

深圳海斯迪能源科技股份有限公司

二〇一八年度

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

（专用）人字

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	4-7
合并及公司利润表	8-9
合并及公司现金流量表	10-11
合并及公司股东权益变动表	12-15
财务报表附注	16-80

## 审计报告

深圳海斯迪能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计深圳海斯迪能源科技股份有限公司（以下简称海斯迪公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的深圳海斯迪能源科技股份有限公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### （一）审计范围受限

1. 应收账款事项。海斯迪公司应收账款期末账面余额为 29,618,508.67 元，海斯迪公司未能对应收账款期末账面余额的可收回性进行证实，且未提供相应的依据确认应收账款账面余额的存在性。在审计过程中，海斯迪公司也未提供足够的应收账款函证所需信息，我们无法对海斯迪公司应收账款实施函证程序，亦无法执行相应的替代程序，获取充分、适当的审计证据对应收账款的期末余额进行确认，因此我们无法判断海斯迪公司应收账款期末余额是否真实存在。

2. 预付款项事项。海斯迪公司预付款项期末余额为 17,610,277.03 元，海斯迪公司未能对预付款项期末账面余额的可收回性进行证实，且未提供相应的依据确认预付款项账面余额的存在性。在审计过程中，海斯迪公司也未提供足够的预付款项函证所需信息，我们无法对海斯迪公司预付款项实施函证程序，亦无法执行相应的替代程序，获取充分、适当的审计证据对预付款项的期末余额进行确认，因此我们无法判断海斯迪公司预付款项期末余额是否真实存在。

3. 存货事项。海斯迪公司存货期末余额为 53,041,375.55 元，期末存货跌价准备金额为 3,971,139.41 元。截止报告日，因海斯迪公司的财务负责人、会计和仓库管理员均已离职，没有人接替财务负责人、会计和仓库管理员岗位，海斯迪公司未能对存货期末账面余额的真实性进行证实，且未提供相应的依据确认存货账面

余额的存在性。在审计过程中，海斯迪公司未对合并范围内公司主要存货进行盘点，且 2019 年 1-6 月期间未对该期间的经济业务进行账务处理，导致我们无法对截止审计报告日的存货进行监盘，也无法将监盘结果倒推至资产负债表日，以验证资产负债表日存货的真实性，亦无法执行相应的替代程序，获取充分、适当的审计证据对存货的期末余额进行确认，因此我们无法判断海斯迪公司存货期末余额是否真实存在及存货跌价准备计提是否正确。

除上述三个事项外，对财务报表其他项目，因审计程序受限，我们也无法获取足够的审计证据来证明其期末余额的正确性，因此，我们无法确定是否有必要对应收账款、预付款项、存货以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

## （二）诉讼担保事项

如“财务报表附注七、5.（3）关联担保情况”所述，海斯迪公司诉讼担保涉及金额合计 5,187.59 万元。我们对海斯迪公司截至审计报告日前已发生和可能发生的诉讼、担保等事项实施了检查、询问等必要的审计程序。另外，海斯迪公司后续发展的不确定性，我们无法判断海斯迪公司是否还存在其他潜在负债及对海斯迪公司财务状况和经营成果的影响。

## （三）持续经营假设

海斯迪公司本期营业收入大幅下滑，诉讼及担保债务较多，主要银行账户冻结。全资子公司洛阳特斯拉能源科技有限公司 2018 年停产。

基于以上情况，海斯迪公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，海斯迪公司尚未披露与改善持续经营能力相关的未来应对计划，我们无法判断海斯迪公司运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

海斯迪公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海斯迪公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海斯迪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海斯迪公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

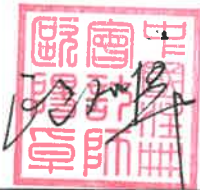
我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对海斯迪公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海斯迪公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年六月二十八日

# 合并资产负债表

2018-12-31

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	853,339.59	1,067,723.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	19,513,681.92	26,734,789.07
其中：应收票据		-	300,000.00
应收账款		19,513,681.92	26,434,789.07
预付款项	五、（三）	17,610,277.03	16,320,552.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	493,282.20	2,912,156.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	49,070,236.14	53,242,390.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>87,540,816.88</b>	<b>100,277,612.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	4,215,346.97	5,086,765.53
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	五、（七）	-	14,869,666.52
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,215,346.97</b>	<b>19,956,432.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,756,163.85</b>	<b>120,234,044.37</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（八）	3,187,940.57	2,704,300.59
预收款项	五、（九）	439,497.52	383,247.52
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十）	1,493,919.54	1,106,482.49
应交税费	五、（十一）	27,337,564.19	27,258,565.74
其他应付款	五、（十二）	1,365,998.93	712,321.63
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>33,844,940.75</b>	<b>32,164,917.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（十三）	52,525,869.00	45,625,869.00
递延收益	五、（十四）	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,925,869.00</b>	<b>46,025,869.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,770,809.75</b>	<b>78,190,786.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（十五）	30,408,750.00	30,408,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十六）	35,265,612.97	35,265,612.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十七）	1,170,929.51	1,170,929.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十八）	-61,859,938.38	-24,802,035.08
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,985,354.10</b>	<b>42,043,257.40</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,985,354.10</b>	<b>42,043,257.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>91,756,163.85</b>	<b>120,234,044.37</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2018-12-31

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		805,213.19	1,019,597.53
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	十一、（一）	19,513,681.92	26,734,789.07
其中：应收票据		-	300,000.00
应收账款		19,513,681.92	26,434,789.07
预付款项		17,610,277.03	16,320,552.02
其他应收款	十一、（二）	493,282.20	702,982.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		45,642,106.06	49,814,260.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>84,064,560.40</b>	<b>94,592,181.22</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（三）	879,147.34	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,213,603.27	5,084,875.22
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		-	14,520,079.22
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,092,750.61</b>	20,604,954.44
<b>资产总计</b>		<b>89,157,311.01</b>	<b>115,197,135.66</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		3,153,726.13	2,670,086.15
预收款项		439,497.52	383,247.52
应付职工薪酬		1,248,494.54	861,057.49
应交税费		22,363,484.98	22,315,667.57
其他应付款		1,385,998.93	712,321.63
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>28,591,202.10</b>	<b>26,942,380.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		52,525,869.00	45,625,869.00
递延收益		400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,925,869.00</b>	<b>46,025,869.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,517,071.10</b>	<b>72,968,249.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		30,408,750.00	30,408,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		35,265,612.97	35,265,612.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,170,929.51	1,170,929.51
未分配利润		-59,205,052.57	-24,616,406.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,640,239.91</b>	<b>42,228,886.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>89,157,311.01</b>	<b>115,197,135.66</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五、（十九）	<b>3,043,203.16</b>	<b>20,023,481.96</b>
其中：营业收入		3,043,203.16	20,023,481.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,374,598.66</b>	<b>21,504,573.71</b>
其中：营业成本	五、（十九）	2,525,439.12	16,353,992.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十）	2,254.26	108,792.24
销售费用	五、（二十一）	196,709.77	287,052.89
管理费用	五、（二十二）	2,669,593.89	2,918,373.77
研发费用	五、（二十二）	446,046.37	1,089,248.38
财务费用	五、（二十三）	-1,194.33	1,742.52
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,561.13	2,884.92
资产减值损失	五、（二十四）	12,535,749.58	745,371.76
加：其他收益	五、（二十五）	100,000.00	508,301.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,231,395.50</b>	<b>-972,790.27</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（二十六）	6,925,640.24	45,626,022.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-22,157,035.74</b>	<b>-46,598,812.94</b>
减：所得税费用	五、（二十七）	14,900,867.56	-13,937,570.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,057,903.30</b>	<b>-32,661,241.95</b>
（一）按经营持续性分类		-37,057,903.30	-32,661,241.95
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,057,903.30	-32,661,241.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-37,057,903.30	-32,661,241.95
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-37,057,903.30	-32,661,241.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-37,057,903.30</b>	<b>-32,661,241.95</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,057,903.30	-32,661,241.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-1.22	-1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.22	-1.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	<b>3,043,203.16</b>	<b>20,023,481.96</b>
减：营业成本	十一、（四）	2,525,439.12	16,793,245.87
税金及附加		2,254.26	15,271.01
销售费用		196,709.77	286,852.89
管理费用		2,669,447.28	2,776,214.45
研发费用		446,046.37	1,089,248.38
财务费用		-1,194.33	1,189.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,561.13	2,845.96
资产减值损失		10,447,427.62	745,371.76
加：其他收益		100,000.00	508,301.48
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,142,926.93</b>	<b>-1,175,610.39</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		6,925,640.24	45,626,022.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,068,567.17</b>	<b>-46,801,633.06</b>
减：所得税费用		14,520,079.22	-14,019,477.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-34,588,646.39</b>	<b>-32,782,156.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,588,646.39	-32,782,156.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-34,588,646.39</b>	<b>-32,782,156.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,516,555.94	8,419,458.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	569,313.39	1,966,663.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,085,869.33</b>	<b>10,386,121.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,290,633.02	5,686,356.69
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,302,603.77	1,497,304.45
支付的各项税费		47,461.10	200,077.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	1,919,883.95	2,681,816.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,560,581.84</b>	<b>10,065,554.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-474,712.51</b>	<b>320,567.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,536.00	2,042.74
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,536.00</b>	<b>2,042.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,536.00</b>	<b>-2,042.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-478,248.51</b>	<b>318,524.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,066,552.39	748,027.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>588,303.88</b>	<b>1,066,552.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,516,555.94	7,980,177.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		577,388.65	1,966,644.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,093,944.59</b>	<b>9,946,821.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,290,633.02	5,679,856.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,302,603.77	1,169,003.95
支付的各项税费		47,461.10	200,077.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,919,883.95	2,616,764.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,560,581.84</b>	<b>9,665,702.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-466,637.25</b>	<b>281,119.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,536.00	2,042.74
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,536.00</b>	<b>2,042.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,536.00</b>	<b>-2,042.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-470,173.25</b>	<b>279,076.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,018,425.99	739,349.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>548,252.74</b>	<b>1,018,425.99</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益						专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年期末余额	30,408,750.00	-	-	-	35,265,612.97	-	1,170,929.51	-	-24,802,035.08	-	42,043,257.40	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	30,408,750.00	-	-	-	35,265,612.97	-	1,170,929.51	-	-24,802,035.08	-	42,043,257.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,057,903.30	-	-37,057,903.30	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,057,903.30	-	-37,057,903.30	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	30,408,750.00	-	-	-	35,265,612.97	-	1,170,929.51	-	-61,859,938.38	-	4,985,354.10	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,408,750.00	-	-	-	35,265,612.97	-	-	1,170,929.51	-	7,859,206.87	-	74,704,499.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,408,750.00	-	-	-	35,265,612.97	-	-	1,170,929.51	-	7,859,206.87	-	74,704,499.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,661,241.95	-	-32,661,241.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,661,241.95	-	-32,661,241.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,408,750.00	-	-	-	35,265,612.97	-	-	1,170,929.51	-	-24,802,035.08	-	42,043,257.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期				本期				所有者权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	30,408,750.00	-	-	35,265,612.97	-	-	-	1,170,929.51	-24,616,406.18	42,228,886.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,408,750.00	-	-	35,265,612.97	-	-	-	1,170,929.51	-24,616,406.18	42,228,886.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,588,646.39	-34,588,646.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,588,646.39	-34,588,646.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	30,408,750.00	-	-	35,265,612.97	-	-	-	1,170,929.51	-59,205,052.57	7,640,239.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

项目	上期				本期				所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益			
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年期末余额	30,408,750.00	-	-	35,265,612.97	-	-	-	1,170,929.51	8,165,749.82	75,011,042.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,408,750.00	-	-	35,265,612.97	-	-	-	1,170,929.51	8,165,749.82	75,011,042.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,782,156.00	-32,782,156.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,782,156.00	-32,782,156.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,408,750.00	-	-	35,265,612.97	-	-	-	1,170,929.51	-24,616,406.18	42,228,886.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳海斯迪能源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

深圳海斯迪能源科技股份有限公司前身是深圳市海斯迪电子有限公司(以下简称公司或本公司), 系由自然人张晓云和自然人李朋阁投资设立, 于 2008 年 1 月 23 日在深圳市市场和质量监管委宝安局登记注册, 总部位于广东省深圳市。2014 年 6 月 19 日出资 100 万元设立全资子公司洛阳特斯拉能源科技有限公司(以下简称洛阳子公司)。公司现持有统一社会信用代码为 9144030067185041X4 的营业执照, 公司现有注册资本人民币 30,408,750.00 元, 股份总数 30,408,750.00 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 公司股票代码: 831997。本公司属电气机械和器材制造业企业。主要生产锂电池软包电芯产品、动力电池、充电桩等。

公司经营范围: 电源、充电器的生产和销售, 网卡、电子元器件及电子通信设备的销售, 国内商业、物资供销业, 货物及技术进出口。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)。

洛阳子公司经营范围: 锂离子电池及其相关材料、充电系统的研发生产及销售; 承接上述相关工程、提供技术服务。

公司注册地址: 深圳市宝安区福海街道桥头社区立新路 2 号天佑创客产业园 F1-309

法定代表人: 张晓云

洛阳子公司注册地址: 洛阳市宜阳县产业集聚区

法定代表人：张晓云

本财务报告拟经公司 2019 年 6 月 28 日第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

## （二）公司的历史沿革

### 1、2008 年 1 月，深圳市海斯迪电子有限公司成立。

深圳市海斯迪电子有限公司经深圳市市场和质量监管委宝安局批准，由自然人张晓云和自然人李朋阁共同投资设立，公司性质为有限责任公司，成立时注册资本为 50 万元，实收资本 50 万元。其中：张晓云出资 25.50 万元，占注册资本 51%；李朋阁出资 24.50 万元，占注册资本 49%。上述出资经深圳正声会计师事务所 2008 年 1 月 16 日出具的深正声（内）验字[2008]34 号验资报告验证。

### 2、变更实收资本

2010 年 1 月，公司申请增加注册资本人民币 450.00 万元，按股东原出资比例认缴，其中，张晓云出资 229.50 万元，李朋阁出资 220.50 万元。本次增资后，公司注册资本为 500.00 万元。本次增资经深圳友联会计师事务所审验，于 2010 年 1 月 7 日出具深友联验字[2010]043 号验资报告。

### 3、变更公司名称

2014 年 5 月 1 日，公司召开临时股东会并决议整体变更为股份有限公司，变更后的名称为深圳海斯迪能源科技股份有限公司。根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字（2014）第 14622 号审计报告，截至 2014 年 2 月 28 日经审计的本公司净资产为 10,309,362.97 元，净资产中 5,000,000.00 元折为本公司的总股本，净资产超过股本部分列入资本公积。本次变更业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了京永验字(2014)第 21006 号验资报告。

### 4、挂牌新三板

2015 年 1 月 23 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的股转系统函[2015]183 号关于同意深圳海斯迪能源科技股份有限公司股票

在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。2015年2月17日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：海斯迪，证券代码：831997。

## 7、变更实收资本

2015年6月，公司申请增加注册资本4,583,500元，由原股东张晓云、李朋阁及新股东张春兰、张晓宇、史予萍、谢小平、罗通、张辉、武新记、张小玲、杨凯、方正证券股份有限公司、中原证券股份有限公司、万联证券有限责任公司15名股东共同出资27,501,000元。其中：新增注册资本4,583,500元，计入资本公积22,917,500元。本次增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2015年7月3日出具中兴华验字[2015]第shzh-002号验资报告。

2015年7月，公司申请增加注册资本2,580,000元，由新股东杨虎、黄永忠、张丽虹、成桂文、蒋伟强、赵勇、高维平、倪锦昌、刘乃平、曹国强、杭州泓源投资管理有限公司、轻盐创投新三板成长1号私募证券投资基金、江苏中联电力设计院有限公司、深圳市复兴成长资产管理有限公司14名股东共同出资27,864,000元。其中：新增注册资本2,580,000元，计入资本公积25,284,000元。本次增资后，注册资本及股本为12,163,500.00元。本次增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2015年7月14日出具中兴华验字[2015]第shzh-004号验资报告。

2016年4月，经公司股东大会审议通过，以公司2015年末总股本12,163,500股为基数，以股东溢价增资形成的资本公积向全体股东每10股转增15股，分红后公司总股本增至30,408,750股。本次资本公积转增资本未经事务所审验。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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。

## 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节

“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，



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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

#### 8. 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。

#### 9. 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

## 10. 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

#### a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 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：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 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。

##### a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

## 11. 应收款项

### (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	本公司将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	对属于保证金、押金、员工备用金、关联方款项等单独进行减值测试，未发生减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内	0.00%	0.00%
6个月-1年	10.00%	10.00%
1-2年	30.00%	30.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的(本公司参照账龄分析法)：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%

非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-逾期3个月	50.00%	50.00%
非关联方信用账期组合-逾期3个月以上	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

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品、自制半成品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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。

本年年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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指



本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2006 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

## 15. 固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
办公及其他设备	年限平均法	2-5	5%	47.50-19.00

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

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 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。

## 16. 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。

## 17. 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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 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。

### 18. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 20. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 21. 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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 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。

## 22. 收入

### （1）商品销售收入

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

通常情况下，本公司已与客户签订销售合同或供货合同，公司按合同将商品交给客户，并收到客户在送货单上签字或验收证明，无论销售发票是否开具，均按合同确定或估计的价格确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

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

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （4）收入确认的具体方法

公司主要销售电芯产品、动力电池、充电桩、加工费等，产品销售以客户验收确认收入，加工服务以相关服务提供完毕并得到客户认可后确认收入。

## 23. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，

直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（3）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 26. 利润分配

当期实现的净利润，加上年初未分配利润(或减上年初未弥补亏损)和其他转入后的余额，为可供分配的利润。可供分配的利润，按下列顺序分配：

1、提取法定盈余公积，比例为可供分配利润的 10%；

2、资产负债表日后，利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润，不确认为资产负债表日负债，但在附注中单独披露。现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

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

本公司执行上述变更的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
在利润表中新增“研发费用”项目，将原列示为“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	2018年度调减管理费用446,046.37元，调增研发费用446,046.37元；2017年度调减管理费用1,089,248.38元，调增研发费用1,089,248.38元。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 28. 其他

无

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

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	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2018 年度
本公司	25.00%
洛阳特斯拉能源科技有限公司	25.00%

## 2. 税收优惠

深圳海斯迪能源科技股份有限公司 2015 年 11 月 2 日被认定为高新科技企业，持有编号为 GR201544201473 《高新技术企业证书》，本年度已超过高新技术企业证书三年有效期，不享受高新科技企业所得税优惠政策，所得税税率为 25%。

子公司洛阳特斯拉能源科技有限公司所得税税率为 25%。

## 3. 其他（需说明事项）

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算；员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	184,273.41	574,342.93
银行存款	669,066.18	493,381.00
合 计	853,339.59	1,067,723.93

### 其他说明：

1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司华夏银行深圳高新支行账户、工商银行深圳福永支行账户、工商银行深圳桥头支行账户、上海浦东发展银行深圳福永支行账户、中国建设银行股份有限公司深圳福永支行账户及子公司的中国银行、中信银行共七家银行账户因买卖合同、对外担保等法律纠纷均被冻结，期末冻结余额共计 265,035.71 元，属于使用受限制的款项。

详见本附注“七、承诺及或有事项”之或有事项。

## （二）应收票据及应收账款

### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	300,000.00
商业承兑票据	-	-
合 计	-	300,000.00

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据，也没有背书和贴现情况。

### 2. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	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	29,618,508.67	100.00%	10,104,826.75	34.12%	19,513,681.92	30,050,658.34	100%	3,615,869.27	12.03%	26,434,789.07
合计	29,618,508.67	100.00%	10,104,826.75	34.12%	19,513,681.92	30,050,658.34	100%	3,615,869.27	12.03%	26,434,789.07

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（%）
6个月以内	1,228,045.93	-	-
6个月-1年	1,253,671.30	125,367.13	10.00
1—2年	22,444,728.67	6,733,418.60	30.00
2—3年	2,892,043.51	1,446,021.76	50.00
3年以上	1,800,019.26	1,800,019.26	100.00
合计	29,618,508.67	10,104,826.75	34.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应计提坏账准备金额 10,104,826.75 元，本期转回坏账准备金额 0.00 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
深圳市泽兴源科技有限公司	7,564,820.64	25.54	2,269,446.19
深圳中电网通能源科技有限公司	4,886,067.00	16.50	1,465,820.10
深圳市巨兆源科技有限公司	4,421,340.60	14.93	1,373,330.60
深圳市言九电子科技有限公司	4,190,000.00	14.15	1,257,000.00
一童数码(深圳)有限公司	886,293.86	2.99	265,888.16
合计	21,948,522.10	74.10	6,631,485.05

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无关联单位欠款。

### （三）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	1,952,572.00	11.09%	9,810,141.00	60.11%
1 至 2 年	9,147,294.04	51.94%	5,510,342.79	33.76%
2 至 3 年	5,510,342.76	31.29%	907,688.23	5.56%
3 年以上	1,000,068.23	5.68%	92,380.00	0.57%
合计	17,610,277.03	100.00%	16,320,552.02	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

此部分款项主要因业务未履行完毕，由于客户需求参数有变化，暂停供应商交货。

#### （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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳海拓尔自动化技术有限公司	5,000,000.00	28.39%
广州市晨威电子科技有限公司	4,633,040.00	26.31%
邵阳达力电源实业有限公司	3,304,800.00	18.77%
深圳市凯美聚科技有限公司	2,135,349.30	12.13%
深圳市富森联动有限公司	1,175,853.58	6.68%
合计	16,249,042.88	92.28%

### （四）其他应收款

#### （1）其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	2,879,174.62	85.37%	2,879,174.62	100%	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账	493,282.20	14.63%	-	-	493,282.20	2,912,156.92	100%	-	-	2,912,156.92

准备的其他应收款										
合计	3,372,456.82	100%	2,879,174.62	-	493,282.20	2,912,156.92	100%	-	-	2,912,156.92

其他说明：本公司对属于保证金、押金、员工备用金、关联方款项等的其他应收款单独进行减值测试，未发生减值，不计提坏账准备，但因宜阳海斯迪能源科技有限公司在申请破产，其他应收宜阳海斯迪能源科技有限公司的 2,879,174.62 全额计提坏账准备。

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
宜阳海斯迪能源科技有限公司	2,879,174.62	2,879,174.62	100.00%	-
深圳市美盈科技孵化管理有限公司	3,400.00	-	-	未发生减值
押金、保证金	471,330.00	-	-	未发生减值
备用金	18,552.20	-	-	未发生减值
合计	<b>3,372,456.82</b>	2,879,174.62	100.00%	

(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 2,879,174.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期初账面余额
租赁押金	3,353,904.62	2,904,283.01
备用金	18,552.20	7,873.91
合计	3,372,456.82	2,912,156.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收账款	占其他应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宜阳海斯迪能源科技有限公司	2,879,174.62	85.37	2,879,174.62
浙江中给资产管理有限公司	330,000.00	9.79	-
深圳市点金企业管理咨询有限公司	100,000.00	2.97	-
深圳市煜升电子科技有限公司	30,000.00	0.89	-
深圳市深弘知识产权代理有限公司	8,130.00	0.24	-
合计	3,347,304.62	99.26	2,879,174.62

## (五) 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	395,483.74	-	395,483.74	1,107,202.04	-	1,107,202.04
自制半成品	27,931,934.45	3,971,139.41	23,960,795.04	29,661,450.51	803,521.93	28,857,928.58
库存商品	23,833,492.99	-	23,833,492.99	23,277,259.76	-	23,277,259.76
在产品	880,464.37		880,464.37	-	-	-
合计	53,041,375.55	3,971,139.41	49,070,236.14	54,045,912.31	803,521.93	53,242,390.38

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	803,521.93	3,167,617.48	-	-	-	3,971,139.41
合计	803,521.93	3,167,617.48	-	-	-	3,971,139.41

## (六) 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,402,482.52	500,519.86	8,903,002.38
2.本期增加金额	3,536.00	-	3,536.00

项目	机器设备	办公及其他设备	合计
(1) 购置	3,536.00	-	3,536.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 资产改造计入在建工程	-	-	-
4.期末余额	8,406,018.52	500,519.86	8,906,538.38
二、累计折旧			-
1.期初余额	3,549,829.12	266,407.73	3,816,236.85
2.本期增加金额	874,807.95	146.61	874,954.56
(1) 计提	874,807.95	146.61	874,954.56
(2) 企业合并增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	4,424,637.07	266,554.34	4,691,191.41
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,981,381.45	233,965.52	4,215,346.97
2.期初账面价值	4,852,653.40	234,112.13	5,086,765.53

注：本报告期固定资产未出现减值迹象，无需提取减值准备；也未发生固定资产清理情况。

### (七) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,908,775.68	-	4,373,026.10	655,953.92
可弥补亏损	14,446,210.29	-	48,199,982.23	7,369,832.25

对外担保	45,625,869.00	-	45,625,869.00	6,843,880.35
合计	76,980,854.97	-	98,198,877.33	14,869,666.52

根据本公司 2018 年实际经营状况，估计近期很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减计递延所得税资产的账面价值，待以后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，应相应恢复递延所得税资产的账面价值。

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	-
资产减值准备	46,365.10	46,365.10
递延收益	-	-
预提费用	-	-
合计	46,365.10	46,365.10

其他说明：应收账款中全额计提坏账准备的深圳市飞旺达科技有限公司，因无法获取债务单位工商注销等资料，难以满足税前扣除的要求，故不确认递延所得税资产。

### (八) 应付票据及应付账款

#### (1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	3,187,940.57	2,704,300.59
合计	3,187,940.57	2,704,300.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市虎电科技有限公司	522,824.60	未结算
东莞市能都机电科技有限公司	259,992.46	未结算
苏州捷力新能源科技股份有限公司	233,192.50	未结算

## （九）预收款项

### （1）预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	439,497.52	383,247.52
合计	439,497.52	383,247.52

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市智讯凡科技有限公司	351,628.23	未结算
深圳市北虎电池科技有限公司	10,676.51	未结算

## （十）应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,065,085.97	1,801,713.91	1,414,276.86	1,452,523.02
二、离职后福利- 设定提存计划	26,905.78	-	-	26,905.78
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他福利	14,490.75	-	-	14,490.75
合计	1,106,482.49	1,801,713.91	1,414,276.86	1,493,919.54

### （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
1、工资、奖金、津 贴和补贴	1,065,085.97	1,545,692.61	1,204,737.69	1,406,040.89
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	34,480.52	186,836.30	158,016.17	63,300.65
4、住房公积金	6,916.00	69,185.00	51,523.00	24,578.00
5、工会经费和职工 教育经费	-	-	-	-
6、残疾人保证金	-	-	-	-



合计	1,106,482.49	1,801,713.91	1,414,276.86	1,493,919.54
----	--------------	--------------	--------------	--------------

### (十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,930,063.96	22,817,128.63
企业所得税	1,726,007.62	1,763,382.27
个人所得税	5,307.12	4,051.18
城市维护建设税	1,529,381.41	1,529,381.41
教育费附加	857,881.78	855,679.95
地方教育费附加	288,942.30	288,942.30
合计	27,337,584.19	27,258,565.74

### (十二) 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
投资意向金	500,000.00	500,000.00
应付未付员工报销款	809,725.39	122,860.89
租金	46,268.54	50,416.33
代付款	5.00	39,044.41
律师费	30,000.00	-
合计	1,385,998.93	712,321.63

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张晓云	610,949.39	往来款
上海上石创业投资有限责任公司	500,000.00	保证金
宁冬云	50,759.00	货款未收回, 暂押报销款
匡盛	15,315.00	货款未收回, 暂押报销款

### (十三) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外担保	45,625,869.00	6,900,000.00	-	52,525,869.00	法院判决需承担连带担保责任
合计	45,625,869.00	6,900,000.00	-	52,525,869.00	

其他说明：1) 张晓云及其配偶史予萍向自然人李玲霞借款 1,260.00 万元，

未按还款计划偿还，洛阳市瀍河回族区人民法院出具（2017）豫 0304 民初 243 号《民事判决书》，本公司承担连带担保责任。

2) 宜阳海斯迪能源科技有限公司向中国银行行洛阳洛南新区支行借款，剩余 1,102.5869 万元未偿还，洛阳市中级人民法院出具（2016）03 执 23 号执行书，本公司承担连带保证责任。

3) 宜阳海斯迪能源科技有限公司向上海浦东发展银行洛阳分行借款 2200 万元，洛阳市西工区人民法院作出了（2017）豫 0303 民初第 1413 号《民事判决书》，本公司的全资子公司洛阳特斯拉能源科技有限公司承担连带保证责任。

详见本附注七、5.（3）关联担保情况。

#### （十四）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00	-	-	400,000.00	深圳市科技创新委员会下拨的用于购置设备的科技研发资金
合计	400,000.00	-	-	400,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
合计	400,000.00	-	-	-	400,000.00	

#### （十五）股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,408,750.00	-	-	-	-	-	30,408,750.00

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，证券持有人名册显示本公司持股股东 150 户，其中个人户数 140 户，机构户数 10 户。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司实际控制人张晓云因个人借贷纠纷被洛阳市老城区人民法院和河南省宜阳县人民法院依法冻结其持有的本公司 10,497,500 股股份。公司第二大股东李朋阁因个人财产纠纷被中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依法冻结其持有的本公司 5,375,000 股股份。

#### (十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	35,265,612.97	-	-	35,265,612.97
合计	35,265,612.97	-	-	35,265,612.97

#### (十七) 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	1,170,929.51	-	-	1,170,929.51
合计	1,170,929.51	-	-	1,170,929.51

#### (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,802,035.08	7,859,206.87
调整后期初未分配利润	-24,802,035.08	7,859,206.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-37,057,903.30	-32,661,241.95
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-61,859,938.38	-24,802,035.08

#### (十九) 营业收入和营业成本

##### (1) 分类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售产品收入	3,043,203.16	2,525,439.12	19,996,128.93	16,350,011.39
加工费收入	-	-	27,353.03	3,980.76
合计	<b>3,043,203.16</b>	<b>2,525,439.12</b>	<b>20,023,481.96</b>	<b>16,353,992.15</b>

(2) 分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳地区	2,610,376.47	2,196,589.98	18,431,205.64	15,475,884.56
深圳以外地区	432,826.69	328,849.14	1,592,276.32	878,107.59
合计	<b>3,043,203.16</b>	<b>2,525,439.12</b>	<b>20,023,481.96</b>	<b>16,353,992.15</b>

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,314.99	63,462.10
教育费附加	563.56	27,198.03
地方教育费附加	375.71	18,132.11
合计	2,254.26	108,792.24

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,128.94	178,619.25
运输费	12,530.30	1,934.98
快递费	-	3,375.96
招待费	8,429.56	25,362.95

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,920.69	2,881.44
展厅展品	-	2,136.75
企业宣传费	-	26,979.25
其他	3,700.28	45,762.31
合计	196,709.77	287,052.89

(二十二)

(1) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,031,606.89	1,242,417.75
折旧	46,680.38	66,075.07
差旅费	74,607.22	53,627.93
办公费	18,598.58	49,674.91
误餐费	3,581.52	3,405.00
业务招待费	144,458.33	24,763.71
汽车费用	28,575.88	30,351.76
中介服务费	410,479.33	409,700.59
租金、水电	907,612.83	1,017,595.50
装修费	-	16,927.35
其他	3,392.93	3,834.20
合计	2,669,593.89	2,918,373.77

(2) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
材料费	1,337.07	554,949.24
工资	349,336.08	430,909.06
社保	39,205.66	42,327.28
折旧费	29,869.56	27,989.22
住房公积金	8,023.00	9,618.00
差旅费	-	1,387.00
办公物业费	-	3,843.58
专利费	18,275.00	18,225.00
合计	446,046.37	1,089,248.38

#### (二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,561.13	2,864.92
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	-
其他	366.80	4,607.44
合计	-1,194.33	1,742.52

#### (二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,368,132.10	80,262.58
二、存货跌价准备	3,167,617.48	665,109.18
合计	12,535,749.58	745,371.76

(二十五) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	100,000.00	508,301.48	-
其中：其他收益	100,000.00	508,301.48	-
违约金收入	-	-	-
罚款收入	-	-	-
其他收入	-	-	-
合计	100,000.00	508,301.48	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到宝安区科技创新局补贴	深圳市科技创新委员会	企业申请获批	政府补助	是	否	-	400,000.00	与收益相关
中小企业服	深圳市	企	政	是	否	-	103,400.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
务署 2017 中小企业双创示范补贴	中小企业服务署	业申请获批	府补助					
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	企业申请获批	政府补助	是	否	-	4,901.48	与收益相关
贯标	深圳市宝安区财政局	企业申请获批	政府补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关
合计						100,000.00	508,301.48	

(二十六) 营业外支出



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
滞纳金	25,640.24	-	25,640.24
其他	6,900,000.00	45,626,022.67	6,900,000.00
合计	6,925,640.24	45,626,022.67	6,925,640.24

## （二十七）所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	-	-12,344.94
二、递延所得税费用	14,900,867.56	-13,925,226.05
合计	14,900,867.56	-13,937,570.99

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-22,157,035.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,900,867.56

项目	本期发生额
研发费加计扣除的影响	-
所得税费用	14,900,867.56

## (二十八) 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	1,100.95	2,864.92
政府补助	100,000.00	508,301.48
押金退回	97,116.43	-
其他往来款项	371,096.01	1,455,497.09
合计	569,313.39	1,966,663.49

### (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
银行手续费支出	166.80	4,607.44
销售费用支出	196,709.77	284,171.45
管理费用支出	1,723,007.38	1,846,079.37
使用受限的资金	-	1,171.54
其他往来款项	-	545,786.75
合计	1,919,883.95	2,681,816.55

## (二十九) 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	-37,057,903.30	-32,661,241.95
加：资产减值准备	12,535,749.58	745,371.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	874,954.56	894,722.89
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
其他长期资产的损失（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）	-	-
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）	14,869,666.52	-13,925,226.05
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）	1,004,536.76	-33,521,463.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,350,256.86	34,894,495.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,680,022.78	440,730.05
其他	-2,731,996.27	43,451,418.95
经营活动产生的现金流量净额	-474,712.51	320,567.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	588,303.88	1,066,552.39
减：现金的期初余额	1,066,552.39	748,027.89
现金及现金等价物净增加额	-478,248.51	318,524.50

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	588,303.88	1,066,552.39
其中：库存现金	184,273.41	574,342.93
可随时用于支付的银行存款	404,030.47	492,209.46
二、期末现金及现金等价物余额	588,303.88	1,066,552.39

## （三十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	265,035.71	买卖合同纠纷、担保纠纷等
合计	265,035.71	

其他说明：详见本附注“五、1. 货币资金”说明。

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
洛阳特斯拉能源科技有限公司	洛阳市宜阳县产业集聚区	洛阳市宜阳县产业集聚区	锂离子电池及其相关材料、充电系统的研发生产及销售；承接上述相关工程、提供技术服务。	100.00%	-	出资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无	-	-	-	-

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业最终控制方：张晓云

### 存在控制关系的关联方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2. 在合营安排或联营企业中的权益

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜阳海斯迪能源科技有限公司	公司第二大股东李朋阁持有 40%股权, 高管张晓宇投资的深圳圣海科技有限公司持有 35%股权
史予萍	张晓云的配偶
洛阳圣海电子科技有限公司	公司第一大股东持有 80%股权

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宜阳海斯迪	采购商品	-	7,000,000.00	否	2,597,977.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
能源科技有限公司					
宜阳海斯迪能源科技有限公司	租赁厂房、设备给公司的全资子公司	-	3,100,000.00	否	3,039,948.00

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宜阳海斯迪能源科技有限公司	租赁厂房、设备	-	3,039,948.00

其他说明：子公司洛阳特斯拉能源科技有限公司向宜阳海斯迪能源科技有限公司租赁厂房和设备，本年度支付租赁费 0.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，累计已付押金 2,209,174.62 元。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
张晓云及其配偶史予萍	2,000,000.00	2017-1-1	2018-12-31	否
张晓云及其配偶史予萍	1,000,000.00	2017-1-1	2018-12-31	否
张晓云及其配偶史予萍	2,000,000.00	2017-4-1	2019-3-31	否
张晓云及其配偶史予萍	2,000,000.00	2017-10-1	2019-9-30	否
张晓云及其配偶史予萍	1,000,000.00	2018-1-1	2019-12-31	否
张晓云及其配偶史予萍	3,000,000.00	2017-7-1	2019-6-30	否
张晓云及其配偶史予萍	1,600,000.00	2018-1-1	2019-12-31	否

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
宜阳海斯迪能源科技有限公司	11,025,869.00	2015-7-8	2018-7-7	否
宜阳海斯迪能源科技有限公司	22,000,000.00	2016-10-1	2018-9-30	否
吕启珍	6,250,000.00	无	无	否
合计	51,875,869.00			

关联担保情况说明：

1. 2016年3月12日至2016年9月11日，李玲霞与张晓云、史予萍签订八份《借款合同》，张晓云、史予萍向李玲霞借款人民币总共1,260万元。本公司为上述借款负连带担保责任，2017年12月5日，洛阳市瀍河回族区人民法院出具(2017)豫0304执1099号法律执行文件，执行标的为12,640,600.00元，截至2017年12月31日，上述担保未履行完毕。

2. 根据洛阳市中级人民法院出具(2015)洛民金初字第51号《民事调解书》显示，宜阳海斯迪能源科技有限公司欠中国银行洛阳洛南新区支行贷款剩余1,102.5869万元暂未偿还，由本公司承担连带还款责任。2016年1月14日，中国银行新区支行向洛阳市中级人民法院申请强制执行，洛阳市中级人民法院出具(2016)豫03执23号执行通知书。截至审计报告日，该项贷款还余600万元未偿还。

3. 2015年9月25日，公司全资子公司洛阳特斯拉能源科技有限公司(以下简称“洛阳特斯拉”)与上海浦东发展银行洛阳分行签订《共同承担还款责任第三方协议书》，为公司关联方宜阳海斯迪向浦发银行洛阳分行的银行贷款提供担保，承担共同还款责任，担保金额为2,200万元。2017年8月24日，河南省洛阳市西工区人民法院作出了(2017)豫0303民初第1413号《民事判决书》，本公司的全资子公司需承担2200万元的连带还款责任。截至审计报告日，该笔借款尚未偿还，宜阳海斯迪能源科技有限公司已进入公司重整程序，预计该贷款余额可以偿还。

4. 2014年2月至2014年8月，被告张晓云从原告吕启珍处借款300万元，利率为月息4.1%，被告未按期偿还借款本息。2017年12月30日，吕启珍与张

晓云、深圳海斯迪能源科技有限公司、洛阳圣海科技有限公司签订还款协议书一份,协议书约定,截止 2017 年 12 月 30 日张晓云拖欠吕启珍借款本金 625 万元。

#### 5. 上述事项对公司的影响

截至审计报告日,该诉讼和担保对公司持续经营产生严重影响,公司各项业务基本无法正常开展。目前公司正在积极与债务人、债权人洽谈协商解决。

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宜阳海斯迪能源科技有限公司	194,025.88	-	194,025.88	-
其他应收款	宜阳海斯迪能源科技有限公司	2,879,174.62	2,879,174.62	2,209,174.62	-

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张小玲	1,772.00	9,407.50
其他应付款	谢小平	18,000.00	18,000.00
其他应付款	张晓云	610,949.39	449.39
其他应付款	史予萍	26,000.00	16,000.00

### 八、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

#### 2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①根据广东省深圳市宝安区人民法院 2016 年 9 月 6 日的民事裁定书“(2016)粤 0306 民初 17265 号之 1”, 本公司因与苏州捷力新能源材料有限公司存在买



卖合同纠纷诉讼事项,被广东省深圳市宝安区人民法院依法查封或冻结本公司名下价值人民币 261,718.58 元的财产。

广州市深圳市宝安区人民法院于 2016 年 10 月 20 日对本公司与苏州捷力新能源材料有限公司的买卖合同纠纷进行一审判决,本公司败诉。法院判令本公司支付苏州捷力新能源材料有限公司 233,192.50 元,同时按中国人民银行同期同类银行贷款利率的 1.3 倍支付逾期利息。本公司在上诉期限内未上诉。该案为终审判决。

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司已与苏州捷力新能源材料有限公司就该还款事项达成一致意见,款项推迟至 2018 年 4 月还款,并加算银行同期同类贷款利息,原被冻结的平安银行福永支行的一般银行存款户,已于 2017 年 10 月 11 月解冻并销户;应付账款中应付苏州捷力新能源材料有限公司 233,192.50 元与判决书中应付款一致,逾期利息约 2 万元,截至 2018 年 12 月 31 日,海斯迪公司未偿还此款项。

②根据河南省新乡市牧野区人民法院 2016 年 6 月 24 日(2016)豫 0711 民初 1461 号《民事裁定书》,本公司因与新乡市中科科技有限公司存在买卖合同纠纷诉讼事项,被河南省新乡市牧野区人民法院依法查封或冻结本公司及实际控制人张晓云、第二大股东李朋阁银行存款 56 万元或者查封其相应价值的财产。

河南省新乡市牧野区人民法院于 2016 年 9 月 29 日(2016)豫 0711 民初 1461 号《民事判决书》对本公司与新乡市中科科技有限公司的买卖合同纠纷进行一审判决,本公司败诉。法院判令本公司支付新乡市中科科技有限公司 492,742.60 元,同时按中国人民银行同期同类银行贷款利率上浮 50%支付逾期利息。本公司在上诉期限内未上诉。该案为终审判决。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司已支付该款项余款 416,281.92 元,执行完毕后,本公司实际被冻结开设在华夏银行深圳高新支行的一般银行存款户余额 1,175.11 元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(3) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

无

## 九、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

无

### 2. 利润分配情况

无

### 3. 销售退回

无

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

无

### 2. 债务重组

无

### 3. 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (1) 其他资产置换

无

### 4. 年金计划

无

### 5. 终止经营

无

### 6. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部时，应满足下列三个条件之一：

(1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配，各分部会计政策与本公司一致。

## (2) 报告分部的财务信息

因洛阳子公司 2018 年未发生生产经营，2018 年海斯迪公司披露的报告分部信息如下：

项目	对外交易收入	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	-	-	-	-	-
二、分部间交易收入	-	-	-	-	-
三、对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-
四、资产减值损失	2,209,174.62	-	-	-	2,209,174.62
五、折旧和摊销费用	146.61	-	-	-	146.61
六、利润总额（亏损总额）	-2,209,321.23	-	-	-	-2,209,321.23
七、所得税费用	-	-	-	-	-
八、净利润（净亏损）	-2,209,321.23	-	-	-	-2,209,321.23
九、资产总额	5,308,217.45	-	-	-	5,308,217.45
十、负债总额	5,187,364.79	-	-	-	5,187,364.79
十一、其他重要的非现金项目					
折旧和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-

项目	对外交易收入	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	-	-	-	-

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	300,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	300,000.00

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,618,508.67	100%	10,104,826.75	34.12%	19,513,681.92	30,050,658.34	100%	3,615,869.27	12.03%	26,434,789.07

类别	期末余额					期初余额				
	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	
备的应收账款										
合计	29,618,508.67	100%	10,104,826.75	34.12%	19,513,681.92	30,050,658.34	100%	3,615,869.27	12.03%	26,434,789.07

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（%）
0-6 年内	1,228,045.93	-	-
7-12 个月	1,253,671.30	125,367.13	10.00
1-2 年	22,444,728.67	6,733,418.60	30.00
2-3 年	2,892,043.51	1,446,021.76	50.00
3 年以上	1,800,019.26	1,800,019.26	100.00
合计	29,618,508.67	10,104,826.75	34.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应计提坏账准备金额 10,104,826.75 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市泽兴源科技有限公司	7,564,820.64	25.54	2,269,446.19
深圳中电网通能源科技有限公司	4,886,067.00	16.50	1,465,820.10
深圳市巨兆源科技有限公司	4,421,340.60	14.93	1,373,330.60
深圳市言九电子科技有限公司	4,190,000.00	14.15	1,257,000.00

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
一童数码(深圳)有限公司	886,293.86	2.99	265,888.16
合计	21,948,522.10	74.10	6,631,485.05

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	670,000.00	57.60%	670,000.00	100%	-	-	-	-	-	-
按信用风险	493,282.20	42.40%	-	0.00%	493,282.20	702,982.30	100.00	-	0.00%	702,982.30

特征组合计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,163,282.20	100.00	670,000.00	0.00%	493,282.20	702,982.30	100.00	-	0.00%	702,982.30

其他说明：本公司对属于保证金、押金、员工备用金、关联方款项等的其他应收款单独进行减值测试，未发生减值，不计提坏账准备，但因宜阳海斯迪能源科技有限公司在申请破产，其他应收宜阳海斯迪能源科技有限公司的670,000.00 全额计提坏账准备。

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
宜阳海斯迪能源科技有限公司	670,000.00	670,000.00	100%	-
深圳市美盈科技孵化管理有限公司	3,400.00	0	0	未发生减值
备用金	18,552.20	0	0	未发生减值
押金、保证金	471,330.00	0	0	未发生减值
合计	1,163,282.20			

(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 670,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期初账面余额
押金	474,730.00	695,108.39

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	18,552.20	7,873.91
往来款	670,000.00	-
合计	1,163,282.20	702,982.30

(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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
宜阳海斯迪能源科技有限公司	670,000.00	57.60	670,000.00
浙江中给资产管理 有限公司	330,000.00	28.37	-
深圳市点金企业管理 咨询有限公司	100,000.00	8.60	-
深圳市煜升电子科 技有限公司	30,000.00	2.58	-
深圳市深弘知识产 权代理有限公司	8,130.00	0.70	-
合计	1,138,130.00	97.85	670,000.00

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,000,000.00	120,852.66	879,147.34	1,000,000.00	-	1,000,000.00
对联营企业投 资	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	120,852.66	879,147.34	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
洛阳特斯拉能 源科技有限公 司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	120,852.66	120,852.66



被投资单位	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
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	120,852.66	120,852.66

## (2) 对联营企业投资

被投资 单位	期初余 额	本期增减变动									减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他	期末余 额	
联营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,043,203.16	2,525,439.12	20,023,481.96	16,793,245.87
合计	3,043,203.16	2,525,439.12	20,023,481.96	16,793,245.87

## 十二、补充资料

### 1. 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		
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）	100,000.00	
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	-	

项目	金额	说明
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	-6,925,640.24	
减：所得税影响额	-1,706,410.06	
少数股东权益影响额	-	
合计	-5,119,230.18	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-157.60%	-1.22	-1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-135.83%	-1.05	-1.05

说明：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

企业名称：深圳海斯迪能源科技股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：



证书编号  
No. of Certificate  
440300161105

姓名注册姓名  
As holder/registered name  
深圳中注册会计师事务所

发证日期  
Date of issuance  
2005年8月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后发一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
2017.4.21

2017.6.15

姓名  
Full name  
吴平权

性别  
Sex  
男

出生日期  
Date of birth  
1964-11-02

工作单位  
Working Unit  
深圳长域会计师事务所

身份证号  
Identity card No.  
432881646102161



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

同意转入  
Agree to be transferred in

2017年8月21日

同意转入  
Agree to be transferred in

2010年4月19日

深圳长域会计师事务所有限公司  
Shenzhen Changyu Accounting Firm Co., Ltd.

2017年8月21日

深圳正一会计师事务所有限公司  
Shenzhen Zhengyi Accounting Firm Co., Ltd.

2010年4月19日





证书编号: 4403001600005  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 09 月 05 日  
Date of Issuance



Annual Renewal Registration  
2017.5.27.25 2016.7.30

This certificate is valid for one year after this renewal.

3

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳市长城会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京中汇会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京中汇会计师事务所  
CPAs

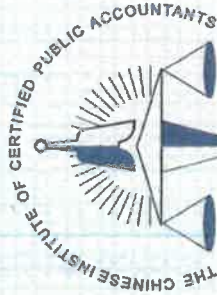
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

深圳中汇会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



中国注册会计师协会

姓名: 欧阳卓

性别: 男

出生日期: 1978-08-19

工作单位: 深圳市长城会计师事务所有限公司

身份证号码: 430404197808191030



编号: 1 05437332



# 营业执照

(副本)<sup>(6-6)</sup>

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

01 22  
年 月 日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：(集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日



证书序号：0000188

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部



证书序号: 000426

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日