



斯盛能源

NEEQ : 832131

深圳市斯盛能源股份有限公司

Shenzhen Season Energy Co., Ltd



半年度报告

——2018——

公司半年度大事记



2018 年 3 月，公司被北大纵横管理咨询集团、中国生产力
新三板企业家委员会评为“2017 中国新三板未来之星”



2018 年 5 月，公司被深圳市电池行业协会授予副会长单位。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、斯盛能源	指	深圳市斯盛能源股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	深圳市斯盛能源股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市斯盛能源股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市斯盛能源股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
胜克思电子、胜克思	指	深圳市胜克思电子有限公司
湖南斯盛	指	湖南省斯盛新能源有限责任公司
常德项目	指	常德动力电池产业园项目
《公司章程》	指	《深圳市斯盛能源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
锂离子电芯、锂电芯	指	指采用过渡金属氧化物嵌锂材料为正极、可嵌锂碳材料为负极，通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以储存和释放电能的一种电芯。
锂离子电池、锂电池	指	指由锂离子电芯、电源管理系统、精密结构件及辅料等组成的一种二次电池。
聚合物锂离子电池	指	锂离子电芯的一种，相对于液态锂离子电芯，以固体聚合物电解质来代替电解液。
锂电池电解液/电解液	指	锂电池电解液是电池中离子传输的载体。一般由锂盐和有机溶剂组成
钴酸锂	指	化学式为 LiCoO_2 ，是一种无机化合物，一般使用作锂离子电池的正电极材料。
动力电池	指	动力电池即为工具提供动力来源的电源，按电芯材料不同分为锂离子动力电池、铅酸动力电池、镍镉动力电池、镍氢动力电池等类别。其中锂离子动力电池具有脉冲放电电流高、放电电流稳定、工作温度范围宽等优点。
储能蓄电池	指	储能蓄电池主要是指使用于太阳能发电设备和风力发电设备以及可再生能源储蓄能源用的蓄电池。常见的储能蓄电池为铅酸蓄电池、以磷酸铁锂为正极材料的锂离子储能电池。

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。

公司负责人于湘勇、主管会计工作负责人黄利平及会计机构负责人（会计主管人员）黄利平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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《第二届董事会第十四次会议决议》。 《第二届监事会第八次会议决议》。 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。 报告期内在 www.neeq.com.cn 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	深圳市斯盛能源股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Season Energy Co., Ltd, Season
证券简称	斯盛能源
证券代码	832131
法定代表人	于湘勇
办公地址	深圳市龙岗区龙岗街道同乐社区宝龙五路同乐科技园 B 栋 2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴小雄
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-89334881
传真	0755-89334880
电子邮箱	wuxx@szseason.com
公司网址	www.szseason.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区龙岗街道同乐社区宝龙五路同乐科技园 B 栋 2 楼， 518116
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 3 日
挂牌时间	2015 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C3841 锂离子电池制造
主要产品与服务项目	锂离子电池的研发、生产、销售；电池零配件及材料的研发，销售；货物及技术进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于湘勇
实际控制人及其一致行动人	于湘勇

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	91440300697122824W	否
注册地址	深圳市龙岗区龙岗街道同乐社区宝龙五路同乐科技园厂房 B101, 201	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	46,304,221.70	54,956,910.23	-15.74%
毛利率	20.95%	16.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,195,676.18	6,528,068.64	-66.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,623,337.93	4,505,668.64	-63.97%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.58%	16.62%	-
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）	3.39%	11.47%	-
基本每股收益	0.06	0.18	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,314,231.60	129,025,525.77	-2.88%
负债总计	76,259,797.83	82,166,768.18	-7.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,054,433.77	46,858,757.59	4.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.30	4.62%
资产负债率（母公司）	60.36%	61.00%	-
资产负债率（合并）	60.85%	63.68%	-
流动比率	1.55	1.49	-
利息保障倍数	2.97	15.47	-

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	-9,843,249.11	6,093,181.02	-261.55%
应收账款周转率	0.63	1.31	-
存货周转率	0.89	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.88%	18.38%	-

营业收入增长率	-15.74%	30.31%	—
净利润增长率	-66.37%	86.16%	—

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	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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
营业外收入	2,022,400.00	0	0.00	0.00
其他收益	0	2,022,400.00	0.00	0.00
资产处置收益	0	0	0.00	0.00
研发费用	0	1,681,166.18	0.00	0.00
管理费用	4,220,362.02	2,539,195.84	0.00	0.00

根据财政部颁发的财会[2018]15 号文《关于修订印发 2018 年度一般财务报表格式的通知》调整报表格式，以及 2017]13 号《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于锂离子电池制造行业的国家级高新技术企业，拥有从锂离子电芯到成品锂离子电池供应能力。公司处于材料厂商的下游和最终品牌厂商的上游，属于锂离子电芯和电池模组生产商。斯盛能源主要为客户提供锂离子电芯产品，子公司胜克思主要为客户提供消费类电池封装以及能源、动力型电池模组产品。公司的主要产品包括方型铝壳锂离子电芯、聚合物锂离子电芯、手机电池、数码类电池以及电动汽车动力电池等。

公司高度重视自主知识产权和专有技术的研发，并非常注重人才的引进和培养以及人力资源的优化和配置，已形成特有的锂离子电池生产的核心技术体系，拥有多项专利技术研究成果，目前已经获得 46 项技术专利，还有 6 项发明专利已经进入实审阶段。公司持续加大研发投入，加强产学研合作力度，成功建立了中南大学电池技术研究试验基地，与深圳市佳华利道新技术开发有限公司签署了合作开发电动大巴锂离子动力电池的战略合作协议，重点发展新能源汽车动力电池整车解决方案。

公司以产品销售为主要收入来源，采取专人跟踪的订单管理模式销售产品和服务，同时对于客户采取分级管理和定期回访的制度，为公司维护好老客户和有针对性的开发新客户提供了保障。

1、研发

公司高度重视自主知识产权和专利技术的持续开发，建立了专门的研发中心并持续引进高端技术人才，建立了一支检验丰富的科研团队。公司设立了自有的研发奖励制度，鼓励技术人员不断创新，充分调动研发人员的积极性，推动新产品研发项目和产品技术的改进和工艺流程优化。

2、采购

公司建立了较为完善的供应商管理制度，每年对供应商进行总结、考核和评分，以确定下一年的合作关系。同时，公司采购部会根据下季度的销售订单预测产能并评估进出货需求，制定月度、季度采购计划，使公司保持合理的库存。

3、生产

公司采取“订单驱动”的生产方式，根据客户订单组织产品的开发、设计及生产。同时，公司根据锂离子电池生产的行业特点保留一定的库存量，以应对客户的临时需求。公司采用自动化生产为主，人工操作为辅的生产方式，通过对每道工序的严格控制来保证产品的一致性，增强订单承接能力。

4、销售和服务

公司采取直销的销售模式。营销部门负责新市场的开拓，新客户的发展，新产品的推广和销售，销售价格的制定、新产品的开发等。公司财务部负责审核、管理、评价销售合同。报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，未出现重大变动。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司董事会、管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，协同公司全体员工，对内加强团队管理、引进优质人才、技术创新、研发创新、市场拓展等各方面工作，战略布局越发清晰。

（一）经营数据：

报告期内，公司实现营业收入 46,304,221.70 元，比上年同期下降了 15.74%，主要因为上半年智能手机等消费电子产品市场需求不景气所致。报告期内，公司营业成本为 36,605,422.17 元，比上年同期减少 20.68%，主要原因为营业收入同比下降 15.74%及公司加强成本管理所致。报告期内，公司实现净利润 2,195,676.18 元，比上年同期减少了 66.37%，主要因为人工成本、借款利息费用增加引起期间费用增

加所致。报告期末公司总资产 125,314,231.60 元，与上年同期期末 129,025,525.77 元同比减少 2.88%。

（二）经营成果：

在主营业务方面报告期内，由于消费电子市场景气度下降，公司上半年营业收入同比下降，人工成本及财务费用的增加使期间费用增加明显，以上因素导致公司净利润同比下降。公司已获多家一线手机厂商订单，湖南省斯盛新能源有限责任公司正在加紧厂房建设，预计下半年公司营收及盈利情况将得到较大改善。

在研发方面，公司持续对研发进行大力投入，报告期内，公司研发投入金额 2,185,029.61 元，比去年 1,681,166.18 元增长 29.97%。公司研发部门以客户需求为导向，不断研发和改进产品，增加产品附加值，为公司创造更多的利润成长空间。

在内部管理方面，公司严格按照挂牌公司的管理标准，完善了公司内部组织架构，从规范化、程序化、效率化的角度，细化了公司内部控制程序，健全各项管理制度。公司通过建立人才培养制度及加大研发、市场营销人员的引进，强化人力资源管理。

（三）现金流量：

公司经营活动产生的现金净流量净额为 -9,843,249.11 元，较上年同期 6,093,181.02 元下降 15,936,430.13 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少 12,954,371.98 元及支付其他与经营活动有关的现金增加 11,522,526.08 元所致；投资活动产生的现金流量净额为 -1,400,314.77 元，较去年同期减少 1,400,314.77 元，主要原因是购买固定资产支付的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为 3,780,759.86 元，较去年同期 932,070.27 元增加 2,848,689.59 元，主要原因是公司支付其他与筹资活动有关的现金同比减少。

三、 风险与价值

一、客户集中度较高的风险

公司 2018 年 1-6 月前五大客户的销售额为 34,153,809.66 元，占当期销售额的比重为 73.76%，针对客户集中度较高的情况，尽管公司通过提供高质量产品和服务来增加现有客户的稳定性，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：公司除继续巩固在手机、笔记本电脑、平板电脑等传统应用市场外，还大力推广公司产品在无人机、工业机器人、电动自行车、电动摩托车、独轮车、银行 POS 机等新领域的应用。公司产品已经获得多家新客户的认可，并签订了销售合同。

二、应收账款回收风险及应对措施

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 68,958,483.35 元，扣除坏账准备后的应收账款净额为 63,421,808.19 元，应收账款净额占资产总额的比例为 50.61%。尽管公司绝大部分应收账款的账龄在 1 年期以内且发生的应收账款大部分源自信誉资质良好的客户，应收账款发生大额坏账的可能性较小。应收账款将随着公司市场开拓与营业收入的增长而增加，若重大应收账款不能收回的情况出现，将会对公司的经营成果造成一定影响。

应对措施：公司的应收账款大部分源自与公司保持长期良好合作关系的客户，坏账风险较小。公司已建立应收账款收回奖励机制，通过提高销售人员催收账款积极性，做到每笔账款专人跟踪催要，确保应收账款能够及时收回及采取应对措施。

三、核心技术人员流失的风险

公司所处行业为新能源行业，随着国家政策扶持力度加大，愈来愈多的企业加入到新能源市场中。为了应对愈加激烈的竞争，行业中的企业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加。如果公司在人才引进和培养方面松懈，落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已经组建了一支高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍，并建立起吸引、激励人才的制度，同时公司非常注重人才的引进和培养以及人力资源的优化和配置。

四、技术更迭的风险

公司主要业务为电池研发、设计、生产及销售，处于新能源行业。新能源正处于快速发展阶段，旧技术不断更新的同时，新技术不断发展，呈现出百家齐放的局面。能否抓住市场与技术的潮流直接关系到公司的市场竞争力和品牌影响力。尽管公司加大研发投入，但如若公司无法保证其新技术、新产品在行业内的领先地位，将面临公司市场竞争力降低的风险，不能在技术迭代快速的行业里处于有利的竞争地位。

应对措施：公司一直紧跟客户需求，持续加大研发投入，加强产学研合作力度，成功建立了中南大学、香港中文大学(深圳)技术研究试验基地。公司已形成特有的锂离子电池生产的核心技术体系，拥有多项专利技术研究成果，争取保持在业内的技术上和服务上的优势。

五、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人于于湘勇，持有公司 56.67%的股份，并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。公司总体治理结构还有待完善，若于湘勇利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司正逐步建立健全的法人治理结构，完善适应企业现阶段发展的内部控制体系，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

四、 企业社会责任

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
于湘勇、杜艳芝、深圳市胜克思电子有限公司	担保贷款	10,000,000.00	是	2018-1-30	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为公司经营所需产生，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年2月26日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟向全资子公司湖南省斯盛新能源有限责任公司增资的议案》。公司拟将子公司湖南省斯盛新能源有限责任公司注册资本由人民币

8,000,000.00 元增加到人民币 60,000,000.00 元，在此次新增的 52,000,000.00 元注册资本中，公司将出资 34,000,000.00 元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-05-16		5.00	15,000,000	75,000,000.00	对湖南斯盛进行出资，然后全额投入常德项目的项目建设、设备采购及厂房装修。

深圳市斯盛能源股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的已经 2018 年 5 月 31 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

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	18,480,000	51.33%	480,000	18,960,000	52.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,601,000	10.00%	0	3,601,000	10.00%
	董事、监事、高管	80,000	0.22%	0	80,000	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,520,000	48.67%	-480,000	17,040,000	47.33%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	46.67%	0	16,800,000	46.67%
	董事、监事、高管	720,000	2.00%	-480,000	240,000	0.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		371				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于湘勇	20,401,000	0	20,401,000	56.67%	16,800,000	3,601,000
2	蔡穗友	1,745,200	192,000	1,937,200	5.38%	0	1,937,200
3	深圳市胜盛股权投资企业（有限合伙）	1,050,000	0	1,050,000	2.92%	0	1,050,000
4	卢荣泉	640,000	0	640,000	1.78%	0	640,000
5	于湘平	550,800	28,000	578,800	1.61%	0	578,800
合计		24,387,000	220,000	24,607,000	68.36%	16,800,000	7,807,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

于湘平与于湘勇为兄弟关系，深圳市胜盛股权投资企业（有限合伙）为于湘勇控制的合伙企业。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

于湘勇，公司董事长兼总经理，男，出生于 1957 年 2 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中南矿冶学院（现中南大学）数学专业，本科学历。1982 年 2 月至 1989 年 1 月在湖南省株洲硬质合金厂任教师工作；1989 年 2 月至 2001 年 4 月在深圳华粤电子公司任办公室职员；2001 年 5 月至 2005 年 7 月深圳市胜克斯科技开发有限公司任总经理；2005 年 8 月至今在深圳市胜克思电子有限公司任总经理、董事长；2009 年 12 月至 2013 年 5 月在深圳市斯盛能源科技有限公司任董事兼总经理；2013 年 5 月至今，任公司董事长兼总经理。公司自设立以来于湘勇即为第一大股东，经历次股份转让及增资，仍持有斯盛能源 56.67% 的股份。于湘勇自斯盛能源设立以来一直担任公司董事长、总经理、法定代表人，是斯盛能源生产经营管理层的领导核心，对股份公司经营产生重大影响，为斯盛能源的控股股东和实际控制人

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
于湘勇	董事长、总经理	男	1957-02-07	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
刘恩新	董事	男	1979-12-15	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
彭驭风	董事	男	1986-04-18	硕士	2016.5.25-2019.5.24	否
刘胜军	董事	男	1981-11-13	本科	2016.5.25-2019.5.24	否
费湘琼	董事	女	1962-10-24	本科	2016.5.25-2019.5.24	否
桑成涛	董事	男	1982-08-30	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
王新亮	董事、副总经理	男	1973-02-08	本科	2017.8.10-2019.5.24	是
莫国辉	监事会主席	男	1978-08-23	高中	2016.5.25-2019.5.24	是
范元霞	副总经理	男	1972-12-24	中专	2016.5.25-2019.5.24	是
李明	副总经理	男	1962-09-09	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
杜凤芝	监事	女	1964-05-22	大专	2017.4.24-2019.5.24	是
杨军	监事	男	1973-12-17	大专	2017.4.7-2019.5.24	是
吴小雄	董事会秘书	男	1973-04-20	大专	2017.4.7-2019.5.24	是
黄利平	财务总监	女	1982-01-29	本科	2017.4.7-2019.5.24	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事费湘琼与副总经理李明为夫妻关系，监事杜凤芝为董事长于湘勇妻妹，副总经理范元霞为董事长于湘勇表弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
于湘勇	董事长、总经理	20,401,000	0	20,401,000	56.67%	0
杜凤芝	监事	320,000	0	320,000	0.89%	0
合计	-	20,721,000	0	20,721,000	57.56%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
生产人员	202	205
销售人员	7	8
技术人员	40	45
财务人员	6	6
行政管理人员	14	14
员工总计	269	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	5	5
本科	42	43
专科	51	52
专科以下	167	174
员工总计	269	278

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，员工按照与公司签订的劳动合同享受权利和承担义务。公司已按照国家法律法规及当地相关政策的规定，为符合条件的员工缴纳了养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险及住房公积金。

2、公司通过培训计划全面加强员工培训工作，依据各层次人员特点，分别加强公司高管人员的培训，提升经营者的经营理念，开阔思路，增强决策能力、战略开拓能力和现代经营管理能力；加强中层管理人员的培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强科技研发、技术创新、技术改造能力；加强公司操作人员的技术等级培训，不断提高操作人员的业务水平和操作技能，增强严格履行岗位职责的能力；加强公司员工的学历培训，提升各层次人员职业资格的培训，加快持证上岗工作步伐，进一步规范管理，不断提升公司员工的素质和能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	1,790,137.65	9,252,941.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2	63,421,808.19	71,701,047.82
预付款项	六、注释 3	5,862,766.72	3,286,596.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	1,056,426.38	1,642,063.61
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	46,160,697.89	36,264,272.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		118,291,836.83	122,146,921.92
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 6	6,049,538.73	5,909,885.19
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 7	972,856.04	968,718.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,022,394.77	6,878,603.85
资产总计		125,314,231.60	129,025,525.77
流动负债：			
短期借款	六、注释 8	20,464,285.75	15,310,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 9	45,006,381.28	46,066,862.43
预收款项	六、注释 10	599,577.20	2,398,036.45
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 11	970,334.57	942,678.87
应交税费	六、注释 12	2,177,714.40	3,981,043.90
其他应付款	六、注释 13	7,041,504.63	13,468,146.53
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		-	-
流动负债合计		76,259,797.83	82,166,768.18
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		76,259,797.83	82,166,768.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 14	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 15	524,770.83	524,770.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 16	2,987,031.65	2,723,834.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 17	9,542,631.29	7,610,151.86
归属于母公司所有者权益合计		49,054,433.77	46,858,757.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		49,054,433.77	46,858,757.59
负债和所有者权益总计		125,314,231.60	129,025,525.77

法定代表人：于湘勇

主管会计工作负责人：黄利平

会计机构负责人：黄利平

(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		1,715,264.90	3,845,206.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二 注释 1	57,439,763.31	58,890,786.03
预付款项		5,757,181.92	3,171,809.72
其他应收款	十二 注释 2	985,923.98	1,358,644.41
存货		38,164,654.74	32,401,327.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		104,062,788.85	99,667,773.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二 注释 3	7,383,703.00	7,383,703.00
投资性房地产		-	-
固定资产		5,360,743.48	4,946,205.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		626,425.43	615,484.54
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		13,370,871.91	12,945,393.22
资产总计		117,433,660.76	112,613,166.81
流动负债：			
短期借款		20,464,285.75	10,310,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		41,674,427.96	37,540,184.78
预收款项		599,577.20	2,394,958.50
应付职工薪酬		948,904.57	882,022.87
应交税费		2,227,400.87	3,273,774.76
其他应付款		4,965,949.83	14,291,078.78
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		70,880,546.18	68,692,019.69
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		70,880,546.18	68,692,019.69
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
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		2,987,031.65	2,723,834.90
一般风险准备		-	
未分配利润		7,566,082.93	5,197,312.22
所有者权益合计		46,553,114.58	43,921,147.12
负债和所有者权益合计		117,433,660.76	112,613,166.81

法定代表人：于湘勇

主管会计工作负责人：黄利平

会计机构负责人：黄利平

(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		46,304,221.70	54,956,910.23
其中：营业收入	六、注释 18	46,304,221.70	54,956,910.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		44,272,219.18	48,876,345.93
其中：营业成本	六、注释 18	36,605,422.17	46,148,938.36
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注释 19	262,315.51	197,415.64
销售费用	六、注释 20	1,023,911.91	603,378.43
管理费用	六、注释 21	2,849,233.42	2,539,195.84
研发费用	六、注释 22	2,185,029.61	1,681,166.18
财务费用	六、注释 23	1,300,581.27	438,868.96
资产减值损失	六、注释 24	45,725.29	-2,732,617.48
加：其他收益	六、注释 25	582,200.00	2,022,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,614,202.52	8,102,964.30

加：营业外收入	六、注释 26	91,401.50	0
减：营业外支出	六、注释 27	262.38	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,705,341.64	8,102,964.30
减：所得税费用	六、注释 28	509,665.46	1,574,895.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,195,676.18	6,528,068.64
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		2,195,676.18	6,528,068.64
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		2,195,676.18	6,528,068.64
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		2,195,676.18	6,528,068.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,195,676.18	6,528,068.64
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		0.06	0.18
(二)稀释每股收益		0.06	0.36

法定代表人：于湘勇

主管会计工作负责人：黄利平

会计机构负责人：黄利平

(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	十二 注释 4	42,284,123.34	47,246,173.75

减：营业成本	十二 注释 4	33,412,113.20	39,960,087.30
税金及附加		234,893.96	179,531.21
销售费用		911,749.91	458,653.43
管理费用		1,962,352.14	1,190,755.06
研发费用		2,185,029.61	1,681,166.18
财务费用		1,021,354.92	438,177.12
其中：利息费用		993,525.89	483,949.79
利息收入		14,843.75	6,257.06
资产减值损失		72,939.31	-2,470,518.43
加：其他收益		582,200.00	2,022,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,065,890.29	7,830,721.88
加：营业外收入		69,201.50	0
减：营业外支出		262.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,134,829.41	7,830,721.88
减：所得税费用		502,861.95	1,506,835.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,631,967.46	6,323,886.83
（一）持续经营净利润		2,631,967.46	6,323,886.83
（二）终止经营净利润		-	-
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		2,631,967.46	6,323,886.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.35
（二）稀释每股收益		0.07	0.35

法定代表人：于湘勇

主管会计工作负责人：黄利平

会计机构负责人：黄利平

(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		60,438,840.40	73,393,212.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 29	11,981,487.38	10,817,171.92
经营活动现金流入小计		72,420,327.78	84,210,384.30
购买商品、接受劳务支付的现金		51,373,197.99	59,851,762.16
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		7,702,050.78	8,571,181.58
支付的各项税费		3,898,778.87	1,927,236.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 29	19,289,549.25	7,767,023.17
经营活动现金流出小计		82,263,576.89	78,117,203.28
经营活动产生的现金流量净额		-9,843,249.11	6,093,181.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,400,314.77	-

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		1,400,314.77	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,400,314.77	-
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		18,000,000.00	18,470,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	600,000.00
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	19,070,000.00
偿还债务支付的现金		12,845,714.25	9,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,373,525.89	477,692.73
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		-	8,100,237.00
筹资活动现金流出小计		14,219,240.14	18,137,929.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,780,759.86	932,070.27
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		-7,462,804.02	7,025,251.29
加：期初现金及现金等价物余额		9,252,941.67	833,176.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,790,137.65	7,858,427.34

法定代表人：于湘勇

主管会计工作负责人：黄利平

会计机构负责人：黄利平

(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		48,890,101.55	57,425,362.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,546,819.95	10,982,921.01
经营活动现金流入小计		57,436,921.50	68,408,283.24
购买商品、接受劳务支付的现金		38,421,561.05	49,347,355.95
支付给职工以及为职工支付的现金		6,357,868.48	6,309,226.28
支付的各项税费		3,562,862.75	1,659,984.88
支付其他与经营活动有关的现金		19,013,477.01	6,463,487.80
经营活动现金流出小计		67,355,769.29	63,780,054.91
经营活动产生的现金流量净额		-9,918,847.79	4,628,228.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,371,853.26	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,371,853.26	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,371,853.26	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		18,000,000.00	13,470,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	13,470,000.00
偿还债务支付的现金		7,845,714.25	9,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		993,525.89	477,692.73
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,839,240.14	10,037,692.73
筹资活动产生的现金流量净额		9,160,759.86	3,432,307.27
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		-2,129,941.19	8,060,535.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,845,206.09	1,211,189.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,715,264.90	9,271,725.07

法定代表人：于湘勇

主管会计工作负责人：黄利平

会计机构负责人：黄利平

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	
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

二、 报表项目注释

深圳市斯盛能源股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市斯盛能源股份有限公司(以下简称“本公司”)系由深圳市斯盛能源科技有限公司(以下简称“斯盛科技”)整体变更成立。深圳市斯盛能源科技有限公司经深圳市市场监督管理局批准成立,于2009年12月3日登记注册,注册资金人民币500万元,其中:深圳市胜克思电子有限公司出资人民币450万元,占出资比例90%,于湘平出资人民币25万元,占出资比例的5%,卢荣泉出资人民币20万元,占出资比例的4%,唐小军出资人民币5万元,占出资比例的1%。

2011年3月22日，斯盛科技召开股东会并通过决议，同意股东唐小军将其所持公司1%的股权以人民币5万元转让给杜凤芝。转让后股东新的出资比例为：深圳市胜克思电子有限公司出资人民币450万元，占出资比例90%，于湘平出资人民币25万元，占出资比例的5%，卢荣泉出资人民币20万元，占出资比例的4%，杜凤芝出资人民币5万元，占出资比例的1%。

2011年10月22日，斯盛科技召开股东会并通过决议，同意公司注册资本增加至人民币1000万元，增加部分由于湘勇认缴人民币420万元，于湘平认缴人民币75万元，杜凤芝认缴人民币5万元。本次股权转让后股东新的投资比例为：深圳市胜克思电子有限公司出资人民币450万元，占出资比例45%，于湘勇出资人民币420万元，占出资比例的42%，于湘平出资人民币100万元，占出资比例的10%，卢荣泉出资人民币20万元，占出资比例的2%，杜凤芝出资人民币10万元，占出资比例的1%。

2013年4月12日，斯盛科技原股东深圳市胜克思电子有限公司将其持有的该公司28%的股权以3,295,793.00元人民币的价格转让给于湘勇，将其持有公司16%的股权以1,883,310.00元人民币的价格转让给于湘平，将其持有公司1%的股权以117,707.00元人民币的价格转让给李辰茜。

斯盛科技全体出资人，于2013年5月23日作出关于公司改制的股东会决议及改制后公司章程，根据该决议及章程的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币10,000,000.00元，由公司全体发起人以其拥有的斯盛科技2013年4月30日的净资产于2013年5月23日之前整体变更投入，公司整体变更为深圳市斯盛能源股份有限公司。

股改前后的股东出资情况表：

单位：元

投资者名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年4月30日	
	比例(%)	金额			比例(%)	金额
深圳市胜克思电子有限公司	45.00	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---	---
于湘勇	42.00	4,200,000.00	2,800,000.00	---	70.00	7,000,000.00
于湘平	10.00	1,000,000.00	1,600,000.00	---	26.00	2,600,000.00
卢荣泉	2.00	200,000.00	---	---	2.00	200,000.00
杜凤芝	1.00	100,000.00	---	---	1.00	100,000.00
李辰茜		---	100,000.00	---	1.00	100,000.00
合计	100.00	10,000,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	10,000,000.00

2015年5月4日，本公司股东于湘平将其持有的该公司5.61%的股权561,000.00股以2,244,000.00元人民币的价格转让给珠海横琴爱君资本管理合伙企业(有限合伙)，将其持有公司1%的股权以40,000.00元人民币的价格转让给刘宗明。2015年5月28日，本公司2015年第一次临时股东会决议，首次定向发行股份125万股，每股价格4.00元，股本125.00万元，股本溢价375.00万元。以上事项已于2015年5月28日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）以大信验字[2015]00021号验资报告验证。

股权转让及定向发行后的股东出资情况表：

单位：元

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日	
	比例(%)	金额			比例(%)	金额
于湘勇	70.00	7,000,000.00	---	---	62.22	7,000,000.00
于湘平	26.00	2,600,000.00	---	571,000.00	18.04	2,029,000.00
卢荣泉	2.00	200,000.00	---	---	1.78	200,000.00
杜凤芝	1.00	100,000.00	---	---	0.89	100,000.00
李辰茜	1.00	100,000.00	---	---	0.89	100,000.00
珠海横琴爱君资本管理 合伙企业（有限合伙）	---	---	561,000.00	---	4.99	561,000.00
刘宗明	---	---	10,000.00	---	0.09	10,000.00
深圳市胜盛股权投资企 业（有限合伙）	---	---	1,250,000.00	---	11.10	1,250,000.00
合计	100.00	10,000,000.00	1,821,000.00	571,000.00	100.00	11,250,000.00

2015 年 10 月 31 日，本公司第三次股东会决定，以公司未分配利润 1,687,500.00 转增股本，并以公司资本公积 5,062,500.00 转增股本。

转增股权后的股东出资情况表：

单位：元

投资者名称	2015 年 5 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	比例(%)	金额			比例(%)	金额
于湘勇	62.22	7,000,000.00	4,200,000.00		62.22	11,200,000.00
于湘平	18.04	2,029,000.00	1,217,400.00		18.04	3,246,400.00
卢荣泉	1.78	200,000.00	120,000.00		1.78	320,000.00
杜凤芝	0.89	100,000.00	60,000.00		0.89	160,000.00
李辰茜	0.89	100,000.00	60,000.00		0.89	160,000.00
珠海横琴爱君资本管理 合伙企业（有限合伙）	4.99	561,000.00	336,600.00		4.99	897,600.00
李宗明	0.09	10,000.00	6,000.00		0.09	16,000.00
深圳市胜盛股权投资企 业（有限合伙）	11.1	1,250,000.00	750,000.00		11.1	2,000,000.00
合计	100	11,250,000.00	6,750,000.00		100	18,000,000.00

2016 年 12 月 15 日，本公司股东会决定，以公司未分配利润及资本公积转增股本，转增前后股东股份情况表：

单位：元

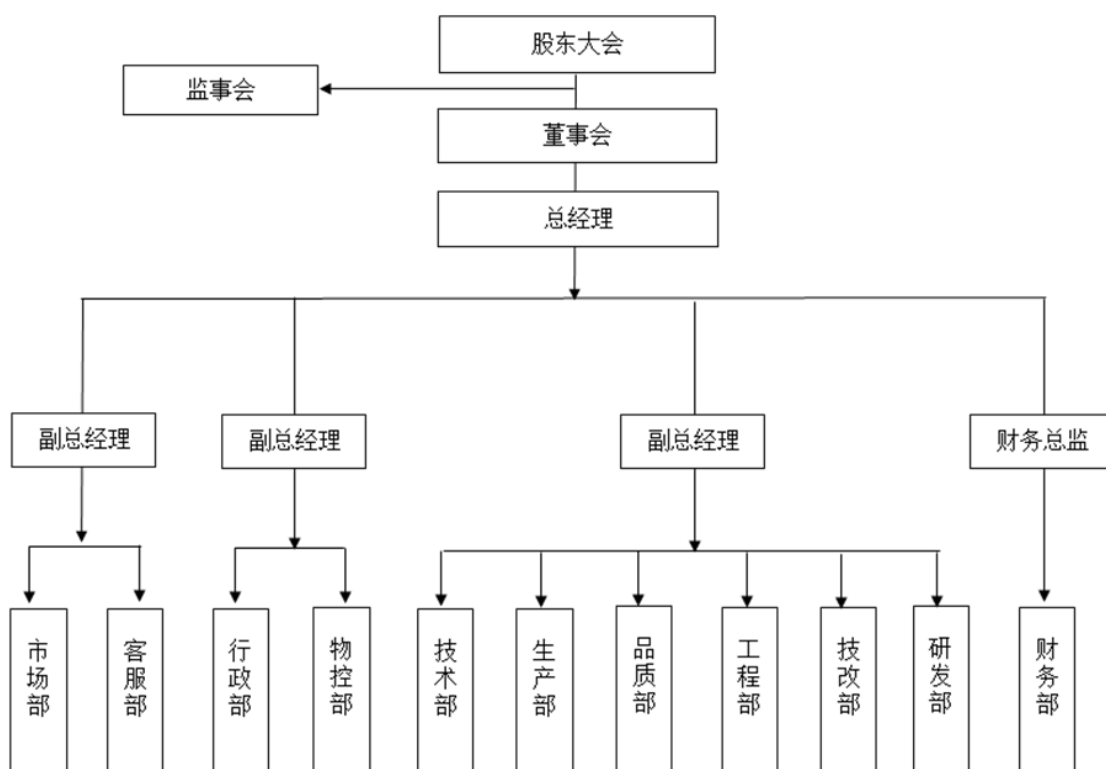
项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行	送股	公积金转股	其	小计	

		新股			他		
股份总数	18,000,000		17,510,133	489,867		18,000,000	36,000,000

3、注册地和总部地址

经过历年的增资、留存收益及资本公积转增股本，截至 2018 年 8 月 22 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91440300697122824W 的营业执照，注册资本为 3,600.00 万元，注册地址：深圳市龙岗区龙岗街道同乐社区宝龙五路同乐科技园厂房 B101、201。

(二)、公司基本组织框架



(二) 经营范围

锂离子电池的研发、生产、销售；电池零配件及材料的研发、销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市胜克思电子有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖南省斯盛新能源有限责任公司	全资子公司	1	70.00	70.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一)、具体会计政策和会计估计

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注（十六）（十九））、收入的确认时点（附注（二十六））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 存货减值的估计。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(2) 长期资产减值的估计。应描述管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的

估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（二）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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)、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）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。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、预付账款等，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。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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，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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值

根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	示例: 款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收及其他应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的职工借款和单位押金、纳入合并范围的应收及其他应收关联方款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

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

库存商品、发出商品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;

库存商品、发出商品、委托加工物资及用于出售的材料, 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。

企业根据实际情况，对于期末结存的原材料，以最近时段采购相同型号相同规格的原材料的采购价格与其结存价格进行对比，如果结存价格明显高于采购价格的，应该计提跌价准备；对于期末结存的库存商品，以最近时段销售相同型号相同规格的库存商品的销售单价与结存单价进行对比，同时考虑销售费用及税费，如果结存单价、销售费用及税费之和明显高于销售单价的，应该计提跌价准备；对于期末结存的委托加工物资，如果属于产成品的，以合同销售单价与其结存单价、销售费用及税费之和进行对比，如果结存单价、销售费用及税费之和明显高于合同销售单价的，计提跌价准备；如果属于原材料形式存在的委托加工物资，企业不计提跌价准备；

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (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) 企业已经就处置该组成部分做出决议，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) 企业已经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。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延

所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会做出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，

按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，退休的员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进

行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司与客户签订销售商品合同或协议，以本公司产品出库，开具出库单及送货单，根据与客户签订的销售合同或协议，以产品送达对方指定地点并经对方验收合格并在送货单上签收时，为确认收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(二十七) 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, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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, 用于补偿企业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营业外收入; 用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计

算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(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。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第四届董事会第二次会议于2017年8月28日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”3,412,085.34元，对于2016年1月1日至12月31日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15; 25
教育费附加	实缴流转税税额	3

税 种	计税依据	税率(%)
地方教育费附加	实缴流转税税额	2

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市斯盛能源股份有限公司	15
深圳市胜克思电子有限公司	25
湖南省斯盛新能源有限责任公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

根据深圳市国家税务局批准（深圳市国家税务局企业所得税优惠事项备案通知书），深圳市斯盛能源股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业(高新技术企业批准文号为(GF201544200085)有效期为2015年11月2日至2018年11月1日),减按15%征收企业所得税，本年度符合税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	36,501.93	66,046.07
银行存款	1,753,635.72	7,938,377.60
其他货币资金	—	1,248,518.00
合 计	1,790,137.65	9,252,941.67

注：截至2018年06月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	68,958,483.35	100.00	5,536,675.16	8.03	63,421,808.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	68,958,483.35	100.00	5,536,675.16	8.03	63,421,808.19

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	77,174,565.31	100.00	5,473,517.49	7.09	71,701,047.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,174,565.31	100.00	5,473,517.49	7.09	71,701,047.82

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,157.67 元。

3. 本报告期内未发生核销的应收账款情况；

4. 期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳天匙科技投资有限公司	23,255,450.00	33.72	1,162,772.50
贵州航天电源科技有限公司	3,787,993.70	5.49	189,399.69
深圳市中维恒泰通信技术有限公司	3,321,809.03	4.82	349,786.95
读书郎教育科技有限公司	2,435,424.98	3.53	121,771.25
深圳市威能讯电子有限公司	2,322,030.00	3.37	116,101.50
合计	35,122,707.71	50.93	1,939,831.89

6. 本报告期内无应收票据；

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,862,766.72	100.00	3,286,596.04	100.00
合 计	5,862,766.72	100.00	3,286,596.04	100.00

2. 期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

3. 本报告期末预付关联方账款情况；

无。

4. 本报告期内未发生终止确认的预付账款情况。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,081,643.18	100.00	25,216.80	5.10	1,056,426.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
采用不计提坏账准备的组合					
合 计	1,081,643.18	100.00	25,216.80	5.10	1,056,426.38

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	852,983.69	51.20	42,649.18	5.00	810,334.51
其中：账龄组合	852,983.69	51.20	42,649.18	5.00	810,334.51
不计提坏账准备的组合	831,729.10	48.80	---	---	831,729.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,684,712.79	100.00	42,649.18	2.53	1,642,063.61

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,432.38 元。

3. 期末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的自然人股东及法人股东欠款情况；
无。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	813,225.60	831,729.10
借款及备用金	---	752,199.54
代垫电费	268,417.58	100,784.15
合 计	1,081,643.18	1,684,712.79

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
					期末余额
广东中信融资租赁有 限公司	押 金	600,000.00	1 年以内	55.47	---
同乐科技园管理处	押 金	213,225.60	3 至 4 年	19.71	---
米兰登服饰（广东）有 限公司	代垫电费	116,999.38	1 年以内	10.82	5,849.97
李建超	代垫电费	78,336.00	1 至 2 年	7.24	7,833.60
深圳市通测检测技术 有限公司	代垫电费	22,000.00	1 年以内	2.04	1,100.00
合 计		1,030,560.98		95.28	14,783.57

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,532,770.12	---	29,532,770.12	15,058,970.04	---	15,058,970.04
库存商品	13,609,390.27	---	13,609,390.27	16,237,721.68	---	16,237,721.68
在产品	3,018,537.50	---	3,018,537.50	4,967,581.06	---	4,967,581.06
合 计	46,160,697.89	---	46,160,697.89	36,264,272.78	---	36,264,272.78

注释6. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
期初余额	18,754,121.30	85,131.08	143,825.00	697,135.96	19,680,213.34
本期增加金额	1,376,602.84			23,711.93	1,400,314.77
购置	1,376,602.84			23,711.93	1,400,314.77
本期减少金额					
期末余额	20,130,724.14	85,131.08	143,825.00	720,847.89	21,080,528.11
二. 累计折旧					
期初余额	13,068,871.92	80,874.52	70,133.79	550,447.92	13,770,328.15
本期增加金额	1,217,924.43		9,500.00	33,236.80	1,260,661.23
计提	1,217,924.43		9,500.00	33,236.80	1,260,661.23
本期减少金额	-		-	-	-
期末余额	14,286,796.35	80,874.52	79,633.79	583,684.72	15,030,989.38
三. 减值准备					-
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					

期末余额					
四. 账面价值					
期末账面价值	5,843,927.79	4,256.56	64,191.21	137,163.17	6,049,538.73
期初账面价值	5,685,249.38	4,256.56	73,691.21	146,688.04	5,909,885.19

2. 期末本公司无暂时闲置固定资产

注释7. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,561,891.96	972,856.04	5,516,166.67	968,718.66
合 计	5,561,891.96	972,856.04	5,516,166.67	968,718.66

2. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	核销/转销	
坏账准备	5,516,166.67	45,725.29		---	5,561,891.96
合 计	5,516,166.67	45,725.29			5,561,891.96

注释8. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	---	---
抵押借款	8,800,000.00	9,230,000.00
质押借款	7,080,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,584,285.75	1,080,000.00
合计	20,464,285.75	15,310,000.00

注 1、2018 年 1 月 26 日本公司股东于湘勇与杜艳芝以其共同拥有的位于深圳市福华路的华粤住宅区 4 栋 404(房产证编号:深房地字第 3000088516 号)为抵押物,与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为:2018 年龙字第 1018330094 号最高额抵押合同。截止 2018 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为人民币 880 万元;

注 2、2018 年 1 月 8 日本公司与深圳农村商业银行共乐支行签订合同编号为 000202017K00053 的信用借款合同,由于湘勇、于湘平作为保证人,提供最高额连带责任保证,截止 2018 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为人民币 1,834,285.75 元;

注 3、2017 年 11 月 15 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为: ZB7917201700000067 号的权力最高额质押合同将本公司 200 万股权作为质押物与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为: 79172017281227 号流动资金借款合同。截止 2018 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为人民币 450 万元;

注 4、2017 年 11 月 10 日本公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订编号为: ZY163817000020 号的最高额质押合同将本公司 500 万股权作为质押物与江苏银行股份有限公司深圳分行签订编号为: JK163817000132 号流动资金借款合同。截止 2018 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为人民币 258 万元;

注 5、2018 年 5 月 10 日本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 WYDED201805104015 的信用借款合同,截止 2018 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为人民币 275 万元。

注释9. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	1,248,518.00
商业承兑汇票	---	1,396,651.00
货 款	45,006,381.28	43,421,693.43
合 计	45,006,381.28	46,066,862.43

1. 截止 2018 年 6 月 30 日无账龄超过一年的重要应付账款；
2. 截止 2018 年 6 月 30 日无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的所有者单位款项；
3. 截止 2018 年 6 月 30 日无欠关联方单位款项情况。

注释 10.预收款项**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
货 款	599,577.20	2,398,036.45
合 计	599,577.20	2,398,036.45

2. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的所有者单位款项；
3. 期末余额中无预收关联方款项。

注释 11.应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	942,678.87	7,530,247.62	7,502,591.92	970,334.57
离职后福利-设定提存计划		199,458.86	199,458.86	
合 计	942,678.87	7,729,706.48	7,702,050.78	970,334.57

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	942,678.87	6,948,069.87	6,920,414.17	970,334.57
职工福利费		310,031.16	310,031.16	
社会保险费		153,630.09	153,630.09	
其中：基本医疗保险费		118,411.26	118,411.26	
工伤保险费		17,468.30	17,468.30	
生育保险费		17,750.53	17,750.53	
住房公积金		118,516.50	118,516.50	
合计	942,678.87	7,530,247.62	7,502,591.92	970,334.57

3. 离职后福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		165,395.90	165,395.90	
失业保险费		34,062.96	34,062.96	

合 计		199,458.86	199,458.86
-----	--	------------	------------

注释 12.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	944,074.65	2,253,770.61
企业所得税	1,071,176.79	1,570,475.49
城市维护建设税	79,366.68	86,297.01
教育费附加	56,690.46	61,640.71
个人所得税	784.99	3,920.31
印花税	25,620.83	4,939.77
合 计	2,177,714.40	3,981,043.90

注释 13.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
个人借款	500,000.00	500,000.00
单位往来款	3,567,200.00	8,950,000.00
非金融机构借款	2,836,430.42	3,896,407.53
其他	137,874.21	121,739.00
合 计	7,041,504.63	13,468,146.53

注释 14.股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00		---	---		---	36,000,000.00

注释 15.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	524,770.83	---	---	524,770.83
合 计	524,770.83	---	---	524,770.83

注释 16.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,723,834.90	263,196.75	---	2,987,031.65
合 计	2,723,834.90	263,196.75	---	2,987,031.65

注释 17.未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	7,610,151.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,195,676.18	
减：提取法定盈余公积	263,196.75	10.00

转作股本的普通股股利		
其他		---
期末未分配利润	9,542,631.29	

注释 18.营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	46,304,221.70	36,605,422.17	54,956,910.23	46,148,938.36
合 计	46,304,221.70	36,605,422.17	54,956,910.23	46,148,938.36

2. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池产品	31,367,642.59	24,745,102.75	33,486,295.33	26,497,463.94
电芯产品	5,264,002.71	4,050,334.96	8,142,789.78	6,215,246.30
动力电池组	9,128,657.81	7,228,136.55	544,697.42	430,927.73
合 计	45,760,303.11	36,023,574.26	42,173,782.53	33,143,637.97

3. 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
锂电池行业	45,760,303.11	36,023,574.26	54,956,910.23	46,148,938.36
合 计	45,760,303.11	36,023,574.26	54,956,910.23	46,148,938.36

注释 19.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,632.07	118,478.89
教育费附加	65,586.78	53,757.41
地方教育费附加	37,007.54	30,870.87
印花税	16,089.12	2,953.80
合 计	262,315.51	206,060.97

注释 20.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	423,839.00	---
职工薪酬	467,566.00	518,443.00
其 他	13,978.37	9,764.76
汽车费	71,110.54	22,517.00
运输费	47,418.00	52,653.67
合 计	1,023,911.91	603,378.43

注释 21.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	172,327.62	259,749.35
职工薪酬	1,768,933.71	1,793,605.63
折旧	6,560.66	2,179.06
招待费	5,165.17	13,192.10
其他	389,126.05	282,232.41
中介费	354,283.47	26,037.74
租赁费	61,975.15	---
保险费	90,861.59	162,199.55
合 计	2,849,233.42	2,539,195.84

注释 22.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	532,705.96	459,865.04
能源材料费	886,291.90	681,914.77
折旧费用	101,121.13	77,802.80
其他费用	664,910.62	461,583.57
合 计	2,185,029.61	1,681,166.18

注释 23.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,373,525.89	430,892.73
减：利息收入	116,704.66	1,267.61
手续费支出	43,760.04	7,623.88
其他	---	1,619.96
合 计	1,300,581.27	438,868.96

注释 24.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,725.29	-493,893.34
存货跌价损失	---	-2,238,724.14
合 计	45,725.29	-2,732,617.48

注释 25.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	582,200.00	2,022,400.00	---
合 计	582,200.00	2,022,400.00	---

注释 26.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
其他	91,401.50	0	---

合 计	91,401.50	0	---
-----	-----------	---	-----

注释 27.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
其他	262.38	---	---
合 计	262.38	---	---

注释 28.所得税费用

1. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	513,802.84	2,014,902.65
递延所得税	-4,137.38	-440,006.99
合 计	509,665.46	1,574,895.66

注释 29.现金流量表附注

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	116,704.66	2,535.22
其 他	860,720.97	2,022,400.00
个人及单位往来	11,004,061.75	8,792,236.70
合 计	11,981,487.38	10,817,171.92

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
财务费用-手续费	43,760.04	9,243.84
个人及单位往来款	14,720,410.10	5,187,244.63
其他费用	4,525,379.11	2,570,534.70
合 计	19,289,549.25	7,767,023.17

注释 30.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	2,195,676.18	6,426,809.39
加：资产减值准备	45,725.29	-2,238,724.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,260,661.22	823,680.92
无形资产摊销		
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）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,373,525.89	477,692.73
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）	-4,137.38	-440,006.99
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）	-9,896,425.11	-7,915,750.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,242,980.90	12,846,957.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,061,256.10	-3,887,478.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,843,249.11	6,093,181.02
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	1,790,137.65	9,719,357.30
减：现金的期初余额	9,252,941.67	3,031,314.05
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	-7,462,804.02	6,688,043.25

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,790,179.52	7,858,427.34
其中：库存现金	36,543.80	28,367.24
可随时用于支付的银行存款	1,753,635.72	7,830,060.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	---	8,100,237.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,790,179.52	15,958,664.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	

注释 31.所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、合并范围的变更

报告期内，公司合并财务报表范围未发生变化。

1. 通过同一控制下合并取得的子公司

被合并方名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
深圳市胜克思电子有限公司	全资子公司	深圳市	制造	500 万元	于湘勇	

经营范围：许可经营项目：电子产品及通讯设备的生产加工（不含移动通讯产品及其他限制项目）；一般经营项目：电子产品及通讯设备的购销及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

2.通过新设立取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
湖南省斯盛新能源有限责任公司	全资子公司	湖南省常德市	制造	6,000 万元	林泳	

经营范围：锂离子电池的研发、生产、销售；一般进出口贸易活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无。

1. 本公司的最终控制方情况说明

本公司的最终控制方是自然人于湘勇。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七 1.通过同一控制下企业合并取得的子公司和 2.通过新设立取得的子公司。

（三）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
于湘勇	本公司最终控制方
于湘平	本公司股东及最终控制方的亲属
深圳市胜盛股权投资企业（有限合伙）	公司股东
杜艳芝	本公司最终控制方的亲属
杜凤芝	公司股东

（三）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联担保情况

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
于湘勇、杜艳芝	深圳市斯盛能源股份有限公司	8,800,000.00	2018/2/6	2019/2/6	未履行完毕
于湘勇、于湘平	深圳市斯盛能源股份有限公司	1,834,285.75	2018/1/8	2021/1/8	未履行完毕
于湘勇	深圳市斯盛能源股份有限公司	4,500,000.00	2017/11/15	2018/11/14	未履行完毕
于湘勇	深圳市斯盛能源股份有限公司	2,580,000.00	2017/11/10	2018/11/9	未履行完毕

5. 关联方应收预收账款

(1)、本公司应收关联方款项

无。

(2)、本公司预收关联方款项

无。

6. 关联方其他应收其他应付款项

(1)、本公司其他应收关联方款项

无。

(2) 本公司其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	深圳市胜盛股权投资企业（有限合伙）	2,750,000.00	8,950,000.00
其他应付款	杜艳芝	500,000.00	500,000.00
合 计		3,250,000.00	9,450,000.00

7. 关联方应付预付款项

(1) 本公司应付关联方款项

无。

(2) 本公司预付关联方款项

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项说明

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1.应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	61,598,549.65	100.00	4,158,786.34	6.75	57,439,763.31
采用不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
合 计	61,598,549.65	100.00	4,158,786.34	6.75	57,439,763.31

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,966,283.88	100.00	4,075,497.85	6.47	58,890,786.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	62,966,283.88	100.00	4,075,497.85	6.47	58,890,786.03

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	47,784,489.17	5	2,389,224.46

1-2 年	8,656,738.24	10	865,673.82
2-3 年	4,519,440.32	20	903,888.06
合 计	60,960,667.73		4,158,786.34

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,288.49 元；

3. 本报告期内未发生核销的应收账款情况；

4. 本报告期内无应收票据；

5. 期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

6. 本报告期末应收关联方账款情况

无。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,003,307.18	100.00	17,383.20	1.73	985,923.98
其中：账龄组合					
不计提坏账准备的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,003,307.18	100.00	17,383.20	1.73	985,923.98

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	554,647.69	100.00	27,732.38	5.00	526,915.31
其中：账龄组合	554,647.69	40.01	27,732.38	5.00	526,915.31
不计提坏账准备的组合	831,729.10	59.99	---	---	831,729.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	1,386,376.79	100.00	27,732.38	2.00	1,358,644.41

2. 本期计提、收回或转回的情况；

本期计提坏账准备金额减少 10,349.18 元；

3. 期末其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的自然人股东及法人股东欠款情况；
无。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
其他	217,335.38	1,386,376.79
押金及保证金	813,225.60	---
合 计	1,030,560.98	1,386,376.79

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备
					期末余额
广东中信融资租赁有限公司	押金	600,000.00	1 年以内	59.80	0.00
同乐科技园管理处	押金	213,225.60	3 至 4 年	21.25	0.00
米兰登服饰(广东)有限公司	其他	116,999.38	1 年以内	11.66	5,849.97
其 他	其他	51,082.20	1 至 2 年	5.09	10,433.23
深圳市通测检测技术有限公司	其他	22,000.00	1 年以内	2.19	1,100.00
合 计	---	1,003,307.18	---	100.00	17,383.20

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	7,383,703.00	—	7,383,703.00

续：

款项性质	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	7,383,703.00	—	7,383,703.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
深圳市胜克思电子有限公司	7,383,703.00	7,383,703.00	---	—	7,383,703.00	—	—
合计	7,383,703.00	7,383,703.00	---	—	7,383,703.00	—	—

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	41,740,204.74	32,830,265.29	28,776,699.30	22,891,369.15
其他业务	543,918.60	581,847.91	---	---
合 计	42,284,123.34	33,412,113.20	28,776,699.30	22,891,369.15

注释 5. 当期非经常性损益表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
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）	582,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,139.12	
非经常损益合计	673,339.12	
减：所得税影响额	101,000.87	
非经常性损益净额（影响净利润）	572,338.25	
归属于普通股股东净利润的非经常性损益	572,338.25	
少数股东权益影响额（税后）		
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,623,337.93	

注释 6.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	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	4.58	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.06	0.06

深圳市斯盛能源股份有限公司

二〇一八年八月二十二日