带责任保证。

4、 关联方资金拆借

(单位：元)

关联方	期初余额	本期借入金额	本期归还金额	期末余额	说明
拆入					
宁波杉杉股份有限公司	519,515,153.40	1,003,356,013.91	633,143,707.09	889,727,460.22	期末尚有未支付利息余额 23,325,348.96 元
合计	519,515,153.40	1,003,356,013.91	633,143,707.09	889,727,460.22	

5、 费用垫付及代付款情况

(单位：元)

关联方	发生金额
上海杉杉科技有限公司	252,000.00
合计	252,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

(单位：元)

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	杉杉股份有限公司	889,727,460.22	541,032,472.29
	上海杉杉科技有限公司	120,325.68	120,325.68
	合计	889,847,785.90	541,152,797.97

2、 预付项目

(单位：元)

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	杉杉品牌运营股份有限公司	16,280.00	
	合计	16,280.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

1) 抵押资产情况：

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面价值	用途
固定资产-机器设备	41,939,071.96	19,960,267.40		21,978,804.56	售后回购融资
固定资产-电子设备	14,789,758.83	7,290,663.65		7,499,095.18	售后回购融资
无形资产-土地使用权	32,635,200.00	1,538,359.53		31,096,840.47	银行融资
合计	89,364,030.79	28,789,290.58		60,574,740.21	

2) 质押资产情况：

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
信用证开证保证金	1,405,152.27	信用证出票
银行承兑汇票保证金	228,485,054.51	银行承兑汇票出票
保函保证金	11,925,000.00	保函保证金
小 计	241,815,206.78	

2、前期承诺履行情况

本公司无需披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

1、 期末厂商银票据情况

本公司为加快应收账款周转，参与“厂商银”票据业务，本公司作为供货方向银行承诺，如果发生票据到期采购方（出票人）未能偿付票据敞口的情况，本公司需先行向银行垫付票据敞口，同时恢复本公司对采购方的应收账款。截止2017年6月30日，本公司参与“厂商银”业务涉及的未到期银行承兑汇票扣除保证金后的票据敞口余额共计6,000,000.00元。

2、 未决诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	账面涉案权益	已计提资产减值准备计提比例%	诉讼进展情况
本公司及湖南杉杉新能源有限公司	成都天齐锂业有限公司	2016 年 6 月	64,391,472.47	3,971,534.12		一审胜诉、二审改判 注 1
合计			64,391,472.47	3,971,534.12		

注 1：2017 年 7 月 14 日，湖南省高级人民法院对案件作出二审判决，判决被告返还本公司及湖南杉杉新能源有限公司预付款 500 万元及资金占用利息，赔偿经济损失 29,657,450.00 元（（2017）湘民终 241 号判决书）、20,506,700.00 元（（2017）湘民终 242 号判决书），此判决为终审判决。2017 年 3 月 8 日，长沙市岳麓区人民法院判决被告赔偿本公司及湖南杉杉新能源有限公司经济损失 10,079,546.47 元（（2016）湘 0104 民初 994 号判决书）。被告已经就上述判决提起上诉，最终生效判决可能与一审判决不同。

3、 诉讼已结案或达成和解，但是未能执行完毕的相关债权情况

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
本公司	深圳市迪凯特电池科技有限公司	2015 年 5 月	39,397,076.37	8,132,088.34	8,132,088.34	10.00	逐步还款中 注 1
本公司	深圳市天盛伟业科技有限公司及其实际控制人	2016 年 8 月	6,569,686.00	6,569,686.00	7,157,485.94	100.00	强制执行中 注 2
本公司	九江迅通新能源科技有限公司	2016 年 9 月	5,324,674.97	5,140,463.00	5,140,463.00	100.00	强制执行中 注 3
本公司	惠州中加新能源有限公司	2016 年 7 月	7,141,744.00	6,623,685.00	6,623,685.00	100.00	强制执行中 注 4
合计				26,465,922.34	27,053,722.28		

注 1：和解后，对方能够基本按照和解协议约定的还款计划还款，本年已收回大部分款项。被告和其担保人已将各自拥有的一批机器设备抵押给本公司，本公司已经和第三方购买人签订转让机器设备意向书，预计转让对价可以覆盖剩余应收账款。本公司采取的措施足以保障本公司权益。对应收账款余额按照账龄分析法计提坏账准备。

注 2：法院判决本公司胜诉，确认被告拖欠货款 6,569,686.00 元。起诉以后，天盛伟业违约未向银行偿付银行承兑汇票票据敞口，本公司根据三方协议向银行先行垫付票据敞口 616,794.94 元，同时转为对天盛伟业的应收账款。本公司已向法院申请诉讼财产保全，虽查封了被告房产、车辆若干，但房产为轮候查封，车辆已被其他债权人强制扣走，后期虽能回款，但周期较长。出于谨慎，本公司对该应收账款余额按 100% 计提坏账准备。

注 3：经法院调解确认被告拖欠款项合计 5,324,674.97 元。由于被告未按民事调解书回款，我公司已向法院申请强制执行。法院已查封被告 8000 余平米的厂房、部分机器设备，查封被告实际控制人名下住房一套，冻结被告实际控制人持有的其他公司股权。因以上保全财产处理较难，后期虽能回款，但周期较长，出于谨慎，本公司对该应收账款余额按 100% 计提坏账准备。

注 4：截止 2017 年 6 月 30 日，案件已判决并已申请强制执行。虽本公司已申请查封被告实际控制人名下房产若干，汽车一辆，被告实际控制人持有的另两家公司股权等财产，但房产部分为轮候查封，并有抵押权，股权无实际处理价值，后期虽能回款，但周期较长。出于谨慎，本公司对该应收账款余额按 100% 计提坏账准备。

4、 其他

本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大诉讼期后判决	2017 年 7 月 14 日，长沙市中级人民法院判决被告返还本公司及湖南杉杉新能源有限公司预付款 500 万元及资金占用利息，赔偿经济损失 29,657,450.00 元（（2017）湘民终 241 号判决书）、20,506,700.00 元（（2017）湘民终 242 号判决书）。2017 年 3 月 8 日，长沙市岳麓		被告已经就上述判决提起上诉，最终生效判决可能与一审

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	区中级人民法院判决被告赔偿本公司及湖南杉杉新能源有限公司经济损失 10,079,546.47 元（（2016）湘 0104 民初 994 号判决书）。详见本附注十一、（二）、2		判决不同。

(二) 销售退回：无

(三) 其他资产负债表日后事项说明：无

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

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

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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										
账龄组合	705,419,436.25	90.25	36,976,686.72	5.24	668,442,749.53	692,379,848.56	90.73	35,491,575.56	5.13	656,888,273.00
关联方组合										
组合小计	705,419,436.25	90.25	36,976,686.72	5.24	668,442,749.53	692,379,848.56	90.73	35,491,575.56	5.13	656,888,273.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	76,206,100.91	9.75	65,600,602.15	86.08	10,605,498.76	70,766,261.06	9.27	55,705,890.99	78.72	15,060,370.07
合计	781,625,537.16	100.00	102,577,288.87		679,048,248.29	763,146,109.62	100.00	91,197,466.55		671,948,643.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	681,742,618.20	34,087,130.92	5.00
1 至 2 年	21,067,448.05	2,106,744.81	10.00
2 至 3 年	2,609,370.00	782,811.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	705,419,436.25	36,976,686.73	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,557,024.07	1,011,404.81	15.00
1 至 2 年	2,554,300.00	2,554,300.00	100.00
2 至 3 年	22,185,786.34	17,125,906.83	77.19
3 至 4 年	32,920,951.88	32,920,951.88	100.00
4 至 5 年	11,988,038.62	11,988,038.62	100.00
合计	76,206,100.91	65,600,602.15	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 15,236,654.88 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
客商 A	92,152,998.02	11.79	4,607,649.90
客商 B	73,638,899.03	9.42	3,681,944.95
客商 C	52,905,876.06	6.77	2,645,293.80
客商 D	40,941,712.65	5.24	2,047,085.63
深圳市海太阳实业有限公司	39,981,100.00	5.12	39,981,100.00
合计	299,620,585.76	38.34	52,963,074.28

注：期末余额前五名中无本公司关联方企业。

4、 截止本报告期末，本公司账面无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	768,461.61	0.14	38,423.00	5.00	730,038.61	111,074.79	73.04	5,554.00	5.00	105,520.79
关联方组合	558,090,399.71	99.85			558,090,399.71					
组合小计	558,858,861.32	99.99	38,423.00	5.00	558,820,438.32	111,074.79	73.04	5,554.00	5.00	105,520.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,500.00	0.01	38,500.00	100.00		41,000.00	26.96	41,000.00	100.00	
合计	558,897,361.32	100.00	76,923.00		558,820,438.32	152,074.79	100.00	46,554.00		105,520.79

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	768,461.61	38,423.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	768,461.61	38,423.00	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,500.00	2,500.00	100.00
1至2年	16,400.00	16,400.00	100.00
2至3年	0.00	0.00	-
3至4年	4,400.00	4,400.00	100.00
4至5年	15,200.00	15,200.00	100.00
合计	38,500.00	38,500.00	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,369.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来款	558,090,399.71	-
保证金/押金	528,500.00	41,000.00
垫付、预付费用	110,461.61	111,074.79
备用金	168,000.00	
合计	558,897,361.32	152,074.79

4、 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	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额	
			合计数的比例(%)	
湖南杉杉新能源有限公司	往来款	447,295,746.54	80.03	
杉杉能源(宁夏)有限公司	往来款	110,794,653.17	19.82	
深圳瑞隆新能源科技有限公司	保证金/押金	490,000.00	0.09	24,500.00
肖体镇	备用金	66,000.00	0.01	3,300.00
陈剑	备用金	52,000.00	0.01	2,600.00
合计		558,698,399.71	99.96	30,400.00

注：期末余额前五名中湖南杉杉新能源有限公司、杉杉能源(宁夏)有限公司为公司全资子公司。除此之外，无本公司关联方企业。

5、截止本报告期末，本公司账面无其他应收关联方款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00

对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南杉杉新能源有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
杉杉能源(宁夏)有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
合计	400,000,000.00			400,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,192,469.56	912,791,047.62	1,131,777,777.99	979,829,820.23

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	64,068.37	-	104,775,901.66	102,776,929.80
合计	1,142,256,537.93	912,791,047.62	1,236,553,679.65	1,082,606,750.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	8,903,249.07
合计	200,000,000.00	8,903,249.07

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,033.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	36,172,394.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出		

项目	金额	说明
售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,070.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,414,443.54	
少数股东权益影响额		
合计	30,681,846.71	

(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（元）	
		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	29.49	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.20	0.55	0.55

(三) 报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
货币资金	389,089,372.78	181,297,483.57	207,791,889.21	114.61%	9.83%	主要系公司规模扩大，经营性周转资金增加
应收票据	428,014,573.27	70,502,289.18	357,512,284.09	507.09%	10.81%	主要系公司规模扩大，回款

						力度加强
应收账款	1,259,881,911.31	833,704,269.34	426,177,641.97	51.12%	31.83%	主要系公司规模扩大，销售额增加
预付款项	241,443,545.34	86,247,706.46	155,195,838.88	179.94%	6.10%	主要系原料结算方式的变化，增加大量的预付款
其他应收款	756,209.85	140,056.45	616,153.40	439.93%	0.02%	主要系备用金增加
存货	734,854,741.56	399,882,073.53	334,972,668.03	83.77%	18.56%	主要系市场价格大幅上涨影响
固定资产	514,133,439.26	435,153,879.92	78,979,559.34	18.15%	12.99%	主要系报告期内扩产、建设支出以及在建工程转入
递延所得税资产	20,555,648.67	14,954,861.84	5,600,786.83	37.45%	0.52%	期末应收账款较年初大幅增加，计提的坏账准备相应增加
短期借款	678,149,203.29	311,500,000.00	366,649,203.29	117.70%	17.13%	已贴现未到期票据
应付票据	713,272,924.79	322,664,901.62	390,608,023.17	121.06%	18.02%	公司扩大规模，增加授信开票支付材料款
应付账款	437,385,359.92	185,698,571.81	251,686,788.11	135.54%	11.05%	主要系市场价格大幅上涨，储备原料等应付款
预收款项	38,714,633.78	26,570,632.42	12,144,001.36	45.70%	0.98%	主要系市场价格大幅上涨，部分结算方式变化
应交税费	45,399,152.33	10,343,739.22	35,055,413.11	338.90%	1.15%	主要系利润较去年有所增长，所得税及增值税金额上涨
其他应付款	942,236,453.93	562,796,961.26	379,439,492.67	67.42%	23.80%	主要系增加资金拆入

未分配利润	391,459,355.96	196,659,302.04	194,800,053.92	99.05%	9.89%	报告期内利润增加
-------	----------------	----------------	----------------	--------	-------	----------

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业总收入	2,112,078,363.34	1,117,579,140.08	994,499,223.26	88.99%	648.03%	公司产能规模扩大，客户结构优化，高端新产品销量增长带来的持续增长
营业成本	1,585,788,076.19	864,724,524.45	721,063,551.74	83.39%	486.55%	公司产能规模扩大，成本管控强化等带来的成本下降
营业税金及附加	10,175,480.12	2,483,912.51	7,691,567.61	309.66%	3.12%	本期缴纳的增值税比上年同期多，相应的附加税也比上年同期多
管理费用	124,056,612.30	59,292,305.72	64,764,306.58	109.23%	38.06%	高端新产品投入，研发费用增加
财务费用	40,705,110.12	22,719,223.59	17,985,886.53	79.17%	12.49%	拆借资金增加
资产减值损失	37,339,427.40	17,848,617.74	19,490,809.66	109.20%	11.46%	期末应收账款较年初大幅增加，计提的坏账准备相应增加
营业外收入	36,458,594.40	1,794,574.29	34,664,020.11	1931.60%	11.19%	主要系报告期内公司收到各类补贴
营业外支出	362,304.15	784,441.40	-422,137.25	-53.81%	0.11%	去年有一笔对外捐赠支出

所得税费用	50,722,613.48	23,129,928.72	27,592,684.76	119.29%	15.56%	当期的利润增加
净利润	275,200,059.92	103,196,280.30	172,003,779.62	166.68%	84.44%	销售量增长以及积极主动研判主要原料市场走势，充份利用规模优势，主要原材料价格远低于市场水平

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	2,082,468,358.25	939,149,580.09	1,143,318,778.16	121.74%	销售收入大幅上涨，收到的现金增加
收到其他与经营活动有关的现金	8,813,609.32	1,234,543.48	7,579,065.84	613.92%	关联方等资金拆入以及收到政府补贴等
购买商品、接受劳务支付的现金	2,049,205,360.99	959,302,691.27	1,089,902,669.72	113.61%	销售规模的增长带来采购的增长
支付给职工以及为职工支付的现金	45,730,960.54	24,218,263.35	21,512,697.19	88.83%	报告期员工工资以及福利的增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,140.00	-4,140.00	-100.00%	报告期内无此项目现金流出
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,578,135.01	91,290,817.61	67,287,317.40	73.71%	报告期内扩产、建设支出较多
取得借款收到的现金	667,212,306.82	239,759,807.05	427,452,499.77	178.28%	报告期内短期借款增加

湖南杉杉能源科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年八月十六日